Додаток 7  
до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами (пункт 39)

Титульний аркуш

|  |  |
| --- | --- |
| 20.11.2024  (дата реєстрації особою електронного документа)  № 1/2011  (вихідний реєстраційний номер електронного документа) |  |

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами (далі - Положення)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Голова правлiння  (посада) | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (місце для накладання електронного підпису  уповноваженої особи емітента/особи, яка надає забезпечення, що базується на кваліфікованому сертифікаті відкритого ключа) | Бобик Володимир Ярославович  (прізвище та ініціали керівника  або уповноваженої особи) |

Річний звіт ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НОВОМОСКОВСЬКЕ РАЙОННЕ ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО "АГРОТЕХСЕРВІС" ( ідентифікаційний код : 00903191 ) за 2023 рік

Рішення про затвердження річного звіту: Рішення загальних зборів акціонерів

Протокол загальних зборів №02/05 від 02.05.2024р.

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації:

Особа, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку:

Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України" 21676262 Україна DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Річну інформацію розміщено на власному вебсайті емітента | http://agrotexservis.prat.ua/documents/holders  (URL-адреса вебсайту) | 20.11.2024  (дата) |

**Пояснення щодо розкриття інформації**

"Iнформацiя щодо усiх випускiв цiнних паперiв, за якими надається забезпечення (якщо рiчний звiт подається особою, яка надає забезпечення (незалежно вiд того, чи є особа емiтентом)", що міститься в главі 1 розділу І, не розкрита особою у складі річного звіту через те, що річний звіт подає не особа, яка надає забезпечення.

"Iнформацiя щодо всiх осiб, якi на дають забезпечення за його зобов'язаннями (якщо за зобов'язаннями емiтента надаються забезпечення)", що мітститься в главі 1 розділу І, не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за зобов'язаннями емітента не надаються забезпечення.

"Iнформацiя про рейтингове агентство", що міститься в главі 1 розділу І, не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період емітент не проводив рейтингову оцінку свого кредитного рейтингу або його цінних паперів.

"Iнформацiя про судовi справи", що міститься в главі 1 розділу І, не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа не мала судових справ , за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів особи або дочірнього підприємства станом на початок звітного року, стороною в яких виступає особа, її дочірні підприємства, посадові особи.

"Iнформацiя про штрафнi санкцiї щодо особи", що міститься в главі 1 розділу І, не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не мала штрафних санкцій в розмірі, який перевищує 1000 грн.

"Iнформацiя щодо корпоративного секретаря", що міститься в главі 2 розділу І, не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду та на кінець звітного періоду особа не мала корпоративного секретаря.

"Iнформацiя про зобов'язання та забезпечення емiтента" (глава 4 розділу І) не містить інформацію про "Кредити банку у тому числi", оскільки протягом звітного періоду емітент не мав кредитів банку.

"Iнформацiя про зобов'язання та забезпечення емiтента" (глава 4 розділу І) не містить інформацію про "Зобов'язання за цiнними паперами у тому числi: за облiгацiями (за кожним власним випуском)", оскільки протягом звітного періоду емітент не мав зобов'язань за облігаціями.

"Iнформацiя про зобов'язання та забезпечення емiтента" (глава 4 розділу І) не містить інформацію про "Зобов'язання за цiнними паперами у тому числi: за iпотечними цiнними паперами (за кожним власним випуском)", оскільки протягом звітного періоду емітент не мав зобов'язань за iпотечними цiнними паперами.

"Iнформацiя про зобов'язання та забезпечення емiтента" (глава 4 розділу І) не містить інформацію про "Зобов'язання за цiнними паперами: за сертифiкатами ФОН (за кожним власним випуском)", оскільки протягом звітного періоду емітент не мав зобов'язань за сертифiкатами ФОН.

"Iнформацiя про зобов'язання та забезпечення емiтента" (глава 4 розділу І) не містить інформацію про "Зобов'язання за цiнними паперами: за векселями (всього)", оскільки протягом звітного періоду емітент не мав зобов'язань за векселями.

"Iнформацiя про зобов'язання та забезпечення емiтента" (глава 4 розділу І) не містить інформацію про "Зобов'язання за цiнними паперами у тому числi: за iншими цiнними паперами (у тому числi за похiдними цiнними паперами) (за кожним видом)", оскільки протягом звітного періоду емітент не мав зобов'язань за iншими цiнними паперами (у тому числi за похiдними цiнними паперами).

"Iнформацiя про зобов'язання та забезпечення емiтента" (глава 4 розділу І) не містить інформацію про "Зобов'язання за цiнними паперами у тому числi: за фiнансовими iнвестицiями в корпоративнi права (за кожним видом)", оскільки протягом звітного періоду емітент не мав зобов'язань за фiнансовими iнвестицiями в корпоративнi права.

"Iнформацiя про зобов'язання та забезпечення емiтента" (розділ І глава 4) не містить дату погашення по рядку "Фінансова допомога на зворотній основі", оскільки умови договору передбачають її погашення за пред'явленням вимоги позичальника.

"Iнформацiя про зобов'язання та забезпечення емiтента" (розділ І глава 4) не містить інформацію про дату погашення в рядку "Інші зобов'язання та забезпечення", оскільки включає в себе різні зобов'язання та забезпечення з різними термінами погашення, але всі вони мають бути погашені у 2024 році.

"Iнформацiя про обсяги виробництва та реалiзацiї основних видiв продукцiї" (глава 4 розділу І) не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не займалася видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

"Iнформацiя про собiвартiсть реалiзованої продукцiї" (глава 4 розділу І) не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не займалася видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

Глава 5 розділу І "Вiдомостi про участь в iнших юридичних особах" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду та на кінець звітного періоду особа не мала участі в інших юридичних особах.

Глава 6 розділу І "Iнформацiя про вiдокремленi пiдроздiл" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала відокремлених підрозділів.

Глава 2 розділу ІІ "Iнформацiя щодо змiни прав на акцiї" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не мала випадків змін прав на акції, а саме: фактів зміни акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій, не було; фактів зміни осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій, не було; фактів зміни осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, у разі, якщо сумарна кількість прав за такими акціями стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій, не було.

"Iнформацiя щодо наявностi обмежень за акцiями", що міститься в главі 3 розділу ІІ, не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала обмежень за акцiями.

"Iнформацiя про облiгацiї", що міститься в главі 3 розділу ІІ, не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду та на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків облігацій.

"Iнформацiя про iншi цiннi папери", що міститься в главі 3 розділу ІІ, не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду та на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків інших цінних паперів, крім акцій.

"Iнформацiя про деривативнi цiннi папери", що міститься в главі 3 розділу ІІ, не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду та на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків деривативних цінних паперів.

"Iнформацiя про забезпечення випуску боргових цiнних паперiв", що міститься в главі 3 розділу ІІ, не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду та на кінець звітного періоду особа не мала зареєстованих випусків боргових цінних паперів, в тому числі таких, за якими надається забезпечення.

"Звiт про стан об'єкта нерухомостi (у разi емiсiї цiльових корпоративних облiгацiй, виконання зобов'язань за якими здiйснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будiвництва)", що міститься в главі 3 розділу ІІ, не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду та на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здiйснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будiвництва.

"Iнформацiя про придбання власних акцiй протягом звiтного перiоду", що міститься в главі 3 розділу ІІ, не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітний період особа не мала випадків придбання власних акцiй.

"Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи", що міститься в главі 3 розділу ІІ, не наводиться, оскільки особа не має інших, крім акцій, зареєстрованих випусків цінних паперів.

"Iнформацiя про будь-якi обмеження щодо обiгу цiнних паперiв особи, в тому числi необхiднiсть отримання вiд особи або iнших власникiв цiнних паперiв згоди на вiдчуження таких цiнних паперiв", що міститься в главі 3 розділу ІІ, не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду та на кінець звітного періоду особа не мала будь-яких обмеженнь щодо обiгу цiнних паперiв особи, в тому числi необхiднiсть отримання вiд особи або iнших власникiв цiнних паперiв згоди на вiдчуження таких цiнних паперiв.

"Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій особи", "Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або дорівнює пороговому значенню пакета акцій", "Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або дорівнює пороговому значенню пакета акцій", "Інформація про будь-які винагороди або компенсації, що мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення" не розкрита особою у складі річного звіту відповідно до пп. 5 пункту 48 глави 1 розділу ІІІ Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами №608 від 06.06.2023 р.

"Вiдомостi про вчинення значних правочинiв", що містяться в главі 5 розділу ІІІ, не розкрита особою у складі річного звіту відповідно до пп. 5 пункту 48 глави 1 розділу ІІІ Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами №608 від 06.06.2023 р.

"Вiдомостi про вчинення правочинiв, щодо вчинення яких є заiнтересованiсть", що містяться в главі 5 розділу ІІІ, не розкриті особою у складі річного звіту відповідно до пп. 5 пункту 48 глави 1 розділу ІІІ Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами №608 від 06.06.2023 р.

"Довідка щодо відомостей про аудиторський звіт щодо фінансової звітності за звітний рік" не розкривається, оскільки Аудиторський звіт, передбачений Положенням, розкривається лише у випадку проведення приватними акціонерними товариствами аудиту фінансової звітності.

"Рiчна фiнансова звiтнiсть поручителя (страховика/гаранта), що здiйснює забезпечення випуску боргових цiнних паперiв" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду та на кінець звітного періоду особа не була поручителем (страховиком/гарантом) та не була емітентом боргових цінних паперів.

"Iнформацiя про збори власникiв облiгацiй та загальний опис прийнятих на таких зборах рiшень", що є складовою Звіту про корпоративне упрвління (частина 3 п.1) глави 1 розділу IV) не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду та на кінець звітного періоду особа не була емітентом облігацій.

"Інформація про одноосібний виконавчий орган та загальний опис прийнятих рішень", що є складовою Звіту про корпоративне управління (частина 5 п.1) глави 1 розділу IV) не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду та на кінець звітного періоду виконавчий органі у особи колегіальний - Правління.

"Інформація про проведені засідання комітетів колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень", що є складовою Звіту про корпоративне управління (частина 5 п.1) глави 1 розділу IV) не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду та на кінець звітного періоду комітетів колегіального виконавчого органу Товариство не має.

"Інформація про проведені засідання комітетів ради та загальний опис прийнятих рішень", що є складовою Звіту про корпоративне управління (частина 5 п.1) глави 1 розділу IV) не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду та на кінець звітного періоду комітетів ради Товариство не має.

"Інформація про корпоративного секретаря, а також звіт щодо результатів його діяльності" (частина 6 п.1) глави 1 розділу IV) не розкрита, оскільки в особи відсутній корпоративний секретар.

"Iнформацiя щодо будь-яких обмежень прав участi та голосування акцiонерiв (учасникiв) на загальних зборах особи" (міститься в Звіті про корпоративне управління - частина 9 п.1) глави 1 розділу IV) не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала будь-яких обмежень прав участi та голосування акцiонерiв (учасникiв) на загальних зборах особи.

"Інформація щодо порядку призначення/звільнення посадових осіб (крім ради та виконавчого органу) особи" (частина 10 п.1) глави 1 розділу IV) не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду такі особи не призначались.

Всі винагороди, зазначені в "Інформаціі про винагороду членів виконавчого органу та/або ради особи", що є складовою "Звіту про корпоративне управління" (частина 11 п.1) глави 1 розділу IV) виплачені в грошовій формі.

"Iнформацiя про полiтику розкриття iнформацiї особою", що міститься в Звіті про корпоративне управління (частина 12 п.1) глави 1 розділу IV) не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду та на кінець звітного періоду особа не мала внутрішнього документу особи, в якому визначено полiтику розкриття iнформацiї особою.

"Iнформацiя про радника", що міститься в Звіті про корпоративне управління (частина 13 п.1) глави 1 розділу IV) не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду та на кінець звітного періоду особа не мала радника з корпоративних прав.

"Інформація від суб'єкта аудиторської діяльності з урахуванням вимог, передбачених пунктом 45 Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами №608 від 06.06.2023 р. " не розкрита особою у складі річного звіту через те вимоги цього абзацу не застосовуються до приватних акціонерних товариств.

Iнформацiя, передбачена законодавством про дiяльнiсть та регулювання дiяльностi на ринку фiнансових послуг" , що міститься в Звіті про корпоративне управління (частина 15 п.1) глави 1 розділу IV), не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не є фінансовою установою.

"Звiт про сталий розвиток" (п.2) глави 1 розділу IV) не розкрита особою у складі річного звіту на підставі пп.6 п.42 Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами, затвердженого Рішенням НКЦПФР №608 від 06.06.2023, а саме через те, що особа не є: 1) публічним акціонерним товариством; 2) підприємством, що становить суспільний інтерес; 3) приватним акціонерним товариством 100 відсотків акцій прямо або опосередковано належать державі; 4) емітентом, інших цінних паперів (крім акцій), щодо яких здійснено публічну пропозицію та/або цінні папери яких допущені до торгів на регульованому фондовому ринку.

"Інформація щодо наявності в структурі власності емітента фізичних осіб, постійним місцем проживання яких є іноземні держави зони ризику" (складова Звіту керівництва п.3 глави 1 розділу IV) не розкрита особою, оскількиу емітента відсутні зв'язки з іноземними державами зони ризику, в тому числі в структурі власності емітента відсутні фізичні особи, постійним місцем проживання яких є іноземні держави зони ризику.

"Інформація щодо наявності в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику" (складова Звіту керівництва п.3 глави 1 розділу IV) не розкрита особою, оскількиу емітента відсутні зв'язки з іноземними державами зони ризику, в тому числі в структурі власності емітента відсутні юридичні особи, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику.

"Перелік засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику" (складова Звіту керівництва п.3 глави 1 розділу IV) не розкрита особою, оскількиу емітента відсутні зв'язки з іноземними державами зони ризику, в тому числі відсутні в структурі власності емітента відсутні юридичні особи, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику.

"Інформація щодо наявності в органах управління емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику" (складова Звіту керівництва п.3 глави 1 розділу IV) не розкрита особою, оскількиу емітента відсутні зв'язки з іноземними державами зони ризику, в тому числі в органах управління емітента відсутні фізичні особи, які мають громадянство іноземної держави зони ризику.

"Інформація щодо наявності у емітента ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами , які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - юридичних осіб" (складова Звіту керівництва п.3 глави 1 розділу IV) не розкрита особою, оскількиу емітента відсутні зв'язки з іноземними державами зони ризику, в тому числі у емітента відсутні ділові відносини з контрагентами / клієнтами - юридичними особами держави зони ризику або контрагентами / клієнтами - юридичними особами, які контролюються державою зони ризику.

"Інформація щодо наявності у емітента ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами , які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - фізичних осіб" (складова Звіту керівництва п.3 глави 1 розділу IV) не розкрита особою, оскількиу емітента відсутні зв'язки з іноземними державами зони ризику, в тому числі у емітента відсутні ділові відносини з контрагентами / клієнтами - фізичними особами держави зони ризику або контрагентами / клієнтами - фізичними особами, які контролюються державою зони ризику.

"Інформація щодо розташування дочірніх компаній/підприємства, філій, представництв та/або інших відокремлених структурних підрозділів емітента на території держави зони ризику" (складова Звіту керівництва п.3 глави 1 розділу IV) не розкрита особою, оскількиу емітента відсутні зв'язки з іноземними державами зони ризику, в тому числі емітент не має дочірніх компаній / підприємств, філій, представництв та/або інших відокремлених структурних підрозділів на території держав зони ризику.

"Інформація щодо наявності юридичних осіб засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 Положення" (складова Звіту керівництва п.3 глави 1 розділу IV) не розкрита особою, оскількиу емітента відсутні зв'язки з іноземними державами зони ризику, в тому числі у емітента відсутні юридичні особи засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними підпунктами 1-3 п.47 Положення НКЦПФР №608 від 06.06.2023.

"Перелік засновників, акціонерів, учасників, що відносяться до інформації щодо наявності юридичних осіб засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними підпунктами 1-3 п.47 Положення" (складова Звіту керівництва п.3 глави 1 розділу IV) не розкрита особою, оскількиу емітента відсутні зв'язки з іноземними державами зони ризику, в тому числі у емітента відсутні юридичні особи засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними підпунктами 1-3 п.47 Положення НКЦПФР №608 від 06.06.2023.

"Інформація щодо наявності у емітента корпоративних прав в юридичній особі, зареєстрованій в іноземній державі зони ризику" (складова Звіту керівництва п.3 глави 1 розділу IV) не розкрита особою, оскількиу у емітента відсутні корпоративні права в юридичній особі, зареєстрованій в іноземній державі зони ризику.

"Інформація щодо наявності у емітента цінних паперів (крім акцій) юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику" (складова Звіту керівництва п.3 глави 1 розділу IV) не розкрита особою, оскількиу у емітента відсутні цінні папери (крім акцій) юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику.

"Інформація про корпоративні/акціонерні договори, які були б укладені акціонерами (учасниками) особи, яка наявна в особи" (глава 2 Розділу IV "Корпоративнi та iншi договори") не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа не має інформацію про корпоративні/акціонерні договори, які були б укладені акціонерами (учасниками) особи.

"Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом" (глава 2 Розділу IV "Корпоративнi та iншi договори") не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа не має інформацію про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.

"Інформація про будь-які винагороди або компенсації, що мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду посадові особи емітента не звільнялись.

"Дивіденди. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році" (глава 4 Розділу IV) не заповнюється, оскільки у звітному році дивіденди не виплачувались, рішення про виплату дивідендів не приймалось.

"Iнформацiя про змiну прав власникiв депозитарних розписок за такими деривативними цiнними паперами у зв'язку зi змiною прав за акцiями, що є базовим активом таких деривативних цiнних паперiв" (складова розділу V) не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа протягом звітного періоду та на кінець звітного періоду не мала акцій, що є базовим активом деривативних цiнних паперiв, а також не укладала деривативних контрактів та не здійснювала емісію деривативних цінних паперів.

"Iнформацiя про випуски iпотечних облiгацiй" (складова "Iнформацiї щодо iпотечних облiгацiй - глава 1 розділу V) не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа протягом звітного періоду та на кінець звітного періоду не була емітентом іпотечних облігацій.

"Iнформацiя про розмiр iпотечного покриття та його спiввiдношення з розмiром (сумою) зобов'язань за iпотечними облiгацiями з цим iпотечним покриттям" (складова "Iнформацiї щодо iпотечних облiгацiй - глава 1 розділу V) не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа протягом звітного періоду та на кінець звітного періоду не була емітентом іпотечних облігацій.

"Iнформацiя щодо спiввiдношення розмiру iпотечного покриття з розмiром (сумою) зобов'язань за iпотечними облiгацiями з цим iпотечним покриттям на кожну дату пiсля замiн iпотечних активiв у складi iпотечного покриття, якi вiдбувались протягом звiтного пер" (складова "Iнформацiї щодо iпотечних облiгацiй - глава 1 розділу V) не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа протягом звітного періоду та на кінець звітного періоду не була емітентом іпотечних облігацій.

"Iнформацiя про замiни iпотечних активiв у складi iпотечного покриття або включення нових iпотечних активiв до складу iпотечного покриття (за кожним випуском iпотечних облiгацiй)" (складова "Iнформацiї щодо iпотечних облiгацiй - глава 1 розділу V) не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа протягом звітного періоду та на кінець звітного періоду не була емітентом іпотечних облігацій.

"Вiдомостi про структуру iпотечного покриття iпотечних облiгацiй за видами iпотечних активiв та iнших активiв на кiнець звiтного перiоду" (складова "Iнформацiї щодо iпотечних облiгацiй - глава 1 розділу V) не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа протягом звітного періоду та на кінець звітного періоду не була емітентом іпотечних облігацій.

"Вiдомостi щодо пiдстав виникнення у емiтента iпотечних облiгацiй прав на iпотечнi активи, якi складають iпотечне покриття за станом на кiнець звiтного року" (складова "Iнформацiї щодо iпотечних облiгацiй - глава 1 розділу V) не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа протягом звітного періоду та на кінець звітного періоду не була емітентом іпотечних облігацій.

"Iнформацiя про наявнiсть прострочених боржником строкiв сплати чергових платежiв за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено iпотеками, якi включено до складу iпотечного покриття" (складова "Iнформацiї щодо iпотечних облiгацiй - глава 1 розділу V) не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа протягом звітного періоду та на кінець звітного періоду не була емітентом іпотечних облігацій.

"Вiдомостi про замiну адмiнiстратора за випуском облiгацiй, управителя iпотечних активiв " (складова "Iнформацiя щодо сертифiкатiв ФОН" - глава 2 розділу V) не розкрита особою у складі річного звіту через те, що у звітному періоді та на кінець звітного періоду особа не була емітентом сертифікатів ФОН.

"Основнi вiдомостi про ФОН" (складова "Iнформацiя щодо сертифiкатiв ФОН" - глава 2 розділу V) не розкрита особою у складі річного звіту через те, що у звітному періоді та на кінець звітного періоду особа не була емітентом сертифікатів ФОН.

"Iнформацiя про випуски сертифiкатiв ФОН" (складова "Iнформацiя щодо сертифiкатiв ФОН" - глава 2 розділу V) не розкрита особою у складі річного звіту через те, що у звітному періоді та на кінець звітного періоду особа не була емітентом сертифікатів ФОН.

"Iнформацiя про осiб, що володiють сертифiкатами ФОН. Юридичнi особи власники сертифiкатiв ФОН" (складова "Iнформацiя щодо сертифiкатiв ФОН" - глава 2 розділу V) не розкрита особою у складі річного звіту через те, що у звітному періоді та на кінець звітного періоду особа не була емітентом сертифікатів ФОН.

"Iнформацiя про осiб, що володiють сертифiкатами ФОН. Фiзичнi особи власники сертифiкатiв ФОН" (складова "Iнформацiя щодо сертифiкатiв ФОН" - глава 2 розділу V) не розкрита особою у складі річного звіту через те, що у звітному періоді та на кінець звітного періоду особа не була емітентом сертифікатів ФОН.

"Iнформацiя про осiб, що володiють сертифiкатами ФОН. Усього" (складова "Iнформацiя щодо сертифiкатiв ФОН" - глава 2 розділу V) не розкрита особою у складі річного звіту через те, що у звітному періоді та на кінець звітного періоду особа не була емітентом сертифікатів ФОН.

"Розрахунок вартостi чистих активiв ФОН (на кiнець звiтного перiоду)" (складова "Iнформацiя щодо сертифiкатiв ФОН" - глава 2 розділу V) не розкрита особою у складі річного звіту через те, що у звітному періоді та на кінець звітного періоду особа не була емітентом сертифікатів ФОН.

"Правила ФОН" (складова "Iнформацiя щодо сертифiкатiв ФОН" - глава 2 розділу V) не розкрита особою у складі річного звіту через те, що у звітному періоді та на кінець звітного періоду особа не була емітентом сертифікатів ФОН.

Розділ VI "Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року" не заповнюється, оскільки протягом року особа не розкривала проміжну інформацію та іншу регульовану інформацію, відповідно до Положення НКЦПФР №608 від 06.06.2023.

В Розділі VI "Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року" не заповнюється глава 1 "Проміжна інформація", оскільки особа не розкриває проміжну інформацію відповідно до п.69 Положення НКЦПФР №608 від 06.06.2023 (особа не була протягом звітного періоду і не є на кінець звітного періоду такою 1) щодо цінних паперів якої здійснено публічну пропозицію; 2) цінні папери якою допущені до торгів на регульованому ринку капіталу).

В Розділі VI "Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року" не заповнюється глава 3 "Інша інформація", оскільки протягом звітного періоду особою не розкривалася інша регульована інформація відповідно до Положення НКЦПФР №608 від 06.06.2023, яка відповідала б Довіднику 21 "Перелік та коди видів звітних даних, особливої інформації про іпотечні цінні папери", затвердженого Рішенням НКЦПФР 08.05.2012 № 646.

**Змістдо річного звіту**

[**I. Загальна інформація** 7](#_Toc183012717)

[**1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація** 7](#_Toc183012718)

[**2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура** 9](#_Toc183012719)

[**3. Структура власності** 13](#_Toc183012720)

[**4. Опис господарської та фінансової діяльності** 13](#_Toc183012721)

[**II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів** 21](#_Toc183012722)

[**1. Структура капіталу** 21](#_Toc183012723)

[**3. Цінні папери** 25](#_Toc183012724)

[**III. Фінансова інформація** 27](#_Toc183012725)

[**1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи** 27](#_Toc183012726)

[**2. Річна фінансова звітність** 28](#_Toc183012727)

[**4. Твердження щодо річної інформації** 28](#_Toc183012728)

[**5. Значні правочини та правочини із заінтересованістю** 29](#_Toc183012729)

[**IV. Нефінансова інформація** 30](#_Toc183012730)

[**1. Звіт керівництва (звіт про управління)** 30](#_Toc183012731)

[**1) звіт про корпоративне управління** 31](#_Toc183012732)

[**3. Дивідендна політика** 49](#_Toc183012733)

[**VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року** 51](#_Toc183012734)

[**1. Проміжна інформація** 51](#_Toc183012735)

[**2. Особлива інформація** 51](#_Toc183012736)

[**3. Інша інформація** 51](#_Toc183012737)

**I. Загальна інформація**

**1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **Повне найменування** | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НОВОМОСКОВСЬКЕ РАЙОННЕ ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО "АГРОТЕХСЕРВІС" | | |
| **2** | **Скорочене найменування (за наявності).** | ПрАТ "НОВОМОСКОВСЬКЕ РВП "АГРОТЕХСЕРВІС" | | |
| **3** | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 00903191 | | |
| **4** | **Дата державної реєстрації** | 04.02.1998 | | |
| **5** | **Місцезнаходження** | 51200 УКРАЇНА Днiпропетровська область д/н м. Новомосковськ вул.Білої Зінаїди, буд. 91 | | |
| **6** | **Адреса для листування** | УКРАЇНА, 51200, д/н, м. Новомосковськ, вул. Білої Зінаїди, буд. 91 | | |
| **7** | **Особа, яка розкриває інформацію** | **X** | Емітент |
|  | Особа, яка надає забезпечення |
| **8** | **Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес** |  | Так | |
| **X** | Ні | |
| **9** | **Категорія підприємства** |  | Велике | |
|  | Середнє | |
| **X** | Мале | |
|  | Мікро | |
| **10** | **Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв’язку** | acc.agroteh@gmail.com | | |
| **11** | **Адреса вебсайту** | http://agrotexservis.prat.ua/ | | |
| **12** | **Номер телефону** | (098) 605-05-29 | | |
| **13** | **Статутний капітал (грн.)** | 436750.00 | | |
| **14** | **Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі** | 0.000 | | |
| **15** | **Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії** | 0.000 | | |
| **16** | **Середня кількість працівників (осіб)** | 49 | | |
| **17** | **Витрати на оплату праці тис грн (для розрахунку фіктивності для суб’єктів малого підприємництва)** | 5684 | | |
| **18** | **Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД** | 33.12  РЕМОНТ І ТЕХНІЧНЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ МАШИН І УСТАТКОВАННЯ ПРОМИСЛОВОГО ПРИЗНАЧЕННЯ  46.71  ОПТОВА ТОРГІВЛЯ ТВЕРДИМ, РІДКИМ, ГАЗОПОДІБНИМ ПАЛИВОМ І ПОДІБНИМИ ПРОДУКТАМИ  49.41  ВАНТАЖНИЙ АВТОМОБІЛЬНИЙ ТРАНСПОРТ | | |
| **19** | **Структура управління особою** |  | Однорівнева | |
| **X** | Дворівнева | |
|  | Інше: д/н | |

**Банки, що обслуговують особу**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1** | **Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)** | АТ "Креді Агріколь Банк" |
|  | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 14361575 |
|  | **IBAN** | UA923006140000026002500294806 |
|  | **Валюта рахунку** | Гривня |
| **2** | **Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)** | АТ "Креді Агріколь Банк" |
|  | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 14361575 |
|  | **IBAN** | UA923006140000026005500382812 |
|  | **Валюта рахунку** | Долар США |
| **3** | **Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)** | АТ "ПУМБ" |
|  | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 14282829 |
|  | **IBAN** | UA893348510000000026006136187 |
|  | **Валюта рахунку** | Гривня, Долар США, Євро |

**2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура**

**Органи управління**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Назва органу управління (контролю)** | **Кількісний склад органу управління (контролю)** | **Персональний склад органу управління (контролю)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 1 | Загальні збори акціонерів | Акціонери, які є власниками голосуючих акцій, мають право голосу та зареєстровані для участі в загальних зборах акціонерів. Згідно даних переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах 27.04.2023 р., загальна кількість акціонерів - 453, кількість акціонерів яким належні голосуючі акції -3. | Відповідно до переліку реєстраційної комісії, для участі у дистанційних річних зальних зборах акціонерів від 27.04.2023 року зареєструвалися наступні акціонери:  1. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АГРОФІРМА ОРІЛЬСЬКА", представник Мазан Юрій Васильович.  2. ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО "АГРОФІРМА ВІКТОРІЯ", представник Аленін Станіслав Михайлович.  3. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДНІПРОВСЬКИЙ ТЕПЛИЧНИЙ КОМБІНАТ", представник Бочкар Олександр Миколайович.  Що мають голосуючі акції та голосували на загальних зборах. |
| 2 | Наглядова рада | Голова Наглядової ради та 2 Члени Наглядової ради | Голова Наглядової ради Фрейдін Олексій Валерійович, Член Наглядової ради Гайко Вячеслав Анатолійович, Член Наглядової ради Малієнко Анастасія Олексіївна. |
| 3 | Виконавчий орган - правління | Голова Правління та 3 Члени Правління | Голова Правління Бобик Володимир Ярославович, Член Правління Гаркавенко Василь Iванович, Член Правління Шалабонін Генадій Вікторович, Член Правління Пікуля Володимир Григорович. |

**Інформація щодо посадових осіб**

**Рада ( за наявності )**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **з/п** | **Посада** | **Ім’я** | **РНОКПП** | **УНЗР** | **Рік народження** | **Освіта** | **Стаж роботи (років)** | **Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи**  **та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років** | **Дата набуття повноважень та строк, на який обрано** | **Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини  (Так/Ні)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** |
| 1 | Голова Наглядової ради (представник акціонера) | Фрейдін Олексій Валерійович |  |  | 1972 | Вища | 34 | ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО "АГРОФІРМА ВІКТОРІЯ"  32062073  Комерцiйний директор | 03.05.2023 3 роки | Ні |
| 2 | Член Наглядової ради (акціонер) | Гайко Вячеслав Анатолійович |  |  | 1957 | середньо-спеціальна | 43 | ПрАТ "НОВОМОСКОВСЬКЕ РВП АГРОТЕХСЕРВІС"  00903191  iнженер з експлуатацiї i ремонту автомобiлiв | 03.05.2023 3 роки | Ні |
| 3 | Член Наглядової ради (акціонер) | Малієнко Анастасія Олексіївна |  |  | 1964 | Середньо-технічна | 36 | ПрАТ "НОВОМОСКОВСЬКЕ РВП АГРОТЕХСЕРВІС"  00903191  Бухгалтер | 03.05.2023 3 роки | Ні |

**Виконавчий орган**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **з/п** | **Посада** | **Ім’я** | **РНОКПП** | **УНЗР** | **Рік народження** | **Освіта** | **Стаж роботи (років)** | **Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи**  **та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років** | **Дата набуття повноважень та строк, на який обрано** | **Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини  (Так/Ні)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** |
| 1 | Голова Правління | Бобик Володимир Ярославович |  |  | 1956 | Вища | 51 | ПАТ ""НОВОМОСКОВСЬКЕ РВП "АГРОТЕХСЕРВІС"  00903191  Голова правління | 11.05.2022 5 років | Ні |
| 2 | Член Правління | Гаркавенко Василь Iванович |  |  | 1961 | Вища | 39 | ПрАТ "НОВОМОСКОВСЬКЕ РВП "АГРОТЕХСЕРВІС"  00903191  Начальник відділу транспорту, Член правління | 11.05.2022 5 років | Ні |
| 3 | Член Правління | Шалабонін Генадій Вікторович |  |  | 1963 | професійно-технічна | 43 | ПрАТ ""НОВОМОСКОВСЬКЕ РВП "АГРОТЕХСЕРВІС"  00903191  Майстер виробничої дільниці, Член правління | 11.05.2022 5 років | Ні |
| 4 | Член Правління | Пікуля Володимир Григорович |  |  | 1963 | Вища | 39 | ДП "Агрофірма Приорільська", ПрАТ "НОВОМОСКОВСЬКЕ РВП "АГРОТЕХСЕРВІС"  30960717, 00903191  Генеральний директор, Головний інженер, Член Правління | 11.05.2022 5 років | Ні |

**Інші посадові особи (за наявності, у разі якщо статутом особи визначено ширший перелік посадових осіб, ніж визначено Законом про акціонерні товариства)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **з/п** | **Посада** | **Ім’я** | **РНОКПП** | **УНЗР** | **Рік народження** | **Освіта** | **Стаж роботи (років)** | **Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи**  **та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років** | **Дата набуття повноважень та строк, на який обрано** | **Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини  (Так/Ні)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** |

**Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Посада** | **Ім’я** | **РНОКПП** | **УНЗР** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **Привілейовані**  **іменні** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** |
| 1 | Голова Наглядової ради | Фрейдін Олексій Валерійович |  |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Член Наглядової ради | Гайко Вячеслав Анатолійович |  |  | 2000 | 0.11448196909 | 2000 | 0 |
| 3 | Член Наглядової ради | Малієнко Анастасія Олексіївна |  |  | 2880 | 0.16485403549 | 2880 | 0 |
| 4 | Голова Правління | Бобик Володимир Ярославович |  |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Член Правління | Гаркавенко Василь Iванович |  |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Член Правління | Шалабонін Генадій Вікторович |  |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Член Правління | Пікуля Володимир Григорович |  |  | 0 | 0 | 0 | 0 |

**Організаційна структура:**

URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено організаційну структуру особи у вигляді схематичного зображення:

http://agrotexservis.prat.ua/documents/holders?doc=108477

**3. Структура власності**

URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщена структура власності особи у схематичному зображенні :

http://agrotexservis.prat.ua/documents/holders?doc=108478

**4. Опис господарської та фінансової діяльності**

Зазначається інформація щодо опису діяльності особи, яка, зокрема, повинна включати таку інформацію:

1. Належність особи до будь-яких об'єднань підприємств, повне найменування та місцезнаходження об'єднання, опис діяльності об'єднання, строк участі особи у відповідному об'єднанні, роль особи в об'єднанні, посилання на вебсайт об'єднання.

Емітент не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

2. Спільна діяльність, яку особа проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому зазначаються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік з кожного виду спільної діяльності.

Спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами емітент не проводить.

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

Метод нарахування амортизації: прямолiнiйний метод. Метод оцінки вартості запасів: за собівартістю. Метод облiку та оцiнки вартостi фiнансових iнвестицiй: Довгострокових та поточних фiнансових iнвестицiй товариство не має.

4. Опис обраної політики щодо фінансування діяльності особи, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента: за рахунок власних коштів. Достатність робочого капіталу для поточних потреб: достатньо. Можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента: оцiнка покращення шляхiв лiквiдностi фахiвцями емiтента не проводилась.

5. Опис політики щодо досліджень та розробок, сума витрат на дослідження та розробку за звітний рік.

Дослідження та розробки Товариством у звітному періоді не здійснювалися, в майбутньому не плануються. Витрат на дослідження та розробки не було.

6. Інформація щодо продуктів (товарів або послуг) особи:

1) опис продуктів (товарів та/або послуг), які виробляє/надає особа

Основні види продукції (послуг): оптова торгівля пальним; перевезення; зварювальні роботи, ремонти двигунів, компресорів, паливної апаратури.

2) обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі)

Обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі): Виробництво Товариством не здійснюється, тому інформація про обсяги виробництва у натуральному виразі, у грошовому виразі не зазначається.

3) середньореалізаційні ціни продуктів

Середньореалізаційні ціни по оптовій торгівлі пальним 48,8 грн. за 1 л.; перевезення - 45,00-50,00 грн/км; зварювальні роботи, ремонти двигунів, компресорів, паливної апаратури - ціни різноманітні, варіюються в діапазоні 300-6600 грн.

4) загальна сума виручки

Загальна сума виручки - 37450,00 тис.грн.

5) загальна сума експорту, частка експорту в загальному обсязі продажів

Експорт не здійснюється. Загальна суму експорту - 0 тис.грн. Частка експорту в загальному обсязі продажів - 0%.

6) залежність від сезонних змін

Залежність від сезонних змін: дiяльнiсть Товариства залежить вiд сезонних змiн

7) основні клієнти (більше 5 % у загальній сумі виручки)

Основні клієнти: ТОВ "САНРАЙЗ", ДП "АГРОФІРМА ВІКТОРІЯ". ТОВ "Агрофірма Санрайз", ДП "Агрофірма Приорільська", ТОВ "Агрофірма Орільська", ДП "Агрофірма Мрія".

8) ринки збуту та країни, в яких особою здійснюється діяльність

Основні ринки збуту та країни, в яких особою здійснюється діяльність: Товариство здійснює діяльність тільки на території України.

9) канали збуту

Канали збуту: Товариство працює безпосередньо з замовниками.

10) основні постачальники та види товарів та/або послуг, які вони постачають/надають особі, країни з яких здійснюється постачання/надання товарів/послуг

Основні постачальники та види товарів та/або послуг, які вони постачають/надають особі, країни з яких здійснюється постачання/надання товарів/послуг: ПП "Сівер-Нафта" (пальне); ТОВ "Дніпровські енергетичні послуги" (електроенергія); ТОВ " Укравтозапчастина Дніпро СТЦ" (запчастини); ТОВ "Техноторг - Дон" (шини); КП "Новомосковськ водоканал" (вода); ТОВ "Технооптторг-Трейд" (шини); ТОВ "Агрофірма Орільська" (цукор). Усі постачальники знаходяться в Україні.

11) особливості стану розвитку галузі, в якій здійснює діяльність особа

Галузь, в якiй здiйснює дiяльнiсть Товариство, знаходиться в процессi вiдновлення,розвиток галузі знаходиться в стані залежності від зовнішніх показників і носить нестабільний характер.

12) опис технологій, які використовує особа у своїй діяльності:

Товариство не займається виробництвом, тому опис технологій не наводиться.

13) місце особи на ринку, на якому вона здійснює діяльність

Місце особи на ринку, на якому вона здійснює діяльність - Товариство давно працює, є достатньо відомим,становище Емітента на ринку стабільне.

14) рівень конкуренція в галузі, основні конкуренти особи

Конкуренцiя низька. Основні конкуренти: невідомо.

15) перспективні плани розвитку особи

Перспективні плани розвитку: Товариство намагається постійно аналізувати та вивчати ринок для досягнення найкращих результатів діяльності. В перспективі освоєння нових ринків збуту, налагодження договірних відносин з новими клієнтами.

7. У разі якщо, особа є фінансовою установою, то вказується інформація передбачена пунктами 1 (в тому числі перелік банківських та фінансових послуг, які фактично надавались такою фінансовою установою протягом звітного періоду), 4, 11-15.

Емітент не є фінансовою установою.

8. Опис ризиків, як притаманні діяльності особи, підходи до управління ризиками, заходи особи щодо зменшення впливу ризиків.

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено. Служби з внутрішнього контролю та управління ризиками не створено. Менеджмент (органи Товариства) приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

Декларація схильності до ризиків не створювалась.

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

Стратегія подальшої діяльності щонайменше на рік не передбачає розширення виробництва або реконструкції. Для поліпшення фінансового стану планується здійснити заходи по розширенню ринків збуту, вдосконалення маркетингових програм, залучення нових клієнтів, в знаходженнi шляхiв стабiлiзацiї дiяльностi Товариства в умовах нестабiльної економiчної та полiтичної ситуацiї та недопущення банкрутства. Збереження кiлькостi замовникiв та чисельностi укладених договорiв. Iстотними факторами, якi можуть вплинути на дiяльнiсть емiтента в майбутньому, є 1.Проведення бойових дій в країні та поширення зони збройного конфлікту. 2. Різкий ріст курсу валют, девальвація гривні. 3.Високий темп інфляції. 4.Економічна криза. 5.Ріст цін на матеріали. 6.Зниження купівельної спроможності споживачів. 7.Коливання споживчих настроїв. 8.Розвиток торгівлі з країнами ЄС. 9.Реформи уряду, направлені на розвиток підприємницької діяльності.

10. Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років, а також якщо плануються будь-які значні інвестиції або придбання, то також необхідно надати їх опис, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування.

За останні 5 років було придбано основних активів на суму 6638 тис.грн. Продажу основних активiв за останнi 5 рокiв не було. Лiквiдовано основних активiв за останнi 5 рокiв на суму: 34 тис.грн. Планів щодо значних інвестицій або придбань, пов'язаних з господарською діяльністю, Товариство не має.

11. Основні засоби особи, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини особи 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, методи фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення.

Основні засоби знаходяться за місцезнаходженням Товариства: 51200, Дніпропетровська обл., м. Новомосковськ, вул. Білої Зінаїди, буд. 91. Товариство не орендує основнi засоби. Протягом звітного періоду значних правочинів щодо основних засобів не було. Виробничі потужності (обладнання, устаткування) є власністю Товариства, використовуються за призначенням, утримуються за власний рахунок. Ступінь використання обладнання 85%. Спосіб утримання активів: утримання активiв відбувається за рахунок власних коштів Товариства. Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, відсутні. На діяльність підприємства не поширюється екологічне законодавство. Планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, Товариство немає.

12. Проблеми, які впливають на діяльність особи, в тому числі ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень.

До проблем, якi впливають на дiяльнiсть емiтента, належить: непередбачуваність ведення бойових дій на території держави; наслідки від запровадження військового стану; спад кон`юнктури в економiцi в цiлому; значний рiвень iнфляцiї; нестабiльнiсть фiнансового та валютного ринкiв; високi вiдсотковi ставки для отримання кредитних ресурсiв, висока конкуренція в галузі, частi змiни та неврегульованiсть базового законодавства України; пiдвищення цiн на енергоносiї; вiдсутнiсть достатнiх коштiв у споживачiв. Ступiнь залежностi вiд законодавчих або економiчних обмежень - висока.

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

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

14. Середньооблікова чисельність штатних працівників особи, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня), розмір фонду оплати праці. Крім того, зазначається про факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу 48 осіб; середня чисельність позаштатних працівників 0 осіб ;середня чисельність осіб,які працюють за сумісництвом 0 особи; чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) 1 особа. Фонд оплати праці у 2023 році склав 5684 тис. грн. В порівнянні з 2022 р.збільшився на 132 тис.грн. Кадрова програма емітента спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента; навчання та тренінги з персоналом проводяться менеджментом підприємства. Набір нових кадрів на підприємстві здійснюється самостійно.

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

Будь-яких пропозицiй щодо реорганiзацiї Товариства з боку третiх осiб протягом звiтного перiоду не надходило.

16. Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки стейкхолдерами фінансового стану та результатів діяльності особи.

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

|  |
| --- |
| **Інформація щодо отриманих особою ліцензій** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Вид діяльності** | **Номер ліцензії** | **Дата видачі** | **Орган державної влади, що видав ліцензію** | **Дата закінчення дії ліцензії (за наявності )** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| На право зберігання пального (виключно для потреб власного споживання чи промислової переробки) | 04080414202002292 | 09.09.2020 | Головне управління ДПС у Дніпропетровській області | 09.09.2025 |
| На право оптової торгівлі пальним, за наявності місць оптової торгівлі | 990514202100017 | 11.03.2021 | Головне управління ДПС у Дніпропетровській області | 11.03.2026 |
| На право оптової торгівлі пальним,за відсутності місць оптової торгівлі | 990614201901605 | 02.08.2019 | Державна фіскальна служба України | 02.08.2024 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування основних засобів** | **Власні основні засоби (тис.грн.)** | | **Орендовані основні засоби (тис.грн.)** | | **Основні засоби , всього (тис.грн.)** | |
| **На початок періоду** | **На кінець періоду** | **На початок періоду** | **На кінець періоду** | **На початок періоду** | **На кінець періоду** |
| **1.Виробничого призначення** | 9731.000 | 13870.000 | 0.000 | 0.000 | 9731.000 | 13870.000 |
| **- будівлі та споруди** | 718.000 | 982.000 | 0.000 | 0.000 | 718.000 | 982.000 |
| **- машини та обладнання** | 5383.000 | 8000.000 | 0.000 | 0.000 | 5383.000 | 8000.000 |
| **- транспортні засоби** | 3630.000 | 4888.000 | 0.000 | 0.000 | 3630.000 | 4888.000 |
| **- земельні ділянки** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інші** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **2. Невиробничого призначення** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- будівлі та споруди** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- машини та обладнання** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- транспортні засоби** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- земельні ділянки** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інестиційна нерухомість** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інші** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **Усього** | 9731.000 | 13870.000 | 0.000 | 0.000 | 9731.000 | 13870.000 |

**Пояснення :** Терміни використання ОЗ (за основними групами): будівлі та споруди - 15-20 років, машини та обладнання - 2-5 років, транспортні засоби - 5-10 років, меблі та офісне обладнання: 4 - 5 років. Умови користування основними засобами за всiма групами задовiльнi.Основнi засоби за усіма групами використовуються за призначенням за основним видом дiяльностi. Первісна вартість основних на початок звітнього періоду - 34403 тис. грн., на кінець - 41743 тис. грн. Ступінь зносу основних засобів на початок звітного періоду 71.71%, на кінець звітного періоду 66.77%. Ступінь використання основних засобів 85%. Сума нарахованого зносу на початок звітного періоду - 24672 тис. грн., на кінець звітного періоду - 27873 тис.грн. Орендованих примiщень та майна товариства немає. Обмеження на використання майна емітента відсутні. Суттєві змiни у вартостi основних засобiв протягом звiтного перiоду зумовлені придбанням двох легкових автомобілів, дев'яти сівалок, двох жниварок.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Інформація щодо вартості чистих активів емітента** | | | |
| **Найменування показника** | | **За звітний період** | **За попередній період** |
| **Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)** | | -58617 | -45919 |
| **Статутний капітал (тис.грн.)** | | 437 | 437 |
| **Скоригований статутний капітал (тис.грн.)** | | 437 | 437 |
| **Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи** | | -13413.501 | -10507.78 |
| **Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період** | | 127.653 | 102.939 |
| **Додаткова інфорамція** | Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до пункту 2 статті 16 Закону України "Про акціонерні товариства" № 2465-IX від 27.07.2022 р. та "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. N485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності).  Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами.  Чисті активи на кінець звітного періоду (-58617.0 тис.грн. ) становлять менше 50 відсотків статутного капіталу на кінець звітного періоду (437.0 тис.грн. ) - -13413.50100%.  Згідно п.2 ст. 16 Закону України "Про акціонерні товариства" наглядова рада або рада директорів товариства протягом трьох місяців з дати затвердження такої фінансової звітності зобов’язана здійснити всі дії, пов’язані з підготовкою і проведенням загальних зборів, до порядку денного яких включаються питання про заходи, які мають бути вжиті для покращення фінансового стану товариства, про зменшення статутного капіталу товариства або про ліквідацію товариства, а також про розгляд звіту виконавчого органу за наслідками зменшення власного капіталу товариства та затвердження заходів за результатами розгляду зазначеного звіту. | | |

**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, у тому числі :** | **Х** | **0.00** | **Х** | **Х** |
| **Зобов'язання за цінними паперами** | **Х** | **0.00** | **Х** | **Х** |
| **у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :** | **Х** | **0.00** | **Х** | **Х** |
| **за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):** | **Х** | **0.00** | **Х** | **Х** |
| **за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):** | **Х** | **0.00** | **Х** | **Х** |
| **За векселями ( всього ):** | **Х** | **0.00** | **Х** | **Х** |
| **за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):** | **Х** | **0.00** | **Х** | **Х** |
| **За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):** | **Х** | **0.00** | **Х** | **Х** |
| **Податкові зобов'язання :** | **Х** | **100.00** | **Х** | **Х** |
|  | д/н | 100.00 | 0.000 | д/н |
| **Фінансова допомога на зворотній основі :** | **Х** | **127273.00** | **Х** | **Х** |
|  | д/н | 127273.00 | 0.000 | д/н |
| **Інші зобов'язання та забезпечення :** | **Х** | **45427.00** | **Х** | **Х** |
|  | д/н | 45427.00 | 0.000 | д/н |
| **Усього зобов'язань та забезпечень** | **Х** | **172800.00** | **Х** | **Х** |

|  |
| --- |
| **Інформація про осіб, послугами яких користується емітент** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування або ім'я** | Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України" |
| **РНОКПП** |  |
| **УНЗР** |  |
| **Організаційно-правова форма** | Публiчне акцiонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 30370711 |
| **Місцезнаходження** | 04107 УКРАЇНА д/н м.Київ вул.Тропініна, 7-г |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | Рішення № 2092 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 01.10.2013 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 363-04-00 |
| **Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД** | 63.11 ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ  18.20 ТИРАЖУВАННЯ ЗВУКО-, ВІДЕОЗАПИСІВ І ПРОГРАМНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ  62.01 КОМП'ЮТЕРНЕ ПРОГРАМУВАННЯ |
| **Вид діяльності** | Депозитарна діяльність центрального депозитарію |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування або ім'я** | ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України" |
| **РНОКПП** |  |
| **УНЗР** |  |
| **Організаційно-правова форма** | Державна органiзацiя (установа, заклад) |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 21676262 |
| **Місцезнаходження** | 03150 УКРАЇНА д/н м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | DR/00002/ARM |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 18.02.2019 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 287-56-70 |
| **Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД** | 63.11 ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ  84.13 РЕГУЛЮВАННЯ ТА СПРИЯННЯ ЕФЕКТИВНОМУ ВЕДЕННЮ ЕКОНОМІЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ  62.02 КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ ІНФОРМАТИЗАЦІЇ |
| **Вид діяльності** | Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування або ім'я** | АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АКЦIОНЕРНИЙ БАНК "РАДАБАНК" |
| **РНОКПП** |  |
| **УНЗР** |  |
| **Організаційно-правова форма** | Акцiонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 21322127 |
| **Місцезнаходження** | 49069 УКРАЇНА Днiпропетровська область д/н м. Днiпро вул. Володимира Мономаха, буд. 5 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | АЕ № 286562 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 08.10.2013 |
| **Міжміський код та телефон** | (0562) 38-76-52 |
| **Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД** | 64.19 ІНШІ ВИДИ ГРОШОВОГО ПОСЕРЕДНИЦТВА |
| **Вид діяльності** | Депозитарна діяльність депозитарної установи |

**II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів**

**1. Структура капіталу**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **з/п** | **Тип та/або клас акцій** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **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** | **Облік часток особи в обліковій системі часток** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| 1 | Акції прості іменні | 21/04/1/11 | 1747000 | 0.25 | Права та обов'язки акціонерів визначаються розділом 10 Статуту Товариства, а саме:  10.2. Кожна проста акція Товариства надає акціонеру - її власнику однакову сукупність прав. Акціонери - власники простих акцій Товариства поряд з іншими правами, обумовленими Статутом та нормами чинного законодавства, мають право:  - брати участь в управлінні Товариством у порядку, передбаченому Статутом, зокрема шляхом голосування на загальних зборах акціонерів Товариства безпосередньо або через своїх представників;  - брати участь у розподілі прибутку Товариства та одержувати його частку (дивіденди) у разі їх оголошення і виплати в порядку і способами, передбаченими законодавством України та Статутом;  - отримувати інформацію про господарську діяльність Товариства в порядку та обсязі, що визначаються законодавством України та Статутом;  - вносити пропозиції на розгляд загальних зборів акціонерів Товариства та інших органів Товариства;  - у разі емісії Товариством додаткових акцій шляхом приватного розміщення користуватися переважним правом на придбання додатково розміщуваних акцій Товариства в кількості, пропорційній частці належних акціонеру простих акцій у загальній кількості простих акцій;  - у разі ліквідації Товариства отримати частину майна або вартості частини майна Товариства пропорційно до вартості належних акціонеру акцій Товариства в черговості і порядку, передбаченому законодавством України та Статутом;  - вимагати викупу Товариством всіх або частини належних акціонеру акцій у випадках і в порядку, передбачених законодавством України та Статутом;  - вийти з Товариства шляхом здійснення відчуження всіх належних акціонеру акцій (набуття третьою особою права власності на ці акції означає вступ до Товариства);  - у випадках, передбачених законодавством України, захищати в судовому порядку свої порушені цивільні права. Незалежно від результатів розгляду справи в суді, судові витрати та інші витрати понесені акціонером у зв'язку з поданням позову, не відшкодовуються Товариством.  10.3. В процесі приватного розміщення при додатковій емісії акціонеру - власнику простих акцій обов'язково надається переважне право, в порядку, встановленому законодавством.  Переважне право обов'язково надається акціонеру - власнику простих акцій у процесі емісії Товариством простих акцій (крім випадку прийняття загальними зборами акціонерів Товариства рішення про невикористання такого права) у порядку, встановленому законодавством.  У разі включення до порядку денного загальних зборів акціонерів Товариства питання про невикористання переважного права акціонерів на придбання акцій додаткової емісії у процесі їх емісії Наглядова рада повинна представити на таких зборах письмовий звіт, що містить пояснення причин невикористання зазначеного права.  До початку емісії акцій з наданням акціонерам переважного права Товариство повідомляє кожного акціонера, який має таке право, про можливість його реалізації та розміщує повідомлення про це на власному веб-сайті та у базі даних особи, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників ринків капіталу та професійних учасників організованих товарних ринків.  Повідомлення має містити дані про загальну кількість розміщуваних Товариством акцій, ціну розміщення, правила визначення кількості цінних паперів, на придбання яких акціонер має переважне право, строк і порядок реалізації зазначеного права. У разі розміщення привілейованих акцій повідомлення має містити інформацію про права, які надаються власникам зазначених цінних паперів.  Акціонер, який має намір реалізувати своє переважне право, подає Товариству в установлений строк письмову заяву про придбання акцій та перераховує на відповідний рахунок кошти в сумі, яка дорівнює вартості цінних паперів, що ним придбаваються. У заяві акціонера повинно бути зазначено реквізити акціонера, місце проживання (місцезнаходження), кількість цінних паперів, що ним придбаваються. Заява та перераховані кошти приймаються Товариством не пізніше дня, що передує дню початку розміщення цінних паперів. Товариство видає акціонеру письмове зобов'язання про продаж відповідної кількості цінних паперів. Наслідки невиконання акціонером зобов'язання з викупу заявленої кількості акцій можуть бути передбачені у рішенні про приватне розміщення додаткових акцій, яке затверджується загальними Зборами акціонерів Товариства.  Рішення про невикористання переважного права розміщується у базі даних особи, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників ринків капіталу та професійних учасників організованих товарних ринків та на веб-сайті товариства, не пізніше дати оприлюднення Протоколу загальних зборів, на яких прийнято рішення про відмову від використання переважного права.  10.4. Акціонери - власники простих акцій Товариства поряд з іншими обов'язками, обумовленими Статутом та нормами чинного законодавства, зобов'язані:  - дотримуватися положень Статуту та інших актів внутрішнього регулювання Товариства;  - виконувати рішення загальних зборів акціонерів та інших органів Товариства;  - виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю;  - оплачувати акції у розмірі, порядку та засобами, що передбачені Статутом;  - не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства. | Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру відсутня. | Особа не є товариством з обмеженою або додатковою відповідальністю, тому дана інформація відсутня. |

**3. Цінні папери**

**Інформація про випуски акцій особи**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Найменування органу, що зареєстрував випуск** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Тип цінного паперу** | **Форма існування та форма випуску** | **Номінальна вартість акцій (грн.)** | **Кількість акцій (штук)** | **Загальна номінальна вартість (грн.)** | **Частка у статутному капіталі (у відсотках)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| 02.03.2011 | 21/04/1/11 | Східне територіальне управлiння НКЦПФР | UA4000114755 | Акція проста електронна іменна | Електроннi iменнi | 0.25 | 1747000 | 436750.00 | 100.00000000 |
| **Опис** | Акції Товариства не торгуються на зовнішних ринках. Акції Товариства не торгуються на організаційно оформлених внутрішніх ринках. Перехід права власності на акції на внутрішньому ринку відбувається згідно з законодавством України з урахуванням особливостей щодо переходу права власності на акції приватних акціонерних товариств. Фактів включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржі не було. У звітному періоді додаткової емiсiї не здійснювали, рiшення щодо додаткової емiсiї акцiй не приймалося, розміщення цінних паперів не здійснювалося. Дострокового погашення не було. | | | | | | | | |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | **РНОКПП** | **УНЗР** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за типами акцій** | |
| **прості іменні** | **Привілейовані**  **іменні** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| Гайко Вячеслав Анатолійович |  |  | 2000 | 0.11448196909 | 2000 | 0 |
| Малієнко Анастасія Олексіївна |  |  | 2880 | 0.16485403549 | 2880 | 0 |
| Полтавченко Володимир Васильович |  |  | 2120 | 0.12135088724 | 2120 | 0 |
| Лесик Віктор Афанасійович |  |  | 2000 | 0.11448196909 | 2000 | 0 |
| Міліченко Юрій Васильович |  |  | 2080 | 0.11906124785 | 2080 | 0 |
| Рева Олександр Дмитрович |  |  | 2000 | 0.11448196909 | 2000 | 0 |
| **Усього** |  |  | **13080** | **0.74871207785** | **13080** | **0** |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Кількість акцій у випуску (шт.)** | **Загальна номінальна вартість (грн)** | **Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)** | **Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)** | **Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| 02.03.2011 | 21/04/1/11 | UA4000114755 | 1747000 | 436750.00 | 9464700 | 0 | 0 |
| **Додаткова інформація** | Номер рішення суду або уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження : д/н  Cтрок обмеження : д/н  Характеристика обмеження : Голосуючі акції, права голосу за якими обмежено та права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі, відсутні. | | | | | | |

**III. Фінансова інформація**

**1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Вид діяльності особи  із зазначенням найменування  та коду за КВЕД** | **Розмір доходу особи  від реалізації продукції  (товарів, робіт, послуг),  тис.грн** | **Відсоткове вираження по відношенню  від сукупного доходу особи за результатами звітного року** |
| **1** | **2** | **3** |
| 46.71  ОПТОВА ТОРГІВЛЯ ТВЕРДИМ, РІДКИМ, ГАЗОПОДІБНИМ ПАЛИВОМ І ПОДІБНИМИ ПРОДУКТАМИ | 30016 | 80.1 |
| 49.41  ВАНТАЖНИЙ АВТОМОБІЛЬНИЙ ТРАНСПОРТ | 385 | 1 |
| 33.12  РЕМОНТ І ТЕХНІЧНЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ МАШИН І УСТАТКОВАННЯ ПРОМИСЛОВОГО ПРИЗНАЧЕННЯ | 3343 | 8.9 |
| 46.36  ОПТОВА ТОРГІВЛЯ ЦУКРОМ, ШОКОЛАДОМ І КОНДИТЕРСЬКИМИ ВИРОБАМИ | 3706 | 10 |

**2. Річна фінансова звітність**

URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено річну фінансову звітність особи :

http://agrotexservis.prat.ua/documents/holders?doc=108472

**4. Твердження щодо річної інформації**

Офіційна позиції особи, яка здійснюють управлінські функції та підписує річну інформацію емітента щодо річної інформації, в особі Бобика Володимира Ярославовича, голови правління:

1) Річна фінансова звітність ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НОВОМОСКОВСЬКЕ РАЙОННЕ ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО "АГРОТЕХСЕРВІС", підготовлена відповідно до Міжнародних стандартiв бухгалтерського облiку, що вимагаються згiдно iз Законом України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi", мiстить достовiрне та об'єктивне подання iнформацiї про стан активiв, пасивiв, фiнансовий стан, прибутки та збитки емiтента.

2) Звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НОВОМОСКОВСЬКЕ РАЙОННЕ ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО "АГРОТЕХСЕРВІС" з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими стикається у своїй господарській діяльності Товариство.

**5. Значні правочини та правочини із заінтересованістю**

**Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Дата прийняття рішення** | **URL-адреса вебсайту, на якій розміщена інформація** |
| **1** | **2** | **3** |
| 1 | 03.05.2023 | http://agrotexservis.prat.ua/emitents/reports/special/20191 |

**IV. Нефінансова інформація**

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

**1) Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від голови ради особи**

Довожу до вiдома акцiонерiв звiт наглядової ради ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НОВОМОСКОВСЬКЕ РАЙОННЕ ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО "АГРОТЕХСЕРВІС" за 2023 р.

**2) Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від керівника особи**

Довожу до вiдома акцiонерiв звiт голови правління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НОВОМОСКОВСЬКЕ РАЙОННЕ ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО "АГРОТЕХСЕРВІС" за 2023 р.

**3) Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи**

Фінансово - господарські показники діяльності Товариства мали негативну тенденцію в порівнянні з минулим роком. Основні зусилля були сконцетровані на збереження існуючої діяльності в рамках оптимізації роботи, ресурсозбереження, зниження витрат з перспективою отримання більшого економічного ефекту від діяльності Товариства в майбутньому.

Вiрогiднi перспективи подальшого розвитку емiтента в цiлому залежать вiд впливу збройного конфлікту та введення війскового стану в країні, загального економiчного стану країни, полiпшення платоспроможностi як громадян так i пiдприємств.

В перспективi пiдприємство планує провести аналіз визначення шкоди від війни та продовжувати здiйснювати тi ж види дiяльностi, що i в звiтному роцi. Об'єктом оцінки фактора війни на вартість майна є заходи щодо попередження негативного впливу цього фактора на майно і заходи щодо усунення наслідків війни на господарську й іншу діяльність з використанням цього майна. Мета оцінки впливу фактора війни на вартість майнового об'єкта (підприємство, нерухомість) - визначення його впливу на той чи інший вид його вартості (ринкова, інвестиційна, страхова, заставна і т. ін.) та подальшу розробку на підприємстві механізм відшкодування шкоди та здійснення відновлюваних робіт.

Перспективнiсть подальшого розвитку емiтента залежить вiд стабiльностi та узгодженостi чинного законодавства та пiдзаконних нормативних документiв. Вона пов'язана iз забезпеченням прийняття та виконання адекватних управлiнських рiшень вiдповiдно до змiн зовнiшнього середовища. Перспективи подальшого розвитку пiдприємства визначаються рiвнем ефективностi реалiзацiї фiнансової, iнвестицiйної, iнновацiйної полiтик, покращення кадрового забезпечення, успiшної реалiзацiї маркетингових програм тощо.

На меті у Товариства є збiльшення прибутку за рахунок розширення клiєнтської бази серед споживачiв, здiйснення заходiв по активiзацiї попиту, впровадження нових видiв послуг, з урахуванням потреб ринку. Основними цiлями Товариства є: зберегти iснуючi можливостi та репутацiю надiйного постачальника пального; полiпшити споживчi характеристики своєї продукції; зберегти колектив та його традицiї.

**4) Інформація про укладення деривативних контрактів або вчинення правочинів щодо деривативних цінних паперів емітентом (крім укладених/вчинених особою, яка провадить клірингову діяльність центрального контрагента, у межах провадження нею клірингової діяльності центрального контрагента), якщо це впливає на оцінку його активів, зобов’язань, фінансового стану і доходів або витрат**

У звiтному роцi не було укладання деривативiв або вчинення правочинiв щодо похiдних цiнних паперiв емiтента, що могло би вплинути на оцiнку активiв, зобов'язань, фiнансового стану i доходiв або витрат Товариства.

**Інформація про завдання та політику особи щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування**

В зв'язку з непередбачуванiстю фiнансового ринку України, загальна програма управлiнського персоналу щодо управлiння фiнансовими ризиками зосереджена i спрямована на зменшення їх потенцiйного негативного впливу на фiнансовий стан Товариства. Операцiї хеджування Товариством у звiтному перiодi не застосовувались.

**Інформація про схильність особи до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків**

Емiтент, як i будь-яке iнше пiдприємство, в сучасних умовах економiчного розвитку країни, з урахуванням характеру державного регулювання фiнансової дiяльностi пiдприємства, темпiв iнфляцiї в країнi, рiвня конкуренцiї в окремих сегментах фiнансового ринку, в достатнiй мiрi є схильним до цiнових ризикiв, кредитного ризику, ризику лiквiдностi та/або ризику грошових потокiв.

Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість, та піддаються наступним фінансовим ризикам:

- ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання. Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику;

- ризик втрати ліквідності: товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань;

- кредитний ризик: товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

Ринковий ризик. Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку.

Ризик втрати ліквідності. Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі. Підприємство здійснює контроль ліквідності, шляхом планування поточної ліквідності. Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Кредитний ризик. Підприємство схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент - дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний ризик регулярно контролюється. Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість. Підприємство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Кредитний ризик стосується дебіторської заборгованості. Дебіторська заборгованість регулярно перевіряється на існування ознак знецінення, створюються резерви під знецінення за необхідності.

Крім зазначених вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як:

- непередбачуваність ведення бойових дій на території держави;

- наслідки від запровадження військового стану;

- нестабільність, суперечливість законодавства;

- непередбачені дії державних органів;

- нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;

- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;

- непередбачені дії конкурентів.

**1) звіт про корпоративне управління**

**Частина 1. Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа, та/або практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги**

*Таблиця 1.*

**Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа**

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Прийнято рішення про застосування іншого кодексу** |
| **Назва органу управління, яким прийнято рішення про затвердження застосування іншого кодексу** | Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління.  Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управління. Ст.39 Закону України "Про акціонерні товариства" питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НОВОМОСКОВСЬКЕ РАЙОННЕ ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО "АГРОТЕХСЕРВІС" кодекс корпоративного управління не затверджувався. |
| **Дата прийняття рішення щодо затвердження застосування іншого кодексу** |  |
| **URL-адреса з текстом кодексу** | У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться. |

*Таблиця 2.*

**Інформація про практику корпоративного управління особи,   
застосовувану понад визначені законодавством вимоги**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Відповідність практики**  **(Так/Ні)** | **Опис наявної практики/  обґрунтування відхилення** |
| **1. Цілі особи** | | |
| **В статуті та/або внутрішніх документах особи визначена мета щодо створення довгострокової сталої цінності в інтересах особи та її стейкхолдерів** | Так | Товариство створене з метою забезпечення автотранспортом Товариства платних послуг сільськогосподарським виробникам та населенню, виконання інших робіт та реалізації на основі одержаних прибутків соціальних та економічних інтересів акціонерів Товариства і членів трудового колективу. |
| **2. Акціонери та стейкхолдери** | | |
| **Права акціонерів** | Так | Кожна проста акція Товариства надає акціонеру - її власнику однакову сукупність прав. Акціонери - власники простих акцій Товариства поряд з іншими правами, обумовленими Стаутом та нормами чинного законодавства, мають право:  - брати участь в управлінні Товариством у порядку, передбаченому Статутом, зокрема шляхом голосування на загальних зборах акціонерів Товариства безпосередньо або через своїх представників;  - брати участь у розподілі прибутку Товариства та одержувати його частку (дивіденди) у разі їх оголошення і виплати в порядку і способами, передбаченими законодавством України та Статутом;  - отримувати інформацію про господарську діяльність Товариства в порядку та обсязі, що визначаються законодавством України та Статутом;  - вносити пропозиції на розгляд загальних зборів акціонерів Товариства та інших органів Товариства;  - у разі емісії Товариством додаткових акцій шляхом приватного розміщення користуватися переважним правом на придбання додатково розміщуваних акцій Товариства в кількості, пропорційній частці належних акціонеру простих акцій у загальній кількості простих акцій;  - у разі ліквідації Товариства отримати частину майна або вартості частини майна Товариства пропорційно до вартості належних акціонеру акцій Товариства в черговості і порядку, передбаченому законодавством України та Статутом;  - вимагати викупу Товариством всіх або частини належних акціонеру акцій у випадках і в порядку, передбачених законодавством України та Статутом;  - вийти з Товариства шляхом здійснення відчуження всіх належних акціонеру акцій (набуття третьою особою права власності на ці акції означає вступ до Товариства);  - у випадках, передбачених законодавством України, захищати в судовому порядку свої порушені цивільні права. Незалежно від результатів розгляду справи в суді, судові витрати та інші витрати понесені акціонером у зв'язку з поданням позову, не відшкодовуються Товариством. |
| **Права міноритарних акціонерів** | Ні | Окремо права міноритаріїв не визначені статутом та внутрішніми положеннями |
| **1) загальні збори акціонерів** | | |
| **Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати додаткову інформацію достатню, щоб сформувати поінформовану думку щодо всіх питань, які розглядатимуться під час загальних зборів не менше, ніж за 30 днів до дати їх проведення** | Так | Відповідно до ст. 48 Закону України "Про акціонерні товариства". Проте у зв'язку з тим, що у звітному періоді загальні збори проводились відповідно до Порядку скликання та проведення дистанційних загальних зборів акціонерів, затвердженим рішенням НКЦПФР від 06.03.2023 р. № 236 та з урахуванням особливостей проведення зборів в період воєнного стану, положення ст.48 не застосовувалися. Акціонери мали достатню інформацію для прийняття рішень. |
| **Біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, розкриваються одночасно із повідомленням про проведення загальних зборів** | Ні | Таке розкриття не вимагається чинним законодавством, емітентом не здійснюється. |
| **Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість голосувати, а також отримувати матеріали, пов’язані із загальними зборами, дистанційно (за допомогою засобів електронного зв’язку тощо)** | Так | Відповідно до чинного законодавства. |
| **Керівник, фінансовий директор, більшість  членів ради (більшість невиконавчих директорів ради директорів) і зовнішній аудитор беруть участь у річних загальних зборах** | Ні | Запрошуються особи за такої необхідності |
| **Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити  усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них** | Так | Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них |
| **Детальний регламент проведення загальних зборів визначено статутом та/або внутрішніми документами** | Ні | За необхідності може визначатися рішенням вищого органу |
| **Протокол та рішення загальних зборів  (включаючи кількість голосів, поданих «за» та «проти» кожного рішення), а також відповіді на ключові запитання, що були порушені під час загальних зборів, розкриваються протягом 5 робочих днів з дати проведення загальних зборів** | Так | Відповідно до ст.57 Закону України "Про акціонерні товариства" |
| **Адреса вебсайту особи забезпечує надання всієї інформації, яка необхідна акціонерам для сприяння їх участі у загальних зборах та інформування про рішення, ухвалені під час загальних зборів** | Так | http://agrotexservis.prat.ua/ |
| **2) взаємодія з акціонерами** | | |
| **Радою затверджено та розкрито політику взаємодії з акціонерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її акціонерами** | Ні | Не вимагається чинним законодавством |
| **Створено відділ (функцію) з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами, який відповідає на запити інвесторів та сприяє участі акціонерів в управлінні особою, а також забезпечує можливість для міноритарних акціонерів донести свої погляди до уваги ради** | Ні | Не вимагається чинним законодавством |
| **3) поглинання** | | |
| **Радою визначено принципи, як вона діятиме у разі пропозиції щодо поглинання, зокрема:**  **а) не вчиняти дії щодо протидії поглинанню  без відповідного рішення загальних зборів;**  **б) надавати акціонерам збалансований аналіз недоліків і переваг будь-якої пропозиції щодо поглинання;**  **в) загальні збори приймають остаточне рішення про схвалення або відхилення пропозицій щодо поглинання** | Ні | Не вимагається чинним законодавством |
| **4) інші стейкхолдери** | | |
| **Радою затверджено та розкрито політику взаємодії зі стейкхолдерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її стейкхолдерами** | Ні | Не вимагається чинним законодавством |
| **Особою визначено перелік своїх стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію** | Ні | Не вимагається чинним законодавством |
| **Особа розкриває звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами** | Ні | Не вимагається чинним законодавством |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **3. Наглядова рада** | **Відповідність практики**  **(Так/Ні)** | **Опис наявної практики/  обґрунтування відхилення** |
| **Члени наглядової ради не входять до складу наглядових рад у більш ніж 3 інших юридичних особах** | Так | Члени наглядової ради не входять до складу наглядових рад у більш ніж 3 інших юридичних особах, однак такої вимоги у внутрішніх документах Товариства немає |
| **Особа веде облік відвідування засідань наглядової ради та її комітетів** | Ні | Особу, на яку покладалися б такі функції, не визначено |
| **Статут особи та/або її внутрішні документи визначають і пояснюють обов’язок членів наглядової ради сумлінно виконувати свої функції і дотримуватися принципу лояльності стосовно особи** | Так | Відповідно до статуту та внутрішніх документів Товариства: посадові особи органів Товариства повинні добросовісно та розумно діяти в найкращих інтересах Товариства та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин. Дотримуватися вимог законодавства, положень Статуту та інших документів Товариства. |
| **Наглядовій раді та її членам забезпечена можливість доступу до будь-якої інформації, яка необхідна їй для ефективного виконання обов’язків** | Так | Відповідно до закону, Статуту та внутрішнім документам, посадові особи органів Товариства забезпечують членам Наглядової ради доступ до інформації в межах, передбачених законодавством та цим Статутом Товариства. |
| **Наглядова рада регулярно оцінює результати діяльності особи та виконавчого органу відповідно до цілей особи** | Ні | Не вимагається чинним законодавством |
| **Статут особи та/або її внутрішні документи визначають, що наглядова рада не має права втручатися у поточне управління особою, у тому числі у питання, які належать до сфери відповідальності виконавчого органу, крім як у випадках надзвичайних обставин, які визначені належним чином** | Так | Статут визначає компетенцію кожного з органів Товариства. За рішенням загальних зборів акціонерів до виключної компетенції Наглядової ради можуть бути віднесені й інші питання, крім тих, що чинним законодавством та Статутом віднесені до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. |
| **Розмір і навички членів наглядової ради відповідають потребам особи, її розміру та ступеню складності її діяльності** | Так | Перевіряється акціонерами |
| **Наглядовою радою визначені і регулярно переглядаються кваліфікаційні вимоги до кандидатів у члени наглядової ради** | Ні | Не вимагається чинним законодавством |
| **Відбір та призначення членів наглядової ради відбувається на основі професійних якостей, досягнень і відповідності кандидатів конкретним критеріям, а також з урахуванням необхідності періодичного оновлення складу** | Ні | Членом Наглядової ради може бути лише фізична особа.  До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (представники акціонерів).  Наглядова рада обирається строком на 3 (три) роки. |
| **В особі наявна формалізована процедура перевірки кандидатів у члени наглядової ради,  яка зокрема включає перевірку добропорядності, наявності конфлікту інтересів, компетентності, навичок і досвіду кандидата** | Ні | Не вимагається чинним законодавством |
| **Процедура відбору передбачає можливість залучення зовнішніх радників та/або процес відкритого пошуку** | Ні | Не вимагається чинним законодавством |
| **Наглядова рада розробляє плани наступництва  для членів наглядової ради та виконавчого органу** | Ні | Не вимагається чинним законодавством |
| **Наглядова радою затверджено політику щодо різноманіття складу наглядової ради та виконавчого органу** | Ні | Не вимагається чинним законодавством |
| **Представники однієї зі статей становлять не менше 40 % від складу наглядової ради** | Ні | Не вимагається чинним законодавством |
| **Незалежні члени наглядової ради становлять не менше половини від її загального складу** | Ні | Не вимагається чинним законодавством |
| **Члени наглядової ради проходять вступний тренінг після їх обрання, який серед іншого покриває:**  **а) обов’язки, функції і сфери відповідальності  членів наглядової ради;**  **б) незалежність, включаючи незалежність мислення;**  **в) порядок роботи наглядової ради;**  **г) питання відповідальності;**  **ґ) питання стратегії особи;**  **д) політики особи, включаючи питання етики, конфлікту інтересів та запобігання корупції;**  **е) питання звітності та систем контролю,  включаючи внутрішній та зовнішній аудит;**  **є) роль комітетів наглядової ради** | Ні | Спеціальний тренінг не проводиться |
| **Наглядова рада розробляє план навчання, який визначає, з яких питань необхідно пройти додаткове навчання її членам** | Ні | Не вимагається чинним законодавством |
| **Голову наглядової ради обрано серед незалежних членів** | Ні | Не вимагається чинним законодавством |
| **Голові наглядової ради забезпечено можливість для комунікації з акціонерами, у тому числі мажоритарними** | Так | За необхідності має безпосередній особистий контакт з усіма прямими та опосередкованими власниками |
| **Функції голови наглядової ради визначаються у внутрішніх документах особи** | Так | Функції голови наглядової ради визначаються у Статуті та Положенні про наглядову раду.  Голова Наглядової ради:  1) організує роботу Наглядової ради та здійснює контроль за реалізацією плану роботи, затвердженого Наглядовою радою;  2) скликає засідання Наглядової ради та головує на них, затверджує порядок денний засідань, організовує ведення протоколів засідань Наглядової ради;  3) готує доповідь та звітує перед загальними зборами акціонерів про діяльність Наглядової ради, загальний стан Товариства та вжиті нею заходи, спрямовані на досягнення мети Товариства;  4) підтримує постійні контакти із іншими органами та посадовими особами Товариства;  5) протягом 3 (трьох) днів з дати обрання (призначення) Голови Правління Товариства укладає від імені Товариства контракт з Головою Правління. |
| **Створена посада та призначено корпоративного секретаря** | Ні | Корпоративного секретаря не обрано/не призначено уповноваженим органом |
| **1) комітети наглядової ради** | | |
| **Наглядовою радою створено комітети та затверджені внутрішні документи, які регулюють їх діяльність** | Ні | Комітети не створено |
| **Комітет з питань аудиту складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання у сфері фінансів, галузевий досвід та досвід з питань бухгалтерського обліку, аудиту, контролю та управлінням ризиками** | Ні | Комітети не створено |
| **Члени комітету з питань аудиту не входять до складу інших комітетів наглядової ради** | Ні | Комітети не створено |
| **Комітет з призначень складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання в галузі управління людськими ресурсами і навичками пошуку професіоналів до складу наглядової ради і виконавчого органу** | Ні | Комітети не створено |
| **Комітет з питань винагороди складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання щодо практик визначення винагороди та заохочення до ефективного виконання обов’язків** | Ні | Комітети не створено |
| **Більшість комітету з питань ризиків становлять незалежні члени** | Ні | Комітети не створено |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **4. Виконавчий орган** | **Відповідність практики**  **(Так/Ні)** | **Опис наявної практики/  обґрунтування відхилення** |
| **Виконавчий орган розробляє стратегію особи,  яка затверджується рішенням Наглядової ради** | Ні | Не вимагається чинним законодавством |
| **Наглядова рада визначає ключові показники ефективності Виконавчому органу для відстеження прогресу у досягненні цілей особи** | Ні | Не вимагається чинним законодавством |
| **Виконавчий орган регулярно звітує Наглядовій раді про прогрес у впровадженні стратегії особи** | Ні | Стратегія не розробляється |
| **Виконавчий орган інформує голову Наглядової ради про будь-які значні події, які сталися в період між засіданнями Наглядової ради** | Ні | Така комунікація побудована на практиці ведення бізнесу |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **5. Рада директорів** | **Відповідність практики**  **(Так/Ні)** | **Опис наявної практики/  обґрунтування відхилення** |
| **Звіт ради директорів містить оцінку її діяльності, інформацію про внутрішню структуру, процедури, що застосовуються при прийнятті радою директорів рішень, у тому числі інформацію про вплив діяльності ради директорів на фінансово-господарську діяльність особи** | Ні | н/а (не актуально) |
| **До складу ради директорів входять невиконавчі директори, більшість із яких становлять незалежні директори** | Ні | н/а |
| **Представники однієї зі статей становлять не менше 40 % від складу ради директорів** | Ні | н/а |
| **Посада керівника (головного виконавчого директора) особи та голови ради директорів відокремлені** | Ні | н/а |
| **Права та обов’язки виконавчих директорів та невиконавчих директорів, а також невиконавчих директорів між собою чітко розподілені згідно з внутрішніми документами особами** | Ні | н/а |
| **Рада директорів утворила комітети з питань призначень, винагороди, аудиту, компетенція та порядок діяльності яких визначаються внутрішніми положеннями та більшість у яких становлять невиконавчі директори** | Ні | н/а |
| **Більшість у складі комітетів з питань призначень, винагороди, аудиту становлять незалежні невиконавчі директори** | Ні | н/а |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **6. Винагорода** | **Відповідність практики**  **(Так/Ні)** | **Опис наявної практики/  обґрунтування відхилення** |
| **Винагорода членів ради і виконавчого органу визначена на підставі та відповідає ринковим показникам у галузі для такого виду особи** | Ні | Розмір винагороди для виконавчого органу встановлено згідно штатного розпису. Розмір винагороди для членів Ради встановлюється згідно умов цивільно-правових договорів, затверджених Загальними зборами акціонерів.За рішенням загальних зборів акціонерів члени Наглядової ради виконують свої обов'язки на безоплатній основі. |
| **Розмір винагороди для виконавчого органу пов’язаний з результатами діяльності особи** | Ні | Розмір винагороди для виконавчого органу є фіксованим. |
| **Винагорода членів ради (невиконавчих директорів) є фіксованою та не залежить від досягнення особою фінансових показників** | Ні | Рішенням загальних зборів акціонерів прийнято, що Голова та члени Наглядової ради виконуватимуть покладені на них обов'язки на безоплатній основі |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **7. Розкриття інформації і прозорість** | **Відповідність практики**  **(Так/Ні)** | **Опис наявної практики/  обґрунтування відхилення** |
| **В особі затверджена та оприлюднена політика  щодо розкриття інформації, яка визначає інформацію, що її повинна розкривати особа** | Ні | Розкриття інформації здійснюється згідно чинного законодавства. |
| **Рада (невиконавчі директори ради директорів) здійснює нагляд за виконавчим органом (виконавчими директорами ради директорів) у підготовці фінансових звітів і забезпечує складання фінансових звітів особи відповідно до чинного законодавства та міжнародних  стандартів фінансової звітності** | Ні | За підготовку фінансових звітів відповідає керівник |
| **Адреса вебсайту особи містить окремий розділ, присвячений виключно питанням корпоративного управління** | Так | http://agrotexservis.prat.ua/ |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **8. Система контролю і стандарти етики** | **Відповідність практики**  **(Так/Ні)** | **Опис наявної практики/  обґрунтування відхилення** |
| **В особі створена система внутрішнього контролю, яка відповідає моделі концепції «трьох ліній захисту»** | Ні | Не вимагається чинним законодавством |
| **Рада (невиконавчі директори ради директорів)  має механізми внутрішнього контролю особи,  маючи змогу залучити внутрішнього аудитора та зовнішнього аудитора** | Так | До компетенції Наглядової ради належить призначення на посаду і звільнення з посади керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора). |
| **Функція комплаєнс та ризик-менеджменту підзвітна раді (невиконавчим директорам ради директорів)** | Ні | Не вимагається чинним законодавством |
| **В особі затверджено політику з питань  управління ризиками** | Ні | В особі не затверджено спеціального документу політики з питань управління ризиками. |
| **В особі затверджено декларацію схильності до ризиків** | Ні | Не вимагається чинним законодавством |
| **Рада (невиконавчі директори ради директорів) розглядає звіт щодо управління ризиками** | Ні | Не вимагається чинним законодавством |
| **В особі затверджено та оприлюднено кодекс етики** | Ні | Не вимагається чинним законодавством |
| **В особі забезпечено можливість анонімно і безпечно повідомляти про неправомірну чи неетичну поведінку** | Ні | Не вимагається чинним законодавством |
| **В особі затверджено та оприлюднено політику  щодо запобігання корупції** | Ні | Не вимагається чинним законодавством |
| **В особі затверджено та оприлюднено політику  щодо конфлікту інтересів, яка покриває такі питання:**  **a) конфлікту інтересів, запобігання і управління конфліктом інтересів;**  **б) правочинів із заінтересованістю;**  **в) інсайдерської торгівлі; та**  **г) зловживання службовим становищем** | Ні | Не вимагається чинним законодавством |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **9. Оцінка корпоративного управління** | **Відповідність практики**  **(Так/Ні)** | **Опис наявної практики/  обґрунтування відхилення** |
| **В особі формалізована процедура  щорічної самооцінки членів ради** | Ні | Не вимагається чинним законодавством |
| **За результатами щорічної самооцінки членів ради розробляється план дій для підвищення ефективності роботи членів ради та практик корпоративного управління** | Ні | Не вимагається чинним законодавством |
| **Кожні три роки проводиться комплексна оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього експерта** | Ні | Не вимагається чинним законодавством |

**Частина 2. Інформація про загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис   
прийнятих на таких зборах рішень : \_\_1\_\_ ( \_\_1\_\_ )**

|  |  |
| --- | --- |
| **Дата проведення** | 27.04.2023 |
| **Спосіб проведення** | очне голосування  -------------------------------------------------------------------------------------------------------------------  електронне голосування  -------------------------------------------------------------------------------------------------------------------  X опитування (дистанційно) |
| **Суб'єкт скликання** | Загальні збори скликалися за ініціативою Наглядової ради згідно з Порядком скликання та проведення дистанційних загальних зборів акціонерів, затвердженим рішенням НКЦПФР від 06.03.2023 р. № 236 (далі - Порядок №236) та з урахуванням особливостей проведен |
| **Питання порядку денного та прийняті рішення :** | |
| Питання, що розглядалися на Загальних зборах, та прийняті на них рішення:  1. Розгляд звіту Правління за 2019 - 2022 роки та прийняття рішення за наслідками розгляду такого звіту.  Прийняте рішення: Затвердити звіт Правління за 2019 - 2022 роки. Роботу Правління визнати задовільною.  2. Розгляд звіту Наглядової ради Товариства за 2019 - 2022 роки та прийняття рішення за наслідками розгляду такого звіту.  Прийняте рішення: Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2019 - 2022 роки. Роботу Наглядової ради Товариства визнати задовільною.  3. Розгляд висновків аудиторських звітів суб'єкта аудиторської діяльності та затвердження заходів за результатами розгляду таких звітів.  Прийняте рішення: 1) Затвердити висновки аудиторських звітів суб'єкта аудиторської діяльності за 2020, 2021 рік. Затвердити заходи щодо покращення показників діяльності Товариства, за результатами такого звіту. 2) Не розглядати висновки аудиторських звітів суб'єкта аудиторської діяльності за 2019, 2022 роки та не затверджувати заходи за результатами розгляду таких звітів, у зв'язку з їх відсутністю.  4. Затвердження результатів фінансово-господарської діяльності за 2019 - 2022 роки. Затвердження порядку розподілу прибутку Товариства та порядку покриття збитків Товариства за 2019-2022 роки.  Прийняте рішення: Затвердити результати фінансово-господарської діяльності за 2019 - 2022 роки. Затвердити наступний порядок розподілу прибутку Товариства за 2021 р.: прибуток направлявся на покриття збитків попередніх періодів . Затвердити наступний порядок покриття збитків Товариства за 2019, 2020, 2022 р.: покриття збитків виконується за рахунок фінансової допомоги та прибутку за 2021 рік.  5. Затвердження річних звітів Товариства за 2019 рік, 2020 рік, 2021 рік, 2022 рік.  Прийняте рішення: Затвердити річні звіти Товариства за 2019 рік, 2020 рік, 2021 рік, 2022 рік.  6. Прийняття рішення про припинення повноважень Голови та членів Наглядової ради.  Прийняте рішення: Припинити повноваження Голови Наглядової ради Фрейдіна Олексія Валерійовича, члена Наглядової ради Гайко Вячеслава Анатолійовича, члена Наглядової ради Токар Наталiї Iванiвни.  7. Обрання членів Наглядової ради.  Прийняте рішення: Обрати членами Наглядової ради Фрейдіна Олексія Валерійовича, Гайко Вячеслава Анатолійовича, Малієнко Анастасія Олексіївна.  8. Затвердження умов цивільно-правових договорів/ трудових договорів (контрактів), що укладаються з членами Наглядової ради, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, уповноваженої на підписання договорів (контрактів) з ними.  Прийняте рішення: Затвердити умови цивільно-правових договорів (контрактів), що укладатимуться з обраними членами Наглядової ради, та встановити, що Голова та члени Наглядової ради виконуватимуть покладені на них обов'язки на безоплатній основі, діють відповідно до Положення "Про Наглядову раду", строк дії договору (контракту) - 3(три) роки. Обрати особою, уповноваженою на підписання договорів з ними Голову Правління Товариства.  9. Прийняття рішення про внесення змін до Статуту Товариства.  Прийняте рішення: Внести зміни до Статуту Товариства шляхом затвердження його нової редакції.  10. Визначення осіб, які уповноважуються на підписання Статуту Товариства в новій редакції. Визначення особи, якій надаватимуться повноваження щодо забезпечення державної реєстрації нової редакції Статуту Товариства.  Прийняте рішення: Визначити особами, які уповноважуються на підписання Статуту Товариства в новій редакції Головуючого та секретаря Загальних зборів. Визначити особою, якій надаватимуться повноваження щодо забезпечення державної реєстрації нової редакції Статуту Товариства, Бобика В.Я.  11. Затвердження Положення про загальні збори акціонерів та Положення про Наглядову раду в нових редакціях.  Прийняте рішення: Затвердити Положення про загальні збори акціонерів та Положення про Наглядову раду в нових редакціях.  12. Попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення, та надання повноважень на укладання таких правочинів.  Прийняте рішення: Попередньо надати згоду на вчинення наступних значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення:  1. укладання Товариством правочинів з купівлі-продажу цукру, запчастин, мінеральних добрив та інших товарів, продукції, надання послуг граничною вартістю таких правочинів у розмірі 150 000 000,00 (Сто п'ятдесят мільйонів гривень 00 копійок)  2. укладання Товариством правочинів з постачання паливно-мастильних матеріалів, граничною вартістю таких правочинів у розмірі 150 000 000,00 (Сто п'ятдесят мільйонів гривень 00 копійок);  3. укладання Товариством правочинів з іншими підприємствами та організаціями, щодо отримання або надання безвідсоткової поворотної або безповоротної фінансової допомоги, граничною вартістю таких правочинів у розмірі 150 000 000 (Сто п'ятдесят мільйонів гривень 00 копійок);  4. укладання Товариством правочинів щодо основних засобів, граничною вартістю таких правочинів у розмірі 50 000 000 (П'ятдесят мільйонів гривень 00 копійок).  Гранична сукупна вартість усіх правочинів, вказаних у цьому рішення, не повинна перевищувати 500 000 000 (П'ятсот мільйонів гривень 00 копійок).  Уповноважити на укладання та підписання таких правочинів Голову Правління Товариства.  Інші загальні збори акціонерів протягом 2023 року не скликалися та не проводилися. Осіб, які б ініціювали проведення позачергових загальних зборів у 2023 році, не було. | |
| **URL-адреса протоколу загальних зборів:** http://agrotexservis.prat.ua/documents/protokoli-zboriv?doc=95514 | |

**Частина 4. Рада**

*Таблиця 1.*

**Персональний склад ради та її комітетів**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ім’я члена ради, строк повноважень у звітному періоді** | **РНОКП** | **УНЗР** | **Голова/ заступник голови ради** | **Голова / член комітету ради** | | |
| **Комітет 1** | **Комітет 2** | **Комітет 3** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| Фрейдін Олексій Валерійович 01.01.2023-31.12.2023 |  |  | X |  |  |  |
| Гайко Вячеслав Анатолійович 01.01.2023-31.12.2023 |  |  |  |  |  |  |
| Малієнко Анастасія Олексіївна 03.05.2023-31.12.2023 |  |  |  |  |  |  |

*Таблиця 2.*

**Інформація про проведені засідання ради та загальний опис прийнятих рішень**

|  |  |
| --- | --- |
| **Кількість засідань ради у звітному періоді:** | 8 |
| **з них очних:** | 8 |
| **з них заочних:** | 0 |
| **Опис ключових рішень ради:** | Прийняття рішення про проведення річних загальних зборів акціонерів, обрання способу проведення, дату, затвердження проекту порядку денного та проектів рішень, а також інших питань пов'язаних із проведенням загальних зборів акціонерів. Призначення уповноважених осіб для постановки на облік (реєстрації) паливозаправника в територіальному сервісному центрі МВС в Дніпропетровській області. Обрання Голови Наглядової ради. Прийняття рішення про придбання транспортного засобу : автомобіля. Затвердження "Положення про Правління" Товариства в новій редакції. |

**Звіт ради :**

Зазначається така інформація:

1) оцінка складу, структури та діяльності ради як колегіального органу (колективної придатності ради): Не проводилась, інформація відсутня.

2) оцінка компетентності та ефективності кожного члена ради, включаючи інформацію про його діяльність як посадової особи інших юридичних осіб або іншу діяльність - оплачувану і безоплатну: Не проводилась, інформація відсутня.

3) оцінка незалежності кожного з незалежних членів ради: Таких членів немає.

4) оцінка компетентності та ефективності кожного з комітетів ради, їхні функціональні повноваження. При цьому, комітет ради з питань аудиту окремо має зазначати інформацію про свої висновки щодо незалежності проведеного зовнішнього аудиту особи, зокрема незалежності аудитора (аудиторської фірми): Комітети не створено.

5) оцінка виконання радою поставлених цілей особи. У межах цього пункту зазначається інформація щодо впливу рішень, прийнятих радою протягом звітного періоду, з метою забезпечення досягнення поставлених перед особою стратегічних цілей. При цьому інформація щодо стратегічних цілей особи має містити загальний опис таких стратегічних цілей і не потребує розкриття інформації (показників), що, згідно з внутрішніми документами особи належить до інформації з обмеженим доступом (конфіденційної інформації та комерційної таємниці): Не проводилась, інформація відсутня

6) інформація про внутрішню структуру ради, процедури, що застосовуються при прийнятті нею рішень, включаючи зазначення того, яким чином діяльність ради зумовила зміни у фінансово-­господарській діяльності особи: В структурі наглядової ради комітети не створено. Рішення наглядової ради приймаються на засіданнях наглядової ради. Оцінка, яким чином діяльність ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності особи, не проводилась, інформація відсутня.

**Частина 5. Виконавчий орган**

*Таблиця 1.*

**Персональний склад колегіального виконавчого органу та його комітетів**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ім’я члена виконавчого органу, строк повноважень у звітному періоді** | **РНОКП** | **УНЗР** | **Голова/ заступник голови виконавчого органу** | **Голова / член комітету виконавчого органу** | | |
| **Комітет 1** | **Комітет 2** | **Комітет 3** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| Бобик Володимир Ярославович 01.01.2023-31.12.2023 |  |  | X |  |  |  |
| Гаркавенко Василь Iванович 01.01.2023-31.12.2023 |  |  |  |  |  |  |
| Шалабонін Генадій Вікторович 01.01.2023-31.12.2023 |  |  |  |  |  |  |
| Пікуля Володимир Григорович 01.01.2023-31.12.2023 |  |  |  |  |  |  |

*Таблиця 2.*

**Інформація про проведені засідання колегіального виконавчого органу   
та загальний опис прийнятих рішень**

|  |  |
| --- | --- |
| **Кількість засідань колегіального виконавчого органу у звітному періоді:** | 0 |
| **з них очних:** | 0 |
| **з них заочних:** | 0 |
| **Опис ключових рішень колегіального виконавчого органу:** | У 2023 році засідань виконавчого органу не було, всі питання щодо поточної діяльності Товариства вирішувалися в штатному режимі по мірі необхідності. Ключовими рішеннями виконавчого органу були: вирішення кадрових питань п(рийом/звільнення працівників, графік відпусток, відрядження), проведення річної інвентаризації основних засобів, організація, проведення роздільних об'єктивних тренувань з цивільного захисту спеціалізованих служб та формувань ЦЗ та інші. |

**Звіт виконавчого органу:**

Зазначається така інформація:

1) оцінка складу, структури та діяльності виконавчого органу: Не проводилась, інформація відсутня

2) оцінка компетентності та ефективності керівника та заступників керівника/голови та членів колегіального виконавчого органу, включаючи інформацію про його діяльність як посадової особи інших юридичних осіб або іншу діяльність - оплачувану і безоплатну: Не проводилась, інформація відсутня

3) оцінка виконання виконавчим органом поставлених цілей особи. В межах цього пункту зазначається інформація щодо впливу рішень, прийнятих виконавчих органом протягом звітного періоду, на досягнення поставлених перед особою стратегічних цілей. При цьому інформація щодо стратегічних цілей особи має містити загальний опис таких стратегічних цілей і не потребує розкриття інформації (показників), що, згідно внутрішніх документів особи належить до інформації з обмеженим доступом (конфіденційної інформації та комерційної таємниці): Не проводилась, інформація відсутня

4) інформація про те, яким чином діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово­господарській діяльності особи: Оцінка того, яким чином діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності особи, не проводилась, інформація відсутня.

**Частина 7. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю особи,   
а також перелік структурних підрозділів особи, які здійснюють ключові обов’язки   
щодо забезпечення роботи систем внутрішнього контролю**

|  |  |
| --- | --- |
| **1** | **2** |
| **Система внутрішнього контролю передбачає модель трьох ліній захисту Так/Ні** | Ні |
| **Опис функцій підрозділів першої лінії захисту та перелік ключових підрозділів** | Не актуально для особи |
| **Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів другої лінії захисту** | Не актуально для особи |
| **Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів третьої лінії захисту** | Не актуально для особи |
| **Наявність затвердженого документу (документів), який(які) визначає(ють) політику системи внутрішнього контролю (у тому числі  щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)** | Ні |
| **Перелік основних внутрішніх документів  щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)** | Не актуально для особи |
| **Дата та номер рішення про затвердження звіту  щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)** | . .  д/н |
| **Основні положення звіту системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)** | Не актуально для особи |
| **Наявність затвердженої декларації схильності до ризиків Так/Ні** | Ні |
| **Опис основних положень декларації схильності до ризиків** | Не актуально для особи |
| **Назва органу, який прийняв рішення про затвердження декларації схильності до ризиків** | Не актуально для особи |
| **Дата та номер рішення про затвердження декларації схильності до ризиків** | . .  д/н |

**Частина 8. Інформація щодо осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій особи**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ім’я або повне найменування акціонера** | **РНОКПП** | **УНЗР** | **Розмір значного пакета акцій** | **Розмір пакета акцій, що знаходиться в прямому та (опосередкованому) володінні** |
| Товариство з обмеженою відповідальністю "Агрофірма Орільська" |  |  | 11.66 | 11.66 |
| Дочiрнє пiдприємство "Агрофiрма Вiкторiя" |  |  | 14.08 | 14.08 |
| Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "Днiпровський тепличний комбiнат" |  |  | 28.43 | 28.43 |
| Нестеренко Вадим Григорович |  |  | 0 | 54.17 |

**Частина 11. Інформація про винагороду членів виконавчого органу та/або ради особи**

|  |  |
| --- | --- |
| **Орган управління** | Виконавчий орган |
| **Ім'я члена виконавчого органу/ради особи** | Бобик Володимир Ярославович |
| **РНОКПП** |  |
| **УНЗР** |  |
| **Посада** | Голова правління |
| **Дата вступу на посаду** | 10.05.2017 |
| **Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді** | Виплатили : 141406  Мають виплатити : 0  Прийнято рішення про виплату : 231662.87 |
| **Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді** | Виплатили : Заробітна плата  Мають виплатити : д/н  Прийнято рішення про виплату : Заробітна плата |
| **Розмір фіксованої частин винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді** | Виплатили : 141406  Мають виплатити : 0  Прийнято рішення про виплату : 231662.87 |
| **Розмір змінної частин винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді** | Виплатили : 0  Мають виплатити : 0  Прийнято рішення про виплату : 0 |
| **Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди** | Не застосовувалися |
| **Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення** | Не визначено |
| **URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду** | Звіт про винагороду не складався та не розміщувався |

**Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи : 1.64**

**3. Дивідендна політика**

|  |  |
| --- | --- |
| **Наявність затвердженого внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику** | Так |
| **Назва внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику** | Статут |
| **Назва органу, який прийняв рішення про затвердження внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику** | Загальні збори акціонерів |
| **Дата та номер рішення про затвердження внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику** | 03.05.2023  03/05 |
| **Опис ключових положень внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику** | Рішення про виплату дивідендів та їх розмір за простими акціями приймається загальними зборами акціонерів Товариства, які також визначають спосіб виплати дивідендів (через депозитарну систему України або безпосередньо акціонерам) окремо в кожному випадку. Право на отримання частки прибутку (дивiдендiв) пропорцiйно частцi кожного з акціонерів мають особи, якi є в переліку осіб, що мають право на отримання дивідендів Товариства. Дата складання цього переліку встановлюється Наглядовою радою Товариства з урахуванням того, що вона повинна бути не раніше ніж через 10 робочих днів після дня прийняття такого рішення.  Перелік осіб, які мають право на отримання дивідентів, складається у порядку встановленому законодавством про депозитарну систему України.  Виплата дивідендів здійснюється з чистого прибутку звітного року та/або нерозподіленого прибутку, та/або резервного капіталу, на підставі рішення загальних зборів акціонерів Товариства, у строк, що не перевищує шість місяців з дати прийняття загальними зборами рішення про виплату дивідендів.  Дивіденди виплачуються на акції, звіт про результати розміщення яких зареєстровано у встановленому законодавством порядку.  Виплата дивідендів власникам акцій одного типу та класу має відбуватися пропорційно до кількості належних їм цінних паперів, а умови виплати дивідендів (зокрема щодо строків, способу та суми дивідендів) мають бути однакові для всіх власників акцій одного типу та класу.  Товариство виплачує дивіденди виключно грошовими коштами.  Товариство в порядку, встановленому Наглядовою радою Товариства, повідомляє осіб, які мають право на отримання дивідендів, про дату, розмір, порядок та строк їх виплати.  Строк та порядок виплати дивідендів (з урахуванням конкретного способу, визначеного загальними зборами) встановлюється Наглядовою радою Товариства окремо в кожному випадку. У разі, якщо акціонер з різних причин не отримав дивіденди, то вони депонуються.  У разі відчуження акціонером належних йому акцій після дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, але раніше дати виплати, право на отримання дивідендів залишається у особи, зазначеної у такому переліку.  Загальні збори акціонерів мають право приймати рішення про недоцільність нарахування дивідендів на прості акції за підсумками роботи Товариства за рік. |

**VI. Список посилань на регульовану інформацію,   
яка була розкрита протягом звітного року**

**1. Проміжна інформація**

**2. Особлива інформація**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Вид особливої інформації** | **Дата розкриття інформації** | **URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 1 | Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів | 03.05.2023 | http://agrotexservis.prat.ua/emitents/reports/special/20191 |
| 2 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента | 03.05.2023 | http://agrotexservis.prat.ua/emitents/reports/special/20192 |

**3. Інша інформація**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Вид іншої інформації** | **Дата розкриття інформації** | **URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | | | 2024 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НОВОМОСКОВСЬКЕ РАЙОННЕ ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО "АГРОТЕХСЕРВІС" | за ЄДРПОУ | | | 00903191 | | |
| Територія ДНІПРО | за КАТОТТГ | | | UA12020010010037010 | | |
| Організаційно-правова форма господарювання АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО | за КОПФГ | | | 230 | | |
| Вид економічної діяльності РЕМОНТ І ТЕХНІЧНЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ МАШИН І УСТАТКОВАННЯ ПРОМИСЛОВОГО ПРИЗНАЧЕННЯ | за КВЕД | | | 33.12 | | |
| Середня кількість працівників 49 |  | | |  | | |
| Одиниця виміру : тис. грн. |  | | |  | | |
| Адреса, телефон , т.  Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): |  | | |  | | |
| за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку |  |  |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності |  | V |

**Баланс ( Звіт про фінансовий стан ) на "31" грудня 2023 р.**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 1 Код за ДКУД | 1801001 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Актив** | **Код рядка** | **На початок звітного періоду** | **На кінець звітного періоду** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| I. Необоротні активи  Нематеріальні активи | 1000 | 282 | 282 |
| первісна вартість | 1001 | 393 | 393 |
| накопичена амортизація | 1002 | 111 | 111 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | -- | -- |
| Основні засоби | 1010 | 9731 | 13870 |
| первісна вартість | 1011 | 34403 | 41743 |
| знос | 1012 | 24672 | 27873 |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | -- | -- |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | -- | -- |
| Довгострокові фінансові інвестиції:  які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | -- | -- |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | -- | -- |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 3740 | 2642 |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | -- | -- |
| Інші необоротні активи | 1090 | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1095 | 13753 | 16794 |
| II. Оборотні активи  Запаси | 1100 | 20995 | 13215 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | -- | -- |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 40226 | 41717 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:  за виданими авансами | 1130 | 19922 | 33386 |
| з бюджетом | 1135 | 33 | 259 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | -- | -- |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 8147 | 7037 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | -- | -- |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 88 | 25 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | -- | -- |
| Інші оборотні активи | 1190 | 651 | 1750 |
| Усього за розділом II | 1195 | 90062 | 97389 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | -- | -- |
| Баланс | 1300 | 103815 | 114183 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Пасив** | **Код рядка** | **На початок звітного року** | **На кінець звітного періоду** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| І. Власний капітал  Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 437 | 437 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | -- | -- |
| Додатковий капітал | 1410 | -- | -- |
| Резервний капітал | 1415 | -- | -- |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | -46356 | -59054 |
| Неоплачений капітал | 1425 | -- | -- |
| Вилучений капітал | 1430 | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1495 | -45919 | -58617 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення  Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | -- | -- |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | -- | -- |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | 163 | 107 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | -- | -- |
| Цільове фінансування | 1525 | -- | -- |
| Усього за розділом II | 1595 | 163 | 107 |
| IІІ. Поточні зобов'язання і забезпечення  Короткострокові кредити банків | 1600 | -- | -- |
| Поточна кредиторська заборгованість за:  довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | 53 | 5 |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 29835 | 41478 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 138 | 100 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 38 | -- |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 19 | 33 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 265 | 306 |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635 | 2712 | 2553 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 1429 | 945 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | -- | -- |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 115120 | 127273 |
| Усього за розділом IІІ | 1695 | 149571 | 172693 |
| ІV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,  утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | -- | -- |
| Баланс | 1900 | 103815 | 114183 |

д/н

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Голова правлiння** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Бобик Володимир Ярославович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Божок Таміла Миколаївна** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2024 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НОВОМОСКОВСЬКЕ РАЙОННЕ ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО "АГРОТЕХСЕРВІС" | за ЄДРПОУ | 00903191 | | |

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

**за 2023 рік**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 2 Код за ДКУД | 1801003 |

**І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 37450 | 92373 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (41790) | (89981) |
| Валовий:       прибуток | 2090 | -- | 2392 |
| збиток | 2095 | (4340) | (--) |
| Інші операційні доходи | 2120 | 2718 | 1946 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (5285) | (5121) |
| Витрати на збут | 2150 | (1154) | (1126) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (6448) | (4510) |
| Фінансовий результат від операційної діяльності:       прибуток | 2190 | -- | -- |
| збиток | 2195 | (14509) | (6419) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | -- | -- |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 8879 | 6661 |
| Інші доходи | 2240 | -- | -- |
| Фінансові витрати | 2250 | (6971) | (1250) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (--) | (--) |
| Інші витрати | 2270 | (--) | (--) |
| Фінансовий результат до оподаткування:  прибуток | 2290 | -- | -- |
| збиток | 2295 | (12601) | (1008) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | -97 | -303 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | -- | -- |
| Чистий фінансовий результат:       прибуток | 2350 | -- | -- |
| збиток | 2355 | (12698) | (1311) |

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | -- | -- |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | -- | -- |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | -- | -- |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід | 2445 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | -- | -- |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | -- | -- |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | -12698 | -1311 |

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Назва статті** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Матеріальні затрати | 2500 | 3427 | 4779 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 6051 | 5552 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 1223 | 1097 |
| Амортизація | 2515 | 3201 | 3118 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 8877 | 8415 |
| **Разом** | 2550 | 22779 | 22961 |

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

д/н

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Голова правлiння** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Бобик Володимир Ярославович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Божок Таміла Миколаївна** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2024 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НОВОМОСКОВСЬКЕ РАЙОННЕ ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО "АГРОТЕХСЕРВІС" | за ЄДРПОУ | 00903191 | | |

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

**за 2023 рік**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 3 Код за ДКУД | 1801004 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| І. Рух коштів у результаті операційної діяльності  Надходження від:  Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 40124 | 91194 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | -- | -- |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | -- | -- |
| Цільового фінансування | 3010 | 61 | 32 |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 368 | 804 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 30 | 140 |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 2611 | 1802 |
| Інші надходження | 3095 | 10 | 28 |
| Витрачання на оплату:  Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (23790) | (120472) |
| Праці | 3105 | (4739) | (4139) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (1283) | (1170) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (2696) | (2538) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (15793) | (956) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (--) | (187) |
| Інші витрачання | 3190 | (746) | (816) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | -5843 | -36278 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності  Надходження від реалізації:  фінансових інвестицій | 3200 | -- | -- |
| необоротних активів | 3205 | -- | -- |
| Надходження від отриманих:  відсотків | 3215 | -- | -- |
| дивідендів | 3220 | -- | -- |
| Надходження від деривативів | 3225 | -- | -- |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 780 | 3940 |
| Інші надходження | 3250 | -- | -- |
| Витрачання на придбання:  фінансових інвестицій | 3255 | (--) | (--) |
| необоротних активів | 3260 | (6685) | (624) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (--) | (--) |
| Витрачання на надання позик | 3275 | (317) | (4712) |
| Інші платежі | 3290 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | -6222 | -1396 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності  Надходження від:  Власного капіталу | 3300 | -- | -- |
| Отримання позик | 3305 | 49682 | 85739 |
| Інші надходження | 3340 | -- | -- |
| Витрачання на:  Викуп власних акцій | 3345 | (--) | (--) |
| Погашення позик | 3350 | 37623 | 47714 |
| Сплату дивідендів | 3355 | (--) | (--) |
| Інші платежі | 3390 | (57) | (335) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | 12002 | 37690 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | -63 | 16 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 88 | 72 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | -- | -- |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 25 | 88 |

д/н

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Голова правлiння** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Бобик Володимир Ярославович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Божок Таміла Миколаївна** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2024 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НОВОМОСКОВСЬКЕ РАЙОННЕ ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО "АГРОТЕХСЕРВІС" | за ЄДРПОУ | 00903191 | | |

**Звіт про власний капітал**

**за 2023 рік**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 4 Код за ДКУД | 1801005 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **Зареєст-рований (пайовий)**  **капітал** | **Капітал у дооцін-ках** | **Додат-ковий капітал** | **Резер-вний капітал** | **Нероз-**  **поділе-**  **ний прибуток (непокритий збиток)** | **Неопла-чений капітал** | **Вилу-чений капітал** | **Всього** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| Залишок на початок року | 4000 | 437 | -- | -- | -- | -46356 | -- | -- | -45919 |
| Коригування:  Зміна облікової політики | 4005 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Виправлення помилок | 4010 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Інші зміни | 4090 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 437 | -- | -- | -- | -46356 | -- | -- | -45919 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | -- | -- | -- | -- | -12698 | -- | -- | -12698 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Розподіл прибутку:  Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Внески учасників : Внески до капіталу | 4240 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток) | 4260 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Разом змін у капіталі | 4295 | -- | -- | -- | -- | -12698 | -- | -- | -12698 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 437 | -- | -- | -- | -59054 | -- | -- | -58617 |

д/н

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Голова правлiння** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Бобик Володимир Ярославович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Божок Таміла Миколаївна** |
|  | **(підпис)** |  |

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

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НОВОМОСКОВСЬКЕ РАЙОННЕ ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО "АГРОТЕХСЕРВІС"

Окрема фінансова звітність відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

Зміст

стор.

Заява про відповідальність керівництва за підготовку та затвердження фінансової звітності……………………..3

Баланс (Звіт про фінансовий стан)…………………………………………………………………………………………. 4

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)………………………………..……………………………… 6

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) …………………………………………………………………… 8

Звіт про власний капітал …………………………………………………………………….……………………………… 10

Примітки до фінансової звітності …………………………………………………………………………………………… 12

Заява про відповідальність управлінського персоналу за складання та затвердження фінансової звітності

Управлінській персонал Товариства несе відповідальність за складання та затвердження фінансової звітності, що достовірно відображає фінансовий стан, фінансові результати діяльності, рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

У процесі підготовки фінансової звітності управлінський персонал Товариства бере на себе відповідальність за:

- Вибір належних облікових принципів бухгалтерського обліку та послідовне їх застосування.

- Застосування обґрунтованих оцінок та припущень.

- Дотримання вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності, розкриття всієї інформації у Примітках до фінансових звітів, як того вимагають Міжнародні стандарти фінансової звітності.

- Складання фінансової звітності виходячи з припущення про безперервність діяльності Товариства у найближчому майбутньому.

- Розробку, впровадження й забезпечення ефективного функціонування системи внутрішнього контролю.

- Підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє підготувати з достатнім ступенем точності фінансові звіти Товариства та Приміток до цих звітів відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

- Вживання заходів, у межах своєї компетенції, для збереження активів Товариства.

- Запобігання та виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НОВОМОСКОВСЬКЕ РАЙОННЕ ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО "АГРОТЕХСЕРВІС" на 31 грудня 2023 року та за рік, що закінчився зазначеною датою, затверджена її керівництвом до випуску 20 лютого 2024 року.

Ні акціонери, ні уповноважені посадові особи, ні інший управлінський персонал не мають повноважень вносити зміни до фінансової звітності після випуску.

Додаток 1

до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку

1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

КОДИ

Дата (рік, місяць, число) 22 12 31

Підприємство ПРАТ "Новомосковське РВП "Агротехсервіс" за ЄДРПОУ 00903191

Територія Дніпропетровська за КОАТУУ 1211900000

Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство за КОПФГ 230

Вид економічної діяльності Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення за КВЕД 33.12

Середня кількість працівників 49

Адреса, телефон вулиця Білої Зінаїди, буд.91, м. Новомосковськ, Дніпропетровська обл., 51200

Одиниця виміру: тис. грн.

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2023 року

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

Актив Код рядка Примітки

На початок

звітного періоду На кінець звітного періоду

1 2 3 4 5

I. Необоротні активи

Нематеріальні активи

1000

282

281

первісна вартість 1001 7 393 393

накопичена амортизація 1002 (111) (112)

Незавершені капітальні інвестиції 1005

Основні засоби 1010 6 9731 13870

первісна вартість 1011 34403 41743

знос 1012 (24672) (27873)

Інвестиційна нерухомість 1015 - -

Довгострокові біологічні активи 1020 - -

Довгострокові фінансові інвестиції:

які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств 1030 - -

інші фінансові інвестиції 1035 - -

Довгострокова дебіторська заборгованість 1040 8 3740 2642

Відстрочені податкові активи 1045 - -

Інші необоротні активи 1090 - -

Усього за розділом I 1095 13753 16793

II. Оборотні активи

Запаси 1100 9 20995 13215

Поточні біологічні активи 1110

Векселі одержані 1120

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги 1125 10 40226 41717

Дебіторська заборгованість за розрахунками:

за виданими авансами 1130 10 19922 33386

з бюджетом 1135 33 259

у тому числі з податку на прибуток 1136 - -

Інша поточна дебіторська заборгованість 1155 10 8147 7037

Поточні фінансові інвестиції 1160

Гроші та їх еквіваленти 1165 11 88 25

Рахунки в банках 1167

Витрати майбутніх періодів 1170

Інші оборотні активи 1190 12 651 1751

Усього за розділом II 1195 90062 97390

III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття 1200 -

Баланс 1300 103815 114183

Пасив Код

рядка Примітки На початок

звітного періоду На кінець звітного періоду

1 2 3 4 5

I. Власний капітал

Зареєстрований (пайовий) капітал

1400

437 437

Капітал у дооцінках 1405

Додатковий капітал 1410

Резервний капітал 1415

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 1420 (46356) (59069)

Неоплачений капітал 1425

Вилучений капітал 1430

Усього за розділом I 1495 13 (45919) (58632)

II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення

Відстрочені податкові зобов'язання

1500 - -

Довгострокові кредити банків 1510 - -

Інші довгострокові зобов'язання 1515 14 163 107

Довгострокові забезпечення 1520

Цільове фінансування 1525

Усього за розділом II 1595 163 107

IІІ. Поточні зобов'язання і забезпечення

Короткострокові кредити банків 1600

Поточна кредиторська заборгованість за:

довгостроковими зобов'язаннями 1610 15 53 5

товари, роботи, послуги 1615 15 29835 41478

розрахунками з бюджетом 1620 15 138 115

у тому числі з податку на прибуток 1621 38 15

розрахунками зі страхування 1625 15 19 33

розрахунками з оплати праці 1630 15 265 306

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами 1635 15 2712 2553

Поточні забезпечення 1660 17 1429 945

Доходи майбутніх періодів 1665

Інші поточні зобов'язання 1690 15 115120 127273

Усього за розділом IІІ 1695 149571 172708

ІV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,

утримуваними для продажу, та групами вибуття 1700

Баланс 1900 103815 114183

Керівник Бобик Володимир Ярославович

Головний бухгалтер Божок Таміла Миколаївна

Примітки на сторінках з 12 по 47 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності.

КОДИ

Дата (рік, місяць, число) 22 12 31

Підприємство: ПРАТ "Новомосковське районне виробниче підприємство "Агротехсервіс" за ЄДРПОУ 00903191

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за рік 2023

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття Код рядка Примітки За звітний період За аналогічний період попереднього року

1 2 3 4 5

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 2000 18 37450 92373

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) 2050 19 (41790) (89981)

Валовий:

прибуток 2090 2392

збиток 2095 (4340)

Інші операційні доходи 2120 22 2718 1946

Адміністративні витрати 2130 20 (5285) (5121)

Витрати на збут 2150 21 (1154) (1126)

Інші операційні витрати 2180 22 (6448) (4510)

Фінансовий результат від операційної діяльності:

прибуток 2190

збиток 2195 (14509) (6419)

Дохід від участі в капіталі 2200

Інші фінансові доходи 2220 23 8879 6661

Інші доходи 2240

Фінансові витрати 2250 23 (6971) (1250)

Втрати від участі в капіталі 2255

Інші витрати 2270

Фінансовий результат до оподаткування:

прибуток 2290

збиток 2295 (12601) (1008)

Витрати (дохід) з податку на прибуток 2300 24 (112) (303)

Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування 2305

Чистий фінансовий результат:

прибуток 2350

збиток 2355 (12713) (1311)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття Код рядка Примітки За звітний період За аналогічний період попереднього року

1 2 3 4 5

Дооцінка (уцінка) необоротних активів 2400 - -

Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів 2405 - -

Накопичені курсові різниці 2410 - -

Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств 2415 - -

Інший сукупний дохід 2445 - -

Інший сукупний дохід до оподаткування 2450 - -

Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом 2455 - -

Інший сукупний дохід після оподаткування 2460 - -

Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) 2465 (12713) (1311)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті Код рядка Примітки За звітний період За аналогічний період попереднього року

1 2 3 4

Матеріальні затрати 2500 22 3427 4779

Витрати на оплату праці 2505 22 5684 5552

Відрахування на соціальні заходи 2510 22 1291 1097

Амортизація 2515 22 2781 2813

Інші операційні витрати 2520 22 9138 7718

Разом 2550 22321 21959

ІV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті Код рядка Примітки За звітний період За аналогічний період попереднього року

1 2 3 4

Середньорічна кількість простих акцій 2600 25 1 747 000 1 747 000

Скоригована середньорічна кількість простих акцій 2605 25 1 747 000 1 747 000

Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію 2610 25 0,007277 0,000750

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію 2615 25 0,00277 0.000750

Дивіденди на одну просту акцію 2650 - -

Керівник Бобик Володимир Ярославович

Головний бухгалтер Божок Таміла Миколаївна

Примітки на сторінках з 12 по 47 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності.

Дата (рік, місяць, число) 22 12 31

Підприємство ПРАТ "Новомосковське районне виробниче підприємство "Агротехсервіс" за ЄДРПОУ 00903191

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за рік 2023

Форма № 3 Код за ДКУД 1801004

Стаття Код

рядка Примітки За звітний період За аналогічний період попереднього року

1 2 3 4 5

І. Рух коштів у результаті операційної діяльності

Надходження від:

Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 3000

40125

91194

Повернення податків і зборів 3005

у тому числі податку на додану вартість 3006

Цільового фінансування 3010 61 32

Надходження авансів від покупців і замовників 3015 368 804

Надходження від повернення авансів 3020 30 140

Надходження від операційної оренди 3040 2611 1802

Інші надходження 3095 10 28

Витрачання на оплату:

Товарів (робіт, послуг) 3100 (23790) (120472)

Праці 3105 (4739) (4139)

Відрахувань на соціальні заходи 3110 (1283) (1170)

Зобов'язань з податків і зборів 3115 (2696) (2538)

3116

Повернення авансів 3140 (187)

Витрачання на оплату авансів 3135 (15793) (956)

Інші витрачання 3190 (746) (816)

Чистий рух коштів від операційної діяльності 3195 (5842) (36278)

II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності

Надходження від реалізації:

фінансових інвестицій 3200 - -

необоротних активів 3205 - -

Надходження від отриманих:

відсотків 3215 - -

дивідендів 3220 - -

Надходження від деривативів 3225 - -

Надходження від погашення позик 3230 780 3940

Інші надходження 3250

Витрачання на придбання:

фінансових інвестицій 3255

необоротних активів 3260 11 (6685) (624)

Виплати за деривативами 3270

Витрачання від надання позик 3275 (318) (4712)

Інші платежі 3290

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності 3295 (6223) (1396)

III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності

Надходження від:

Власного капіталу 3300

-

Отримання позик 3305 49682 85739

Інші надходження 3340

Витрачання на:

Викуп власних акцій 3345

Погашення позик 3350 (37623) (47714)

Сплату дивідендів 3355

Інші платежі 3390 (57) (335)

Чистий рух коштів від фінансової діяльності 3395 12002 37690

Чистий рух грошових коштів за звітний період 3400 (63) 16

Залишок коштів на початок року 3405 11 88 72

Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів 3410

Залишок коштів на кінець року 3415 11 25 88

Керівник Бобик Володимир Ярославович

Головний бухгалтер Божок Таміла Миколаївна

Примітки на сторінках з 12 по 47є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності.

Дата (рік, місяць, число) 22 12 31

Підприємство ПрАТ "Новомосковське районне виробниче підприємство "Агротехсервіс" за ЄДРПОУ 00903191

Звіт про власний капітал

за рік 2022

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття Код рядка Зареєстрований (пайовий) капітал Капітал у дооцінках Додатковий капітал Резерв-ний 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 437 - - - (44960) - -

( 44523)

Коригування:

Зміна облікової політики 4005 - - - - - - -

Виправлення помилок 4010 - - - - (85) (85)

Інші зміни 4090 - - - - - - - -

Скоригований залишок на початок року 4095 437 - - - (45045) - -

( 44608)

Чистий прибуток (збиток) за звітний період 4100 - - - - (1311) (1311)

Інший сукупний дохід за звітний період 4110 - - - - - - - -

Розподіл прибутку:

Виплати власникам (дивіденди) 4200 - - - - - - - -

Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу 4205 - - - - - - - -

Відрахування до резервного капіталу 4210 - - - - - - - -

Сумма чистого прибутку , належна до бюджету відповідно до законодавства 4215 - - - - - - - -

Внески учасників:

Внески до капіталу 4240 - - - - - - - -

Погашення заборгованості з капіталу 4245 - - - - - - - -

Вилучення капіталу:

Викуп акцій (часток) 4260 - - - - - - - -

Перепродаж викуплених акцій (часток) 4265 - - - - - - - -

Анулювання викуплених акцій (часток) 4270 - - - - - - - -

Вилучення частки в капіталі 4275 - - - - - - - -

Інші зміни в капіталі 4290 - - - - - - - -

Разом змін у капіталі 4295 - - - - (1311) (1311)

Залишок

на кінець року 4300 437 - - - (46356) (45919)

Керівник Бобик Володимир Ярославович

Головний бухгалтер Божок Таміла Миколаївна

Примітки на сторінках з 12 по 47 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності.

Дата (рік, місяць, число) 22 12 31

Підприємство ПрАТ "Новомосковське районне виробниче підприємство "Агротехсервіс" за ЄДРПОУ 00903191

Звіт про власний капітал

за рік 2023

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття Код рядка Зареєстрований (пайовий) капітал Капітал у дооцінках Додатковий капітал Резерв-ний 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 437 - - - (46356) - -

(45919)

Коригування:

Зміна облікової політики 4005 - - - - - - - -

Виправлення помилок 4010 - - - - - - - -

Інші зміни 4090 - - - - - - - -

Скоригований залишок на початок року 4095 437 - - - (46356) - -

( 45919)

Чистий прибуток (збиток) за звітний період 4100 - - - - (12713) (12713)

Інший сукупний дохід за звітний період 4110 - - - - - - - -

Розподіл прибутку:

Виплати власникам (дивіденди) 4200 - - - - - - - -

Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу 4205 - - - - - - - -

Відрахування до резервного капіталу 4210 - - - - - - - -

Сумма чистого прибутку , належна до бюджету відповідно до законодавства 4215 - - - - - - - -

Внески учасників:

Внески до капіталу 4240 - - - - - - - -

Погашення заборгованості з капіталу 4245 - - - - - - - -

Вилучення капіталу:

Викуп акцій (часток) 4260 - - - - - - - -

Перепродаж викуплених акцій (часток) 4265 - - - - - - - -

Анулювання викуплених акцій (часток) 4270 - - - - - - - -

Вилучення частки в капіталі 4275 - - - - - - - -

Інші зміни в капіталі 4290 - - - - - - - -

Разом змін у капіталі 4295 - - - - (12713) (12713)

Залишок

на кінець року 4300 437 - - - (59069) (58632)

Керівник Бобик Володимир Ярославович

Головний бухгалтер Божок Таміла Миколаївна

Примітки на сторінках з 12 по 47 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності.

1. Характер господарської діяльності

Приватне акціонерне Товариство "Новомосковське районне виробниче підприємство "Агротехсервіс" (ЄДРПОУ 00903191), зареєстровано Новомосковською районною державною адміністрацією Дніпропетровської області 04.02.1998 р., розпорядження №58, було засноване відповідно до рішення Регіонального відділення Фонду держаного майна України по Дніпропетровській області № 2/121-АО від 29.11.1995 р. шляхом реорганізації (перетворення) державного підприємства "Новомосковське державне районне виробниче підприємство "Агротехсервіс" у Відкрите акціонерне товариство "Новомосковське районне виробниче підприємство "Агротехсервіс" відповідно до Закону України "Про господарські товариства", Декрету Кабінету Міністрів України "Про особливості приватизації майна в агропромисловому комплексі" від 17.05.1993 р. №51-93.

Товариство перейменоване у Публічне акціонерне товариство "Новомосковське районне виробниче підприємство "Агротехсервіс" відповідно до рішення загальних зборів акціонерів Товариства (Протокол від 18.01.2011 р.) та Закону України "Про акціонерні товариства".

Товариство перейменоване у Приватне акціонерне товариство "Новомосковське районне виробниче підприємство "Агротехсервіс" відповідно до рішення загальних зборів акціонерів Товариства (Протокол від 27.04.2017 р.) та Закону України "Про акціонерні товариства".

Місце знаходження: 51200, Дніпропетровська обл., м. Новомосковськ, вул. Зіни Білої буд. 91.на

Метою Товариства є надання платних послуг сільськогосподарським виробникам та населенню, виконання інших робіт та реалізації на основі одержаних прибутків соціальних та економічних інтересів акціонерів Товариства і членів трудового колективу.

Основні види діяльності:

- Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення;

- Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним пальним і подібними продуктами;

- Вантажний автомобільний транспорт.

Для здійснення оптової торгівлі паливом Товариство має ліцензію на оптову торгівлю пальним за відсутності місць оптової торгівлі, яка видана Державною фіскальною службою України 02.08.2019 р., строком дії до 02.08.2024 р., ліцензію на право зберігання пального (включно для потреб власного споживання та промислової переробки), яка видана Головним Управлінням ДПС у Дніпропетровській області 07.09.2020 р., строком дії до 09.09.2025 р., ліцензію на право оптової торгівлі пальним, за наявності місць оптової торгівлі, яка видана Головним Управлінням ДПС у Дніпропетровській області 11.03.2021 р., строком дії до 11.03.2026 р.

2. Заява про відповідність та основа складання фінансової звітності

Заява про відповідність

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО), Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) та Тлумачення (ТКФМЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції офіційно оприлюдненій станом на 31 грудня 2023 року на вебсайті Міністерства фінансів України (https://mof.gov.ua/uk/translation\_of\_international\_financial\_reporting\_standard\_2022\_updated-576), яке забезпечує формування державної фінансової політики, як це передбачено статтею 12 Закону України від 16.07.1999 р. №996-XIV "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні". При складанні фінансової звітності Товариство застосувало всі нові і змінені стандарти й інтерпретації, які належать до його операцій.

Основа складання фінансової звітності

Фінансові звіти було підготовлено на основі припущення безперервності діяльності та основі історичної собівартості, окрім фінансових активів та зобов'язань, оцінюваних за справедливою вартістю, або амортизованою вартістю, зміни якої відображаються у складі прибутку чи збитку за період.

Валютою фінансової звітності є гривня так, як всі операції підприємства здійснювалися в гривнях. Фінансова звітність подана Товариством в тисячах гривень. Фінансові звіти складені за формами, затверджені НП(С)БО 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", відповідно до Закону України від 16.07.1999 р. № 999-XIV "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в України" та прийнятої облікової політики.

Відповідність вимогам складання звітності

Відповідно до пункту 5 статті 12\_1 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" підприємства, які для складання фінансової звітності застосовують МСФЗ, складають і подають фінансову звітність в порядку, визначеному цим Законом, на основі таксономії фінансової звітності за міжнародними стандартами в єдиному електронному форматі (iXBRL). Станом на дату випуску цієї фінансової звітності (дату затвердження цієї фінансової звітності) таксономію UA XBRL МСФЗ 2022(2023) ще не опубліковано і Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку України ще не ініціювала процес подання фінансової звітності за 2022 (2023) рік в єдиному електронному форматі. Керівництво Товариства планує підготувати звіт у форматі iXBRL і подати його коли це стане можливим.

Безперервність діяльності

Наша оцінка безперервності діяльності є такою: Товариство здатне безперервно продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому, тому при складанні фінансової звітності управлінський персонал керувався принципом безперервної діяльності на протязі періоду, що перевищує 12 місяців від дати фінансової звітності. Товариство виконує всі свої контрактові зобов'язання, що можуть мати суттєвий вплив на звітність у випадку їх не виконання. Товариство не має зобов'язань, які є негайними до погашень, які у разі не сплати, можуть бути предметом судових спорів, майно підприємства не передано в заставу, не є під арештом, не має угод про майбутній продаж активів, вартість яких є значною. Товариство не має заборгованості з сплати податків, заробітної плати, єдиного соціального внеску, перед засновниками та перед постачальниками, які б могли стати предметом судових спорів. Немає будь-яких значних невизначеностей стосовно безперервності діяльності, які б потребували розкриття у фінансовій звітності, окрім інформації, що наведена вище. Товариство ставить собі на меті подальше зменшення рівня збитку за рахунок відновлення економіки держави після завершення збройної агресії російської федерації проти України.. Товариство має на меті надання послуг зберігання пального як підприємства яке має усі для цього у наявності потужності. Втілення вищезазначених заходів дозволить знизити частку отриманої поворотної фінансової допомоги, а у короткостроковій перспективі й вихід на нульову рентабельність.

3. Суттєва інформація про облікову політику

Суттєва інформація про облікову політику Товариства наведена нижче.

Основні засоби

В фінансовій звітності основні засоби відображені за собівартістю з відрахуванням накопиченої амортизації та накопиченого збитку від зменшення корисності. Для об'єктів виготовлених господарським способом, витрати з віднесених до них робіт та прямі накладні витрати, входять до первісної вартості об'єкту. До об'єкті основних засобів включаються об'єкти вартістю понад 20000 грн.

Амортизація основних засобів нараховується із застосування прямолінійного методу, суть якого полягає в рівномірному списанні балансової вартості основних засобів до їх ліквідаційної вартості протягом терміну їх корисного використання. Розрахункові терміни корисної експлуатації основних засобів

Будівлі і споруди 15-20

Машини та обладнання 2-5

Транспортні засоби 5-10

Меблі та офісне обладнання 4-5

На кожну звітну дату керівництво визначає наявність ознак знецінення основних засобів. Якщо виявляється хоча б одна з таких ознак, керівництво оцінює суму, що підлягає відшкодуванню. Така сума визначається як найбільша з двох величин: справедлива вартість активу за відрахуванням витрат на його продаж та вартістю від його використання. При визнанні вартості активу у використанні прогнозні грошові потоки приводяться до поточної вартості з використання ставок дисконтування до оподаткування, відображаючи поточну ринкову вартість грошей. Якщо відшкодована вартість одиниці активу, що генерую грошові потоки виявляється нижчою за його балансову вартість, балансова вартість такої одиниці зменшується до суми очікуваного відшкодування. Збитки від знецінення визнаються у звіті про сукупний дохід.

На кожну звітну дату керівництво визначає наявність можливості зменшення або припинення визнання раніше визнаних збитків від знецінення основних засобів. Збиток від знецінення активу визнаний у минулих звітних періодах коригується, якщо відбулися зміни в оцінках, використаних для визначення його суми очікуваного відшкодування.

Оренда

Товариство, як орендар

Визнання

На дату початку оренди, Товариство як орендар, визнає актив у формі права користування та зобов'язання з оренди.

Товариством передбачається два звільнення відносно активів з низькою вартістю та короткострокової оренди. Товариство розглядає можливість визнати малоцінними об'єкти оренди, справедлива вартість яких у новому стані становить вартість, яка менше у 5-ти кратному розмірі вартісного критерію основних засобів (30000 грн.). Короткостроковою є оренда до 12 місяців. По договорам з такими активами в момент укладення договору оренди активи та зобов'язанням не визнаються. Витрати відносяться на виробничі, адміністративні, збутові та інші витрати відповідно до цільового використання базових активів Товариством по мірі нарахування чергових платежів до сплати.

Первісна оцінка активу у формі права користування

Товариство на дату початку оренди оцінює і визнає базовий актив у формі права користування за первісною вартістю, що включає: суму первісної оцінки зобов'язання з оренди; орендні платежі здійснені на або до дати початку оренди (попередня оплата по орендних платежах); первинні прямі витрати, понесені Товариством з укладанням договору оренди (комісійні винагороди, юридичні послуги, послуги з оцінки майна, нотаріальне посвідчення тощо); витрати, які будуть понесені Товариством на демонтаж, повернення базового активу, доведення до стану, що вимагається договором. Товариство несе зобов'язання за таким витрати або на дату початку оренди, або протягом строку дії договору.

Первісна оцінка зобов'язань

На дату початку оренди Товариство оцінює зобов'язання з оренди з поступовим зниженням вартості орендних платежів, які ще не здійснені на цю дату. Орендні платежі дисконтуються з використанням процентної ставки, закладеної в договорі оренди, якщо така ставка може бути легко визначена. Якщо таку ставку визначити не можливо, Товариство використовує середню відсоткову ставку для запозичення довгострокових коштів банків для суб'єктів господарювання, яка опублікована на офіційному сайті НБУ на дату початку оренди.

На дату початку оренди орендні платежі, які включаються в оцінку зобов'язань з оренди, складаються з фіксованих платежів з вирахуванням будь - яких стимулювальних платежів з оренди до отримання; змінних орендних платежів, які залежать від індексу або ставки, початково оцінені з використанням індексу або ставки на дату оренди; суми гарантованої ліквідаційної вартості.

Якщо договір оренди передбачає щорічну індексацію на індекс інфляції, то Товариство не враховує цей фактор при обчисленні теперішньої вартості орендних зобов'язань, а розглядає таку зміну в останній день року, за який проводиться індексація, як модифікація договору.

Подальша оцінка активу у формі права користування

Після дати початку оренди активу, Товариство оцінює актив у формі права користуванням із застосуванням моделі обліку за первісною вартістю з вирахуванням амортизації активу та втрат від зменшення корисності.

Амортизація активу відбувається з використанням прямолінійного методу. Нарахування амортизації починається з місяця, який є наступним за місяцем отримання базового активу в оренду, та закінчується останнім місяцем строку оренди. Амортизація відноситься до виробничих, адміністративних, збутових або інших витрат відповідно до цільового використання базового активу.

Зменшення корисності активу здійснюється відповідно МСБО 36 "Зменшення корисності активів". Якщо розрахована справедлива вартість активу перевищує балансову вартість більш ніж на 10%, то визначається зменшення корисності активу з відображення суми витрат періоду з збільшенням амортизації активу.

Подальша оцінка зобов'язань

Товариство після дати початку оренди оцінює розрахунки по оренді наступним чином: збільшуючи балансову вартість для відображення відсотків по зобов'язанням з оренди; зменшуючи балансову вартість для відображення здійснених орендних платежів; переоцінюючи балансову вартість для відображення переоцінки або модифікації договорів оренди або для відображення переглянутих в договірному порядку фіксованих орендних платежів.

Відсотки по зобов'язанням з оренди в кожному періоді протягом терміну оренди визнаються в сумі, яка розраховується з незмінної періодичної процентної ставки на залишок зобов'язань з оренди.

Після дати початку оренди Товариство визнає в фінансових витратах (за винятком випадків, коли витрати включаються до балансової вартості іншого активу з використанням інших чинних стандартів) відсотки по зобов'язанням з оренди , а змінні орендні платежі, які не включені в оцінку зобов'язань з оренди - у собівартості, адміністративних, збутових або інших витратах аналогічно з амортизації активів з права користування. Витрати по змінним платежам визнаються в періоді, в якому настає подія або умова, що призводить до здійснення таких платежів.

Подання у звітності

У Балансі (Звіті про фінансовий стан) актив у формі права користування відображається у складі довгострокової дебіторської заборгованості з розкриттям інформації у примітках щодо цього активу. Зобов'язання з оренди відображається як інші довгострокове зобов'язання у складі інших довгострокових зобов'язань з розкриттям інформації у примітках щодо цих зобов'язань.

У Звіті про рух грошових коштів Товариство відносить:

- грошові платежі в рахунок основної частки орендного зобов'язання - до фінансової діяльності;

- грошові платежі в рахунок процентної частки за орендним зобов'язанням - застосовуючи вимоги МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів" щодо сплачених процентів;

- та короткострокові орендні платежі, платежі з оренди малоцінних активів та змінні орендні платежі, не включені в оцінку орендного зобов'язання, - до операційної діяльності.

Нематеріальні активи

Придбані нематеріальні активи первісно обліковуються за собівартістю та амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного строку їх корисного використання.

Дохід

Дохід від реалізації робіт, послуг, товарів

Товариство визнає дохід унаслідок передачі обіцяних товарів або послуг клієнтам у сумі, що відображає компенсацію, на яку підприємство очікує мати право в обмін на ці товари або послуги. Товариство застосовує цей стандарт до всіх договорів з клієнтами, за винятком угод про оренду. Товариство при оцінці договорів з клієнтами застосовує практичні прийоми:

- для цілей визначення ціни операції припускає, що товари або послуги будуть передані клієнтові, як обіцяно відповідно до чинного договору, і що договір не буде скасовано, оновлено або змінено;

- з метою урахування істотного компонента фінансування, обов'язкове коригування обіцяної суми компенсації не здійснюється якщо на момент укладення договору очікується що період між часом, коли буде переданий обіцяний товар або послугу клієнтові, та часом, коли клієнт платить за такий товар або послугу, становитиме не більше одного року;

- додаткові витрати на отримання договору визнаються як витрати у момент їх виникнення, якщо період амортизації активу, що його Підприємство визнало би у противному випадку, не перевищує одного року;

- і не розкриває інформації стосовно зобов'язання щодо виконання, якщо зобов'язання щодо виконання є частиною договору, початкова очікувана тривалість якого не перевищує одного року.

Фінансові доходи і витрати.

Фінансові доходи і витрати включають витрати на виплату процентів за позиками, збитки від дострокового погашення фінансових інструментів, прибутки і збитки, пов'язані з отриманням фінансових інструментів. Усі проценти та інші витрати, пов'язані з позиковими коштами і не пов'язані з будівництвом активу, що кваліфікується, відображаються з використанням методу ефективного процента. Процентний дохід відображається у міру нарахування з урахуванням чинної норми прибутковості активу.

Інші витрати.

Витратами, які визнаються в обліку в момент їх здійснення, є: загальні та адміністративні витрати (якщо такі витрати не оплачуються клієнтом згідно з угодою); вартість відходів, витрати на оплату праці та інші ресурси, не відображені в ціні договорів з клієнтами; витрати, що відносяться до вже завершених договорів; витрати, стосовно яких неможливо визначити, відносяться вони до незадоволених зобов'язань з виконання чи ні. Витрати майбутніх періодів включають попередню оплату за страхові платежі, періодичні видання, оренду та інші платежі, які відносяться до витрат наступних звітних періодів виконаних зобов'язань.

Умовні зобов'язання та активи.

Підприємство не визнає умовні зобов'язання. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою.

Підприємство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигод є ймовірним.

Фінансові інструменти

Фінансові інструменти Товариства складаються з торговельної та іншої дебіторської заборгованості, грошові кошти та еквіваленти, а також торговельна та інша кредиторська заборгованість, які визнаються у фінансовій звітності за справедливою вартістю або амортизованою вартістю.

Підприємство здійснює класифікацію і оцінку фінансових активів, виходячи з бізнес-моделі, яку він використовує для управління цими активами, та характеристик грошових потоків, передбачених договором. Підприємство застосовує модель використання фінансових активів з метою їх утримання для одержання договірних грошових потоків.

Торговельна та інша дебіторська заборгованість

Дебіторську заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигід та може бути достовірно визначена її сума.

За амортизаційною вартістю оцінюється такі фінансові активи: дебіторська заборгованість за відвантажені товари, роботи, послуги, довгострокова дебіторська заборгованість по позикам, довгострокова дебіторська заборгованість по векселям виданим та інша дебіторська заборгованість, банківські депозити.

Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконту або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація на основі використання ефективної процентної ставки включається до складу фінансових доходів у звіті про сукупний дохід. Витрати, обумовлені знеціненням, визнаються у звіті про сукупний дохід у складі фінансових витрат.

Знецінення на основі очікуваних кредитних збитків застосовуються до фінансових активів, що оцінюється за амортизованою собівартістю: дебіторської заборгованості за відвантажені товари, роботи, послуги, дебіторської заборгованості по позикам, дебіторської заборгованості по векселям виданим та іншої дебіторської заборгованості. Для дебіторської заборгованості підприємство, окрім дебіторської заборгованості окремих дебіторів з значними сумами, особливими умовами договорів, застосовує спрощену модель оцінки кредитних ризиків з використанням матриці резервування. Суми дебіторської заборгованості розподіляються за видами заборгованості, за строками утворення та погашення. Для створення матриці резервування підприємство використовує історичні та прогнозні данні.

Підприємство для створення резерву під кредитні збитки застосовує загальний підхід, який складається з трьох етапів оцінки кредитного ризику:

- перший етап - з дати визнання фінансового активу та при відсутності значного зростання кредитного ризику до 12 місяців (або менше, якщо строк погашення заборгованості менший);

- другий етап - при суттєвому зростанні кредитного ризику, резерв під збитки розраховується як очікувані кредитні збитки за весь залишковий строк дії активу;

- третій етап - при настанні події дефолту (об'єктивних ознак знецінення), резерв під збитки продовжує розраховуватися як очікувані кредитні збитки за весь залишковий строк дії активу, але при цьому відсотки починають нараховуватися на чисту балансову вартість активу після вирахування резерву, в той час як на перших двох етапах відсотки нараховуються на валову балансову вартість без врахування резерву.

При оцінки кредитних ризиків керівництво застосовує наступні припущення:

- кредитний ризик по фінансовому активу значно збільшився з моменту первісного визнання, якщо платежі за договором прострочені більш ніж на 30 днів.

- дефолт наступає не пізніше моменту, коли платіж прострочений більш ніж на 90 днів, за виключанням випадків, коли є інформація про зворотне.

При оцінці суми очікуваних збитків підприємство використовує сценарний аналіз: оцінка ймовірного погашення боргу без збитків, можливість не значних збитків або значних збитків до аж до повного списання.

Торговельна та інша дебіторська заборгованість, що є фінансовим активом, відображається у звіті про фінансовий стан за номінальною вартістю з вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Інша дебіторська заборгованість яка не є фінансовим активом, відображається у звіті про фінансовий стан за номінальною вартістю з вирахуванням резерву знецінення.

Товариство списує торговельну та іншу дебіторську заборгованість тільки у випадку закінчення строку позовної давності або при впевненості неплатоспроможності контрагента.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошовими коштами та їх еквівалентами визнаються грошові кошти у касі та на поточних рахунках, за якими можна отримати заздалегідь визначену суму грошових коштів та, за якими ризик зміни вартості є незначним. Відображаються у фінансовій звітності за амортизованою вартістю, яка дорівнює номінальній.

Торговельна та інша кредиторська заборгованість

Торговельна та інша кредиторська заборгованість обліковується за номінальною вартістю та нараховується за фактом виконання контрагентом своїх договірних зобов'язань. Товариство списує торговельну та іншу кредиторську заборгованість тільки у випадку закінчення строку позовної давності.

Після первісного визнання процентні кредити і позики оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Короткострокові позики отримані оцінюються та відображаються у обліку за справедливий вартістю. Доходи і витрати за такими фінансовими зобов'язаннями визнаються у звіті про сукупний дохід у разі припинення їх визнання, а також у міру нарахування амортизації з використанням ефективної процентної ставки. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконту або премій, отриманих при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація ефективної процентної ставки включається до складу витрат з фінансування у звіті про сукупний дохід. Дисконтування короткострокової заборгованості не застосовується у випадку, якщо різниця між номінальною сумою заборгованості та її дисконтованою вартістю становить менше 10 %.

.

Запаси

Запаси відображаються у фінансовій звітності за найменшою з двох оцінок: собівартості або чистої вартості реалізації. Оцінка вибуття запасів визначається з використанням методу середньозваженої собівартості. Чиста вартість реалізації визначається по кожній одиниці запасів шляхом вирахування з очікуваної продажної ціни очікуваних витрат на завершення виробництва та витрат на збут.

Балансова вартість реалізованих запасів визнається витратами періоду, в якому визнається відповідний дохід. Сума будь-якого часткового списання запасів до їх чистої вартості реалізації та всі втрати запасів визнаються витратами періоду, в якому відбувається часткове списання або збиток. Сума будь-якого сторнування, будь-якого часткового списання запасів, що виникає в результаті збільшення чистої вартості реалізації, визнається як зменшення суми запасів, визнаної як витрати в періоді, в якому відбулося сторнування.

Забезпечення під майбутні витрати

Товариство створює забезпечення оплати відпусток з урахуванням відрахувань єдиного соціального внеску з віднесенням нарахованих сум на витрати періоду, у якому створюються такі забезпечення та забезпечення під судові спори.

Забезпечення переглядаються на кінець поточного року з проведенням необхідних їх коригувань за наявності відповідних обставин.

Виплати працівникам

Нарахування заробітної плати, єдиного соціального внеску, щорічної відпустки, допомоги по лікарняним листам, премії проводиться у тому звітному періоді, коли роботи, що визначають дані види винагород були надані робітником Товариства.

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

Відповідно до вимог законодавства платежі по планам пенсійного забезпечення з встановленими внесками відображає як поточні зобов'язання по теперішній вартості. Нараховані платежі відносяться на витрати періоду надання послуг робітником, які в майбутньому дають право на отримання пенсій.

.

Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток складаються з сум поточного та відстроченого податку на прибуток. Поточний податок на прибуток визначається, виходячи з оподаткованого прибутку за рік за законодавством України. Відстрочений податок визнається в сумі, яка, як очікується, буде сплачена чи відшкодована в зв'язку з наявністю різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, та відповідними податковими базами активів та зобов'язань. Відстрочений податок обліковується з використанням методу зобов'язань за балансом.

Власний капітал

До складу власного капіталу Товариства відноситься статутний капітал, та нерозподілений прибуток. Нерозподілений прибуток використовується згідно до Статуту Товариства за рішенням акціонерів.

Статутний капітал

Прості акції класифікуються у складі статутного капіталу. Акції, що були викуплені у акціонерів (власників акції) класифікуються як власні акції, викуплені у акціонерів та відображаються у складі резерву власних акцій. Сума, отримана при подальшому продажі або повторному розміщенні власних викуплених акцій, визнається як приріст власного капіталу, а прибуток або збиток, що виникає в наслідок таких операцій, відображається у складі емісійного доходу. Розмір статутного капіталу відображається у фінансовій звітності відповідно до Статуту Товариства.

Прибуток на акцію

Товариство надає базові та розріджені показники прибутку на акцію у відношенні до своїх простих акцій. Базовий прибуток на акцію як частка від ділення прибутку або збитку на середньозважену кількість простих акцій, що знаходяться в обігу на протязі звітного періоду, скоригованого на кількість акцій що знаходяться у власності Товариства. Розріджений прибуток на акцію розраховується шляхом коригування розміру прибутку або збитку та середньозваженої кількості звичайних акцій, що знаходяться в обігу, скоригованих на кількість власних акцій, на розріджений ефект всіх потенційних простих акцій.

Знецінення активів

На кожну звітну дату Товариство оцінює наявність ознак знецінення активів. Якщо такі ознаки існують, то проводиться оцінка вартості активів, що буде відшкодована. У випадку якщо балансова вартість активів, що генерує грошові потоки, перевищує вартість, що буде відшкодована, визнається збиток від знецінення.

4. Істотні облікові судження, оціночні значення і припущення, джерела невизначеності оцінки

Підготовка фінансової звітності ПРАТ "Новомосковське РВП "Агротехсервіс" потребує від її керівництва застосовування суджень та оцінок та припущень в кінці звітного періоду, які впливають на враховані в звітності суми доходів, витрат, активів та зобов'язань, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язання. Однак, не певність щодо цих припущень та оцінок, може привести до результатів, які потребують корегувань у майбутньому балансової вартості активів, зобов'язань, відносно яких приймаються судження та оцінки.

Припущення та оцінки керівництва ПРАТ "Новомосковське РВП "Агротехсервіс"" основані на початкових даних, які воно мало під час підготовки фінансової звітності. Однак, поточні обставини та припущення відносно майбутнього можуть змінюватися з огляду на ринкові зміни або непідконтрольні ПРАТ "Новомосковське РВП "Агротехсервіс" обставини. Такі зміни відображаються в припущення з тою мірою, з якою вони відбуваються.

Основні припущення про майбутнє та інші основні джерела невизначеності в оцінках на звітну дату, які можуть бути причиною суттєвих корегувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, наведені нижче:

- Строк експлуатації основних засобів та переоцінка основних засобів

- Ліквідаційна вартість основних засобів

- Знецінення активів

- Відстрочені податки

- Резерви під очікувані кредитні ризики (ризик дефолту)

- Зобов'язання з операційної оренди

Строк експлуатації основних засобів та переоцінка основних засобів

Підприємство оцінює строки корисної експлуатації основних засобів не рідше чим на кінець кожного фінансового року, та, якщо очікування різняться від попередньої оцінки, зміни відображаються як зміни у обліковій політиці у відповідності до МСБО (IAS) 8 "Облікова політика, зміни у облікових оцінках та помилки". Такі оцінки можуть істотно вплинути на балансову вартість основних засобів та на амортизаційні витрати впродовж періоду.

Знецінення активів

Балансова вартість активів Товариства переглядається з метою виявлення ознак знецінення активів. Якщо які-небудь події або зміни обставин свідчать про те, що поточна вартість активів може бути не визначена, Товариство оцінює вартість активів, що буде відшкодовано. Така оцінка вимагає прийняття деяких суджень у відношенні до прогнозів майбутніх доходів та витрат, пов'язаних з активами, що розглядаються. У свою чергу такі прогнози є невизначеними, оскільки будуються на припущенні про стан попиту на продукцію та майбутні ринкові умови. Подальші та непередбачені зміни таких припущень та оцінок, використаних при проведенні тестів на знецінення, можуть привести до інших підсумків у відношенні до наданих підсумків у цій фінансовій звітності.

Відстрочені податки

Відстрочені податки переглядаються на кожну звітну дату та зменшуються (збільшуються) у випадку, якщо стає зрозумілим, що достатній податковий прибуток не буде (буде) отриманий, щоб реалізувати відстрочені податкові активи. Оцінка вірогідності реалізації суджень ґрунтується на очікуваних результатах діяльності. Для оцінки вірогідності реалізації відстрочених податків використовуються різні фактори, включаючи результати діяльності минулих років, плани на майбутні періоди діяльності, зміни у податковому законодавстві. Якщо фактичні результати різняться від оціночних, або, якщо такі оцінки повинні бути переглянуті у майбутніх періодах, це може негативно вплинути на фінансовий стан підприємства, результати операцій та потоки грошових коштів. У випадку якщо показник відстрочених податків у майбутніх періодах повинен бути зменшений (збільшений), таке коригування буде відображено у звіті про сукупні доходи.

Резерви під очікувані кредитні ризики

Товариство застосовує матрицю забезпечення для розрахунку очікуваних кредитних збитків для торговельної та іншої дебіторської заборгованості. Ставки забезпечення базуються на днях простроченої заборгованості окремо для різних груп покупців (замовників) щодо яких існують подібні показники дефолту та платежами. Матриця базується на історичних показниках діяльності Товариства. На кожну звітну дату оновлюються історичні спостереження ставки дефолту та аналізуються зміни в прогнозних оцінках.

Оцінка співвідношення між історичними ставками дефолту, прогнозними економічними умовами та очікуваними кредитними збитками потребує використання суттєвих припущень. Сума очікуваних кредитних збитків чуттєва до змін обставин та прогнозованих економічних умов. Попередній досвід Товариства щодо кредитних збитків та прогнозованих економічних умов також не можуть відображати фактичний дефолт клієнта в майбутньому. Зміни в економіці, галузевій ситуації або фінансовому стані окремих покупців можуть призвести до коригування розмірів резерву за сумнівними боргами, який було відображено у фінансовій звітності.

Зобов'язання по операційній оренді

Товариство в якості орендодавця

Товариство уклало договори оренди частини комерційної нерухомості, рухомого майна. Оцінюючи умови угод, Керівництво встановило, що за ним зберігаються всі суттєві ризики та винагороди, пов'язані з володінням майном, переданим у оренду. Тому Товариство застосовує до цих угод облік, встановлений для угод операційної оренди.

5. Нові стандарти, правки

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (ТКМЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції офіційно оприлюдненій станом на 31 грудня 2022 року на вебсайті Міністерства фінансів України (https://mof.gov.ua/uk/translation\_of\_international\_financial\_reporting\_standard\_2022\_updated-576), яке забезпечує формування державної фінансової політики. Фінансова звітність повною мірою відповідає усім без виключення вимогам МСФЗ та Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 21.12.2017 р. № 2258-VIII.

Назва МСФЗ, який застосовується вперше

МСБО 1 "Подання фінансової звітності"

Опис того, чи проводяться зміни в обліковій політиці згідно з перехідними положеннями МСФЗ, що застосовуються вперше

До облікової політики, що застосована для підготовки і подання фінансової звітності за 2023 рік, зміни щодо класифікації зобов'язань як поточні або не поточні та нові вимоги щодо подання не поточних зобов'язань із спеціальними умовами не вносилися.

Опис характеру зміни в обліковій політиці

Поправка зміщує акцент з очікування та наміру суб'єкта господарювання рефінансувати або відстрочити зобов'язання на більш об'єктивний критерій - чи має суб'єкт господарювання право зробити це на кінець звітного періоду. Змінений параграф роз'яснює, що можливість рефінансування не розглядається, якщо на кінець звітного періоду не існує права відстрочити платіж за існуючою кредитною угодою. Зміни роблять оцінку більш об'єктивною, оскільки вона менше залежить від намірів суб'єкта господарювання, а більше від його фактичних прав та угод, що діють на кінець звітного періоду. Поправки вимагають додаткового аналізу виконання спеціальних умов кредитних угод з метою класифікації зобов'язань, а також висувають додаткові вимоги щодо розкриття інформації про такі кредитні угоди.

Опис перехідних положень МСФЗ, що застосовується вперше

Документ "Класифікація зобов'язань як поточні або не поточні", випущений у січні 2020 року, застосовується для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2024 року або пізніше, ретроспективно відповідно до МСБО 8. Якщо ці зміни застосовуються до більш раннього періоду після випуску документа "Непоточні зобов'язання із спеціальними умовами", також застосовується документ "Непоточні зобов'язання із спеціальними умовами" для такого періоду. Документ "Непоточні зобов'язання із спеціальними умовами", випущений у жовтні 2022 року, застосовується для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2024 року або пізніше, ретроспективно відповідно до МСБО 8

Опис перехідних положень МСФЗ, що застосовується вперше, які можуть мати вплив на майбутні періоди

Зазначені перехідні положення можуть мати вплив на майбутні звітні періоди, якщо Товариство матиме поточні і не поточні зобов'язання, у тому числі зі спеціальними умовами (ковенантами)

Опис факту раннього застосування нового або зміненого Стандарту МСФЗ

Товариство не застосувало зміни щодо класифікації зобов'язань як поточні або не поточні та нові вимоги щодо подання не поточних зобов'язань із спеціальними умовами у фінансовій звітності за 2023 рік. Товариство оцінює вплив змін цього стандарту фінансову звітність за 2024 рік.

МСФЗ 16 "Оренда"

Опис того, чи проводяться зміни в обліковій політиці згідно з перехідними положеннями МСФЗ, що застосовуються вперше

До облікової політики, що застосована для підготовки і подання фінансової звітності за 2023 рік, доповнення щодо операцій продажу і зворотної оренди не вносилися.

Опис характеру зміни в обліковій політиці

Після дати початку оренди в операції продажу з подальшою орендою продавець-орендар застосовує параграфи 29-35 МСФЗ 16 до активу в праві користування, що виникає в результаті зворотної оренди, та параграфи 36-46 МСФЗ 16 до орендного зобов'язання, що виникає в результаті зворотної оренди. Застосовуючи параграфи 36-46, продавець-орендар визначає "орендні платежі" або "переглянуті орендні платежі" таким чином, щоб продавець-орендар не визнавав жодної суми прибутку або збитку, що відноситься до права користування, збереженого продавцем-орендарем. Застосування цих вимог не перешкоджає продавцю-орендарю визнавати у складі прибутку або збитку будь-який прибуток або збиток, пов'язаний з частковим або повним припиненням оренди, як того вимагає параграф 46(а) МСФЗ (IFRS) 16. Поправка не встановлює конкретних вимог до оцінки зобов'язань з оренди, що виникають при зворотній оренді. Первісна оцінка зобов'язання з оренди що виникає в результаті зворотної оренди, може призвести до того, що продавець-орендар визначатиме "орендні платежі які відрізняються від загального визначення орендних платежів у Додатку А до МСФЗ (IFRS) 16. Продавець-орендар повинен буде розробити та застосовувати облікову політику яка забезпечує доречну та достовірну інформацію відповідно до МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки".

Опис перехідних положень МСФЗ, що застосовується вперше

Документ "Орендне зобов'язання в операціях продажу та зворотної оренди", випущений у вересні 2022 року, орендар-продавець застосовує до річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2024 року або пізніше. Дострокове застосування дозволяється. Продавець-орендар застосовує поправку ретроспективно відповідно до відповідно до МСФЗ (IAS) 8 до операцій з продажу та зворотної оренди укладених після дати першого застосування (тобто поправка не застосовується до операцій продажу і зворотної оренди укладених до дати першого застосування). Датою первісного застосування є початок річного звітного періоду в якому організація вперше застосувала МСФЗ (IFRS) 16.

Опис перехідних положень МСФЗ, що застосовується вперше, які можуть мати вплив на майбутні періоди

Зазначені перехідні положення можуть мати вплив на майбутні звітні періоди, якщо Товариство здійснюватиме операції продажу зі зворотною орендою

Опис факту раннього застосування нового або зміненого Стандарту МСФЗ

Товариство не застосувало зміни щодо класифікації зобов'язань як поточні або не поточні та нові вимоги щодо операцій з продажу зі зворотною орендою у фінансовій звітності за 2023 рік, бо такі операції відсутні.

МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів", МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації"

Опис того, чи проводяться зміни в обліковій політиці згідно з перехідними положеннями МСФЗ, що застосовуються вперше

До облікової політики, що застосована для підготовки і подання фінансової звітності за 2023 рік, доповнення щодо угод про фінансування постачальників не вносилися.

Опис характеру зміни в обліковій політиці

Поправки уточнюють вимоги до розкриття інформації з метою посилення чинних вимог, які покликані допомогти користувачам фінансової звітності зрозуміти вплив фінансових угод з постачальниками на зобов'язання, грошові потоки та схильність до ризику ліквідності. Поправки роз'яснюють характеристики угод про фінансування постачальників. За цими угодами один або декілька постачальників фінансових послуг сплачують суми, які організація заборгувала своїм постачальникам. При цьому організація погоджується погасити ці суми постачальникам фінансування відповідно до умов та положень угод, або на ту саму дату, або на пізнішу дату, ніж та, на яку фінансові постачальники розраховуються з постачальниками суб'єкта господарювання. Поправки вимагають, щоб організація надавала інформацію про вплив угод про фінансування постачальників на зобов'язання та грошові потоки, включаючи строки та умови таких угод, кількісну інформацію про зобов'язання угод, кількісну інформацію про зобов'язання, пов'язані з цими угодами пов'язаних з цими угодами, на початок і кінець звітного періоду, а також тип і вплив негрошових змін у балансової вартості цих угод. Інформація про такі угоди має бути агрегована, за винятком випадків, коли окремі угоди мають відмінні або унікальні умови та умови. У контексті кількісного ризику ліквідності розкриття інформації, що вимагається МСФЗ 7, угоди про фінансування постачальників включені як приклад інших факторів, які можуть бути доречно розкрити.

Опис перехідних положень МСФЗ, що застосовується вперше

Поправки набувають чинності для річних звітних періодів що починаються 1 січня 2024 року або після цієї дати. Дострокове застосування дозволяється, але необхідно буде розкрити інформацію про це. Поправки надають деякі перехідні пільги щодо порівняльної та кількісної інформації на початок річного звітного періоду та проміжних розкриттях.

Опис перехідних положень МСФЗ, що застосовується вперше, які можуть мати вплив на майбутні періоди

Зазначені перехідні положення можуть мати вплив на майбутні звітні періоди, якщо Товариство використовуватиме в своїй діяльності угоди фінансування постачальників

Опис факту раннього застосування нового або зміненого Стандарту МСФЗ

Товариство не застосувало зміни щодо розкриття інформації про угоди фінансування постачальників у фінансовій звітності за 2023 рік.

МСБО 21 "Вплив змін валютних курсів"

Опис того, чи проводяться зміни в обліковій політиці згідно з перехідними положеннями МСФЗ, що застосовуються вперше

До облікової політики, що застосована для підготовки і подання фінансової звітності за 2023 рік, доповнення щодо відсутності можливості обміну валют не вносилися.

Опис характеру зміни в обліковій політиці

Поправка до МСБО 21 роз'яснює, як суб'єкт господарювання повинен оцінювати, чи є валюта конвертованою, і як він повинен визначати спот-курс обміну, якщо конвертованість відсутня. Валюта вважається конвертованою в іншу валюту, якщо суб'єкт господарювання може отримати іншу валюту протягом періоду часу, що враховує звичайну адміністративну затримку, а також за допомогою ринкового або біржового механізму, при якому операція обміну створює юридично забезпечені права та зобов'язання. Якщо валюту не можна обміняти на іншу валюту, суб'єкт господарювання повинен оцінити спот-курс обміну на дату оцінки. Метою суб'єкта господарювання при оцінці спот-курсу обміну є відображення курсу, за яким на дату оцінки відбулася б звичайна операція обміну між учасниками ринку за переважаючих економічних умов. Поправки зазначають, що суб'єкт господарювання може використовувати спостережуваний обмінний курс без коригування або іншого методу оцінки. Якщо суб'єкт господарювання оцінює спот-курс, оскільки одна валюта не обмінюється на іншу валюту, він розкриває інформацію, яка дає змогу користувачам фінансової звітності зрозуміти, як ця валюта, що не обмінюється на іншу валюту, впливає або, як очікується, вплине на фінансові результати діяльності, фінансовий стан і грошові потоки суб'єкта господарювання.

Опис перехідних положень МСФЗ, що застосовується вперше

Поправки набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2025 року або після цієї дати. Дострокове застосування дозволяється, але необхідно буде розкрити інформацію про це. При застосуванні поправок організація не повинна перераховувати порівняльну інформацію.

Опис перехідних положень МСФЗ, що застосовується вперше, які можуть мати вплив на майбутні періоди

Зазначені перехідні положення можуть мати вплив на майбутні звітні періоди, якщо Товариство використовуватиме в своїй діяльності валюту з відсутністю обміну

Опис факту раннього застосування нового або зміненого Стандарту МСФЗ

Товариство не застосувала зміни щодо відсутності можливості обміну валюти у фінансовій звітності за 2023 рік.

МСФЗ 10 "Консолідована фінансова звітність" та МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства"

Опис того, чи проводяться зміни в обліковій політиці згідно з перехідними положеннями МСФЗ, що застосовуються вперше

До облікової політики, що застосована для підготовки і подання фінансової звітності за 2023 рік, доповнення щодо продажу або внеску активів між інвестором та його асоційованим або спільним підприємством не вносилися.

Опис характеру зміни в обліковій політиці

Поправки вирішують конфлікт між МСФЗ (IFRS) 10 "Консолідована фінансова звітність" та МСБО (IAS) 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства" в частині, що стосується втрати контролю над дочірньою компанією, яка продається або вноситься в асоційовану компанію або спільне підприємство. Поправки роз'яснюють, що прибуток або збиток визнається в повному обсязі, якщо передача асоційованій компанії або спільному підприємству стосується бізнесу, як визначено в МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бізнесу". Прибуток або збиток від продажу або внеску активів, які не є бізнесом, визнається лише в межах часток непов'язаних інвесторів в асоційованому або спільному підприємстві.

Опис перехідних положень МСФЗ, що застосовується вперше

У грудні 2015 року Рада з МСФЗ вирішила відкласти дату набуття чинності поправок до того часу, поки вона не завершить роботу над будь-якими поправками, що є результатом її дослідницького проекту щодо методу участі в капіталі. Дострокове застосування поправок, як і раніше, дозволяється. Поправки повинні застосовуватися перспективно.

Опис перехідних положень МСФЗ, що застосовується вперше, які можуть мати вплив на майбутні періоди

Зазначені перехідні положення можуть мати вплив на майбутні звітні періоди, якщо компанія здійснюватиме в своїй діяльності продаж або внески активів між інвестором та його асоційованим або спільним підприємством

Опис факту раннього застосування нового або зміненого Стандарту МСФЗ

Товариство не застосувала зміни щодо продажу або внеску активів між інвестором та його асоційованим або спільним підприємством у фінансовій звітності за 2023 рік, бо такі операції відсутні.

Товариство прийняло документ Документ "Розкриття інформації про облікові політики", випущений у лютому 2021 року, який змінив пункти 7,10,114, 117 та 122, додав пункти 117А-117Г та вилучив пункти 118,119 та 121 МСБО 1 "Подання фінансової звітності", та Положення з практики МСФЗ 2 "Здійснення суджень про суттєвість" з 1 січня 2023 року.

Хоча поправки не призвели до змін у самій обліковій політиці, вони вплинули на інформацію про облікову політику, що розкривається у фінансовій звітності. Поправки вимагають розкриття інформації про "суттєві", а не "значні" аспекти облікової політики. Поправки також надають керівництво щодо застосування принципу суттєвості до розкриття інформації про облікову політику, допомагаючи компаніям надавати корисну інформацію про облікову політику, характерну для конкретної компанії, яка необхідна користувачам для розуміння іншої інформації у фінансовій звітності. Керівництво переглянуло розкриття облікової політики та оновило інформацію, розкриту у примітці 3 "Суттєва інформація про облікову політику" (2022: примітка 3 " Суттєві положення облікової політики"), відповідно до правок.

6. Основні засоби

Рух основних засобів та незавершених капітальних інвестицій за рік, що закінчився 31 грудня 2022 та 31 грудня 2023 , представлений таким чином:

Будівлі та споруди Машини та обладнання Транспортні засоби Незавершені капітальні інвестиції Всього

Первісна (переоцінена) вартість

На 31 грудня 2022

3676

16386

14341 0

34403

Надходження 375 4151 2814 5898 13238

Вибуття 5898 5898

На 31 грудня 2023 4051 20537 17155 0 41743

Амортизація

Накопичена амортизація на 31 грудня 2022 2958 11003 10711 24672

Нарахована амортизація за рік 111 1534 1556 3201

Інші зміни

Вибуття

Накопичена амортизація на 31 грудня 2023 3069 12537 12267 27873

Балансова вартість

На 31 грудня 2022 718 5383 3630 9731

На 31 грудня 2023 982 8000 4888 13870

У рядку інші зміни відображено викуп транспортного засобу після завершення договору оренди. Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів на 31.12.2023р. становить 5100 тис. грн., у т. ч які тимчасово не використовуються в діяльності Товариства - 3120 тис. грн. За оцінками керівництва справедлива вартість основних засобів на 31.12.2023 року становить 22000 тис. грн.

Амортизаційні відрахування за 2023 рік у розмірі 910 тис. грн. включені до собівартості продукції (робіт, послуг), 223 тис. грн. - до адміністративних витрат, 316 тис. грн. - до витрат на збут, 1286 тис. грн. - до інших операційних витрат.

Балансова вартість основних засобів, переданих в операційну оренду становить:

на 31 грудня 2023 на 31 грудня 2022

Машини та обладнання 8219 4822

Транспортні засоби 1435 2021

Всього: 9654 6843

В операційну оренду переданні вантажні автомобілі та сільськогосподарська техніка. Договори не передбачають передачу права власності на орендовані активи.

Балансова вартість основних засобів була переглянута з метою виявлення ознак знецінення. Прийняті судження стосовно майбутніх прогнозів доходів та витрат, пов'язаних з використанням основних засобів, зроблені припущення що до оцінки вартості основних засобів, що буде відшкодовано, свідчать про відсутність ознак знецінення основних засобів.

7. Нематеріальні активи

Рух нематеріальних активів за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 31 грудня 2023, представлений таким чином:

Комп'ютерне програмне забезпечення Ліцензії Всього

Первісна вартість на 31 грудня 2022 283 110 393

Надходження

Вибуття (ліквідація)

На 31 грудня 2023 283 110 393

Накопичена амортизація на 31 грудня 2022 (42) (69) (111)

Надходження (зміни) 2 (3) (1)

На 31 грудня 2023 (40) (72) (112)

Балансова вартість на 31 грудня 2022 241 41 282

Балансова вартість на 31 грудня 2023 243 38 281

Нематеріальні активи мають визначені строки корисного використання: ліцензії - 5 років, комп'ютерне програмне забезпечення для обліку пального - до 2 років, окрім програмного забезпечення для ведення бухгалтерського обліку, первісна вартість якого становить 241тис. грн. Амортизація нараховувалася прямолінійним методом. Амортизаційні відрахування за 2023 рік в сумі 1 тис. грн. включені до адміністративних витрат Нематеріальні активи не піддавалися знеціненню у 2023 році.

8. Довгострокова дебіторська заборгованість

Інформація щодо довгострокової дебіторської заборгованості на 31 грудня 2022 та 31 грудня 2023 наведена нижче:

На 31 грудня 2022 Зміни за звітний період На 31 грудня 2023

Довгострокові векселя одержані за амортизованою вартістю: 2324 232 2557

- номінальна вартість 4123 4123

- амортизаційна вартість 3098 310 3408

Резерв під кредитні збитки (774) (77) (851)

Актив з права користування: 1416 (1331) 85

Всього: 3740 (1099) 2642

Сума зміни амортизованої вартості довгострокового векселя відображена у складі інших фінансових доходів в сумі 310 тис. грн. за 2023 рік.

Інформація щодо руху активів з права користування за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 31 грудня 2023, наведена нижче:

Земельні ділянки Транспортні засоби Всього

На 31 грудня 2022

Первісна вартість 152 1742 1894

Накопичена амортизація (14) (464) (478)

Чиста балансова вартість 138 1278 1416

Модификация договору (49) - (49)

Припинення визнання (викуп) (1742) (1742)

Амортизаційні відрахування (4) (44) (48)

Припинення визнання (викуп) 508 508

На 31 грудня 2023

Первісна вартість

103 -

103

Накопичена амортизація (18) - (18)

Чиста балансова вартість 85 - 85

За роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 31 грудня 2023 у первісній вартості не було змінних орендних платежів, які залежать від індексу чи ставки. Також не було оренди з гарантіями ліквідаційної вартості або оренди, яка ще не почалася, за якою у Товариства є зобов'язання. Модифікація договорів оренди земельних ділянок пов'язання з зміною орендної плати. При визначені орендного зобов'язання на дату модифікації застосована ефективна ставка відсотка у розмірі 12,20 % - середня ставка по довгостроковим кредитам на сайті НБУ.

За 2023 рік амортизаційні відрахування активів з права користування в сумі 44 тис. грн. включені до собівартості реалізованих робіт, послуг, у сумі 4 тис. грн. включені до адміністративних витрат.

9. Запаси

Поточні запаси включають в себе таке:

На 31 грудня 2022 На 31 грудня 2023

Виробничі поточні запаси:

- сировина та матеріали 8 8

- паливо 195 171

- будівельні матеріали 1790 1851

- запасні частини 172 199

Малоцінні та швидкозношувані предмети 12 12

Товари 18818 10974

Всього 20995 13215

Виробничі поточні запаси відображені в звітності за первісною вартістю та чистою вартістю реалізації. Суму запасів, визнаних витратами, відображено у строках Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2023 рік: "Собівартість реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)" у розмірі 3012 тис. грн., "Адміністративні витрати" у розмірі 414 тис. грн. Балансова вартість запасів, відображених за чистою вартістю реалізації на початок та кінець звітного періоду становить 545 тис. грн.

10. Дебіторська заборгованість

10.1 Торговельна поточна дебіторська заборгованість включає:

На 31 грудня 2022 На 31 грудня 2023

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 48190 51285

Резерв під кредитні збитки (7964) (9568)

Всього 40226 41717

Інформація щодо дебіторської заборгованості пов'язаних сторін надана в примітці 27.

10.2 Дебіторська заборгованість за розрахунками включає:

На 31 грудня 2022 На 31 грудня 2023

Дебіторська заборгованість за виданими авансами 21322 37036

Резерв знецінення (1400) (3650)

Всього: 19992 33386

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, у т. ч.: 33 259

- з податку на додану вартість

- з податку на доходи фізичних осіб

- екологічний збір

- Податок на землю 24

9 215

13

31

10.3.Інша поточна дебіторська заборгованість включає:

На 31 грудня 2022 На 31 грудня 2023

Інша дебіторська заборгованість, у т. ч. : 8147 7037

- оцінена за амортизаційною вартістю

- оцінена за справедливою вартістю 8337

1062 8482

587

- амортизація дисконту 5

- резерв під кредитні збитки (1257) (2032)

У складі іншої поточної дебіторської заборгованості відображені без врахувння резерву дефолту:

- надані короткострокові позики (зворотні фінансові допомоги) у сумі 587 тис. грн. на 31 грудня 2023 та 1062 тис. грн. на 31 грудня 2022., оцінені за справедливою вартістю. Для визначення справедливої вартості отриманої короткострокової фінансової допомоги застосована ефективна ставка відсотка у розмірі середньої ставки за короткостроковими кдепозитами за даними НБУ на дату визнання;

- дебіторська заборгованість орендарів з операційної оренди в сумі 1451 тис. грн на 31 грудня 2022 та 1320 тис. грн. на 31 грудня 2022;

- поточна дебіторська заборгованість за договором переведення боргу в сумі 7010 тис. грн. на 31.12.2023 та в сумі 7010 тис. грн. на 31.12.2022.

10.4 Резерв під кредитні ризики (знецінення)

Рух резерву під кредитні ризики (знецінення) за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 31 грудня 2023 є:

Резерв під кредитні ризики торговельної дебіторської заборгованості Резерв знецінення іншої поточної та довгострокової дебіторської заборгованості Всього

На 31 грудня 2022 (7964) (3412) (11395)

Використання резерву

Нарахування (1604) (3103) (4707)

На 31 грудня 2023 (9568) (6515) (16102)

Сума нарахованого резерву за звітний період включена до складу "Інших операційних витрат" в сумі 4707 тис. грн.

Товариство на постійній основі оцінює резерв під кредитні збитки за торговельною та іншою дебіторською заборгованістю в сумі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь термін. Очікувані кредитні збитки за торговельною та іншою дебіторською заборгованістю оцінюються за використанням матриці оціночних резервів, посилаючись на минулий досвід виникнення дефолту і аналіз поточного фінансового становища дебіторів, скоригованої на фактори, специфічні для дебітора, загальні економічні умови, в яких дебітори здійснюють свою діяльність, оцінку поточного, так і прогнозного умов станом на звітну дату. Товариство також врахувало вплив на фінансове становище дебіторів епідемії, яка спричинена корона вірусною інфекцією COVID-19, збройної агресії російської федерації проти України, введення воєнного стану з 24 лютого 2022 року. Товариство на постійній основі проводить індивідуальну оцінку для окремих значних дебіторів з характеристиками кредитного ризику, яка не узгоджується з іншими. Товариство списує торговельну та іншу дебіторську заборгованість у разі відсутності ймовірності відшкодування боргів, наприклад, коли боржник є банкрутом, припинив свою діяльність, або термін позовної даності сплинув. Відносно списаної дебіторської заборгованості не проводилося процедур примусового стягнення.

11. Гроші та їх еквіваленти

Грошові кошти представлені таким чином:

На 31 грудня 2022 На 31 грудня 2023

Грошові кошти в національній валюті: 88 25

- Поточні рахунки в банках 88 25

Обмежень щодо використання грошових коштів на поточних рахунках у банках не має.

Грошові кошти, спрямовані на придбання необоротних активів:

2022 2023

Придбання основних засобів 624 6685

Всього витрачання 624 6685

У Звіті про рух грошових коштів (за прямим методом):

- до статті "Інші витрачання" операційної діяльності включені платежі тіла зобов'язань з оренди в сумі 53тис. грн. за 2023 рік та 487 тис. грн. за 2022 рік.

- до статті "Інші платежі" включені платежі в рахунок процентної частки за орендним зобов'язанням в сумі 57 тис. грн. за 2023 рік. та 335 тис. грн. за 2022рік.

Зміни зобов'язань, пов'язаних з фінансовою діяльністю

Зміни зобов'язань, пов'язаних з фінансовою діяльність, за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 31 грудня 2023 наведені нижче:

Зобов'язання у Балансі (Звіті про фінансовий стан) на початок періоду Зміни зумовлені грошовими потоками від фінансової діяльності Зміни періоду Зобов'язання у Балансі (Звіті про фінансовий стан) на кінець періоду

Зміни справедливої вартості Інші зміни

2022

Зобов'язання з оренди 177 (23) Зобов'язання з оренди 154

Інші довгострокові зобов'язання за амортизаційною вартістю 22 (13) Інші довгострокові зобов'язання за амортизаційною вартістю 9

Інші короткострокові зобов'язання по довгостроковим зобов'язанням 498 (833) 428 Інші короткострокові зобов'язання по довгостроковим зобов'язанням 93

Інші короткострокові зобов'язання за справедливою вартістю 79996 38024 (5435) Інші короткострокові зобов'язання за справедливою вартістю 112585

Разом зобов'язання за фінансовою діяльністю 80693 37191 (5435) 392 Разом зобов'язання за фінансовою діяльністю 112841

2023

Зобов'язання з оренди 154 (51) Зобов'язання з оренди 103

Інші довгострокові зобов'язання за амортизаційною вартістю 9 (5) Інші довгострокові зобов'язання за амортизаційною вартістю 4

Інші короткострокові зобов'язання по довгостроковим зобов'язанням 93 (110) 22 Інші короткострокові зобов'язання по довгостроковим зобов'язанням 5

Інші короткострокові зобов'язання за справедливою вартістю 112585 (16298) (1520) Інші короткострокові зобов'язання за справедливою вартістю 94767

Разом зобов'язання за фінансовою діяльністю 112841 (16408) (1520) (34) 94879

Інші короткострокові зобов'язання за справедливою вартістю (отримані короткострокові безвідсоткові фінансові допомоги) включені до строки 1690 "Інші поточні зобов'язання", інформація щодо яких розкрита у примітці 15.

12. Інші оборотні активи

До інших оборотних активів включені залишки по рахунках обліку податкового кредиту та податкового зобов'язання з податку на додану вартість, визначення яких здійснюється відповідно до Податкового кодексу України:

31 грудня 2022

31 грудня 2023

Податкове зобов'язання 651 1751

Всього 651 1751

Залишки по рахунку обліку "Податкове зобов'язання з податку на додану вартість" будуть використані у майбутніх періодах для визначення податкових зобов'язань з податку на додану вартість для сплати до бюджету відповідно до вимог Податкового кодексу України.

13. Власний капітал

Власний капітал а роки, що закінчені 31 грудня 2022 та 31 грудня 2023, представлений у такий спосіб:

Зареєстрований Статутний капітал Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) Всього власний капітал

На 31 грудня 2022 437 (46356) (45919)

Прибуток (збиток) на звітний рік (12713) (12713)

На 31 грудня 2023 437 (59069) (58632)

Власний капітал Товариства має від'ємне значення на початок звітного періоду у сумі 45919 тис. грн. та 58632 тис. грн. на 31 грудня 2022 року та на 31 грудня 2023 року відповідно за рахунок непокритого збитку відповідно в сумах 46356тис. грн. та 59069 тис. грн. У 2023 році отримано збиток у сумі 12713 тис. грн.

Розмір Статутного капіталу відповідає вимогам статті 155 Цивільного Кодексу України та відображений у звітності відповідно до Статуту. Змін у Статутному капіталі не було. Станом на 31 грудня 2023 та на 31 грудня 2022 зареєстрований, випущений та повністю сплачений акціонерам капітал становить 437 тис. грн. або 1 747 000 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 гривень кожна.

Станом на 31 грудня акціонерами Товариства були такі особи:

31 грудня 2022

31 грудня 2023

Дочірнє підприємство "Агрофірма Вікторія"

код ЄДРПОУ 32062073 14,08 61,53 14,08 61,53

Товариство з обмеженою відповідальністю "Дніпровський тепличний комбінат"

код ЄДРПОУ 32280489 28,43 124,18 28,43 124,18

Товариство з обмеженою відповідальністю "Агрофірма Орільська" код ЄДРПОУ 30189336 11,66 50,96 11,66 50,96

Фізичні особи - 452 особи 45,83 200,33 45,83 200,33

Всього 100,0% 437 100% 437

14. Інші довгострокові зобов'язання

Інші довгострокові зобов'язання за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 31 грудня 2023 представлені таким чином:

Орендні зобов'язання Інші довгострокові зобов'язання (плата за ліцензії)

Всього

На 31 грудня 2022 154 9 163

Модифікація договорів (51) (51)

Відображення поточної частини довгострокових зобов'язань (5) (5)

На 31 грудня 2023 103 4 107

У 2023 році процентні витрати за орендними зобов'язаннями склали 54 тис. грн., включені до фінансових витрат.

15. Поточні зобов'язання

Поточні зобов'язання представлені таким чином:

На 31 грудня 2023 На 31 грудня 2022

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями 5 53

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 41478 29835

Інша кредиторська заборгованість:

- зобов'язання перед бюджетом 115 138

- зобов'язання з соціального страхування 33 19

- зобов'язання з оплати праці 306 265

- зобов'язання з одержаних авансів 2553 2712

- інші поточні зобов'язання 127273 115120

Всього 171758 148142

У складі інших поточних зобов'язань відображені поточні зобов'язання, що обліковуються за справедливою вартістю:

На 31 грудня 2022 На 31 грудня 2023

Поточні зобов'язання, які оцінюються за справедливою вартістю, у т. ч : 112585 94766

- отримана короткострокова фінансова допомога (позика)

- нарахований дисконт 124526

(11941) 108228

(13462)

За звітний період змінена справедлива вартість отриманої короткострокової фінансової допомоги (позики) в сумі 8434 тис. грн. включена до "Інших фінансових доходів", за 2022 рік 6351 тис. грн. Сума дисконту повернутої короткострокової фінансової допомоги (позики) включена до "Фінансових витрат" в сумі 6914 тис. грн., за 2022 рік - 915 тис. грн. Для визначення справедливої вартості отриманої короткострокової фінансової допомоги застосована ефективна ставка відсотка у розмірі середньої ставки за короткостроковими кредитами за даними НБУ на дату визнання.

У складі інших поточних зобов'язань, які обліковуються за справедливою вартістю, врахована надана Товариству безвідсоткова короткострокова зворотна фінансова допомога (позика) пов'язаними особами в сумі 46699 тис. грн. за номінальною вартістю та 41622 тис. грн. за справедливою вартістю на 31 грудня 2022 та за номінальною вартістю в сумі 11759 тис. грн. та 10270 тис. грн. за справедливою вартістю на 31 грудня 2023.

У складі поточних зобов'язань з авансів отриманих обліковуються аванси, заборгованість за яким є більш ніж 12 місяців з дати отримання. Обіцяна величина компенсації без врахування дисконту становить 1402 тис. грн. на 31 грудня 2022 та 1808 тис. грн. на 31 грудня 2023. Сума амортизації 130 тис. грн. включена до "Інших фінансових доходів", сума дисконту за попередні періоди становить 375 тис. грн.

У складі інших поточних зобов'язань відображені залишки по рахунку обліку податкового кредиту з податку на додану вартість, визначення яких здійснюється відповідно до Податкового кодексу України: в сумі 3908 тис. грн. на 31 грудня 2023 та в сумі 2293тис. грн. на 31 грудня 2022. Залишки по рахунку обліку "Податковий кредит податку на додану вартість" будуть використані у майбутніх періодах для визначення податкових зобов'язань з податку на додану вартість для сплати до бюджету відповідно до вимог Податкового кодексу України.

Керівництво Товариства вважає, що номінальна вартість поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги, інших поточних зобов'язань (окрім тих, що обліковуються за справедливою вартістю) приблизно дорівнює її справедливій вартості. Зобов'язання з соціального страхування є обов'язковим відрахуваннями до Пенсійного фонду України згідно до законодавства.

16. Справедлива вартість фінансових інструментів

Інформація щодо справедливої вартості фінансових інструментів наведене у такий спосіб:

Балансова вартість

Справедлива вартість.

2022 2023 2022 2023

Фінансові активи

Довгострокова дебіторська заборгованість 2324 2557 2324 2557

Торгова дебіторська заборгованість 40226 41717 40226 41717

Інша поточна дебіторська заборгованість 8147 7037 8147 7037

Гроші та їх еквіваленти 88 25 88 25

Фінансові зобов'язання

Довгострокові зобов'язання 163 107 163 107

Торговельна кредиторська заборгованість 29835 41478 29835 41478

Кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями 53 5 53 5

Інші поточні зобов'язання 115120 127273 112825 127273

Справедлива вартість грошових коштів та їх еквівалентів, торговельної та іншої поточної дебіторської заборгованості, торговельної кредиторської заборгованості на 31 грудня 2023 та 31 грудня 2022 дорівнює їх балансової вартості.

Справедлива вартість довгострокових зобов'язань була оцінена на основі очікуваних грошових потоків, дисконтованих за поточними ефективними ставками довгострокових кредитів за даними сайту НБУ.

Справедлива вартість довгострокової дебіторської заборгованість була оцінена на основі очікуваних грошових потоків, дисконтованих за поточними ефективними ставками довгострокових депозитів за даними сайту НБУ.

Станом на 31 грудня 2023 та 31 грудня 2022 Товариство з застосуванням ефективної ставки відсотка визначило справедливу вартість короткострокової дебіторської заборгованості за наданими зворотними фінансовими допомогами (позиками), короткострокових фінансових допомог (позик) отриманих. Інформація щодо залишків, зміни справедливої вартості наведені в примітках 10та 11.

Станом на 31 грудня 2023 року та на 31 грудня 2022 року справедлива вартість за рівнем ієрархії та відповідна балансова вартість фінансових інструментів є такою:

Балансова вартість на 31.12.2022 Балансова вартість на 31.12.2023

Рівень 1 Рівень 3 Рівень 1 Рівень 3

Фінансові активи

Гроші і їх еквіваленти 88 25

Торговельна дебіторська заборгованість 40226 41717

Інша поточна дебіторська заборгованість 8147 7037

Довгострокова дебіторська заборгованість 3740 2642

Фінансові зобов'язання

Довгострокові зобов'язання 163 107

Кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями 53 5

Торговельна кредиторська заборгованість 29835 41478

Інші поточні зобов'язання 115120 127273

При класифікації фінансових інструментів із використанням ієрархії справедливої вартості керівництво Товариства застосовувало професійне судження.

17. Поточні забезпечення

Інформація щодо поточних забезпечень наведена нижче:

Забезпечення виплат

відпусток Забезпечення під судові справи Всього

Залишок на 31 грудня 2022 929 500 1429

Нарахування (зменшено) за рік 376 (500) 376

Використано за рік 360 860

Залишок на 31 грудня 2023 945 945

Забезпечення виплат відпусток було створено в сумі невикористаних працівниками відпусток на 31 грудня 2023 року. Забезпечення під судові справи створено для покриття витрат по судовому спору, за яким вірогідність по несення витрат є ймовірною.

18. Дохід від реалізації

Дохід від реалізації за роки, що закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

2022 2023

Дохід від реалізації:

- товарів, у т. ч.: 86174 33742

- пальне 86053 29273

- добрива

- транспортних послуг вантажними автомобілями 5861 3343

- робіт з ремонту 338 385

Всього 92373 37450

Дохід від реалізації товарів та послуг, робіт визнаний коли Товариство задовольнило зобов'язання щодо виконання обіцянок за договорами з передачі товарів, результатів послуг та робіт (актив): підприємство має поточне право на оплату за товари, роботи, послуги; покупець має право власності на товари, отримує та споживає вигоди від послуг, робіт; підприємство передало фізичне володіння активом; покупець прийняв актив, тобто отримав спроможність використати всі вигоди від активу.

19. Собівартість реалізації товарів, робіт, послуг

Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг за роки, що закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

2022 2023

Собівартість реалізації:

- товарів 78779 32356

- транспортних послуг вантажними автомобілями, робіт з ремонту. 11202 9434

Всього 89981 41790

Собівартість транспортних послуг та робіт з ремонту за роки, що закінчилися 31 грудня, представлена таким чином:

2022 2023

Матеріальні витрати 3857 3012

Витрати на персонал та відповідні соціальні нарахування 4253 4863

Амортизація 995 910

Витрати на послуги сторонніх організацій 1966 282

Витрати на відрядження 131 130

Всього 11202 9197

20. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

2022 2023

Матеріальні витрати 417 414

Витрати на персонал та відповідні соціальні нарахування 1745 1751

Амортизація 204 223

Витрати на аудиторські, юридичні та інші послуги 1535 1631

Податки та збори, крім податку на прибуток 1188 1224

Інші витрати 32 42

Всього 5121 5285

До складу інших витрат включені витрати на відрядження 8 тис. грн. та на банківське обслуговування -34тис. грн. за 2023 рік та відповідно 6 тис. грн. та 26 тис. грн. за 2022 рік.

21. Витрати на збут

Витрати на збут за роки, що закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

2022 2023.

Матеріальні витрати 15

Витрати на персонал та відповідні соціальні нарахування 619 644

Амортизація 314 328

Експлуатаційні витрати 173

Інші витрати (охорона, техобслуговування, відрядження) 178

9

Всього 1126 1154

До складу інших витрат включені витрати на відрядження.

22.Інші операційні доходи та витрати

Інші операційні доходи та витрати за роки, що закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

2022 2023

Інші операційні доходи:

Дохід від операційної оренди 1912 2208

Дохід від списання простроченої кредиторської заборгованості 1

Інші операційні доходи 33 510

Всього інші операційні доходи 1946 2718

Інші операційні витрати:

Нарахування резерву під кредитні ризики (знецінення) 2544 4707

Витрати з операційної оренди 1309 1334

Штрафні санкції 44 375

Інші операційні витрати 613 32

Всього інших операційних витрат 4510 6448

Операційні доходи за вирахуванням операційних витрат (2564) (3730)

В інші операційні доходи:

- у 2022 році включені:17 тис. грн. - дохід від продажу виробничих запасів, 16 тис. грн. - компенсація використання енергоносіїв орендарями.

- у 2023 році включені: 510 тис. грн. - 500 тис. грн. -зміна оцінки забезпечення на сулові справи, 10 тис. грн. - компенсація використаних енергоносіїв орендарями.

В інші операційні витрати:

- у 2022 році включені: 89 тис. грн.- витрати на виплату пільгових пенсій, 32 тис. грн. допомога з тимчасової непрацездатності, 490 тис. грн. часткове списання запасів до чистої вартості реалізації, 2 тис. грн. списання заборгованості по податкам.

- у 2023 році включені: 32 тис. грн. допомога з тимчасовою непрацездатністю

На дату балансу підприємство не має відмовних угод про операційну оренду. До витрат з операційної оренди включена амортизація основних засобів, переданих у оренду.

Операційні витрати за характером витрат:

2022 2023

Сировина та витратні матеріали 4779 3427

Витрати на виплати працівникам 5552 5684

Витрати на соціальні відрахування 1097 1291

Витрати на амортизацію 2635 2733

Витрати на амортизації активу з права користування 178 48

Інші операційні витрати 7718 9138

Всього 21959 22321

23. Інші фінансові доходи та витрати

Інші фінансові доходи та витрати за роки, що закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

2022 2023

Інші фінансові доходи

Зміна справедливої вартості 6351 8433

Амортизація дисконту 282 440

Нараховані відсотки по залишкам на рахунках 28 7

Всього інші фінансові доходи 6661 8879

Фінансові витрати

Зміна справедливої вартості 915 6914

Процентні витрати з операційної оренди 330 57

Процентні витрати за довгостроковими зобов'язаннями 5

Всього фінансові витрати 1250 6971

Фінансові доходи за вирахуванням фінансових витрат 5411 1908

24. Витрати з податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток за роки, що закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

2022 2023

Поточний податок на прибуток 303 112

Всього 303 112

У звітному періоді Товариство не розраховувало відстрочені податки. Відповідно до Податкового кодексу України Товариство використовує коригування при визначенні податку на прибуток. Визначені різниці є постійними, що збільшують прибуток з метою оподаткування.

У звітному періоді Товариство визначало податок на прибуток, у зв'язку з отриманим прибутку згідно до Податкового кодексу України.

Звірка витрат (доходів) з податку на прибуток та бухгалтерським збитком (прибутком), помноженим на ставки податку на прибуток відповідно до Податкового кодексу України, діючих у звітних періодах, які закінчилися 31 грудня 2023 та 31 грудня 2022.

2022 2023

Бухгалтерський прибуток до оподаткування (1008) (12601)

Ставка податку на прибуток, % 18 18

Податок на прибуток з бухгалтерського прибутку

Витрати, які збільшують податкову базу податку (постійні різниці) 2692 13223

Використання неврахованих податкових збитків у минулих періодах

Загальна сума впливу коригувань 1683 622

Ставка податку на прибуток, % 18 18

Поточний податок на прибуток (303) (112)

Вплив відстрочених податків - -

Включено до звіту про сукупний дохід (303) (112)

У 2022 та 2023 роках діяла ставка податку на прибуток - 18%. У майбутньому звітному періоді ставка податку на прибуток буде не змінною.

25. Прибуток на акцію

Розрахунок базового прибутку на акцію базується на наступних даних:

31.12.2022 31.12.2023

Чистий прибуток (збиток) (1311) (12713)

Середньозважена кількість звичайних акцій 1 747 000 1 747 000

Базовий прибуток на акцію (гривень) (0,0007504 ) (0,0007277)

26. Виплати персоналу

Виплати персоналу включають основну та додаткову заробітну плату, премії, суми за дні щорічних відпусток, допомогу, тощо. Сплата єдиного внеску, яка передбачена вимогами чинного законодавства, є поточним зобов'язанням Товариства.

2022 2023

Поточні виплати 5552 5989

Сплата єдиного соціального внеску 1097 1291

Всього 6649 7280

Витрати на персонал відображені у строках Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід):

за 2023 рік: "Собівартість" у сумі 4863 тис. грн, "Адміністративні витрати" 1751 тис. грн., "Витрати на збут" - 644 тис. грн., "Інші операційні витрати" - 32тис. грн.;

за 2022 рік: "Собівартість" у сумі 4253тис. грн, "Адміністративні витрати" 1745 тис. грн., "Витрати на збут" - 619 тис. грн., "Інші операційні витрати" - 32тис. грн.

Виплати провідному персоналу Товариства.

Провідний персонал Товариства включає: голова правління, члени правління, фінансовий директор, головний бухгалтер, юрист.

Виплати провідному управлінському персоналу склали:

Поточні виплати 2022 2023

Оплата праці 986 546

Сплата єдиного соціального внеску 217 120

Всього 1203 576

Витрати на персонал відображені у строках Звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід ) за 2023 та 2022 роки у складі адміністративних витрат

27. Операції з пов'язаними сторонами

Сторони, як правило вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону, перебуває під спільним контролем або може здійснювати значний вплив або спільний контроль над іншою стороною у прийнятті фінансових та операційних рішень.

Станом на кінець звітного періоду пов'язаними сторонами щодо ПРАТ "Новомосковське РВП "Агротехсервіс" є підприємства під спільним контролем:

- ТОВ "Агрофірма Орільська"

- ДП "Агрофірма "Вікторія"

та фізичні особи:

Голова Наглядової ради Фрейдін Олексій Валерійович

Голова правління Бобик Володимир Ярославович

Товариством укладені з учасниками (юридичними особами) договори операційної оренди майна, договори про надання транспортних послуг, договори купівлі-продажу товарів, послуги з ремонту, надання короткострокової зворотної фінансової допомоги.

В бухгалтерських записах Товариства міститься наступна інформація щодо стосунків з пов'язаними особами, підприємствами, що знаходяться під спільним контролем та, які здійснювалися на загальних підставах:

Пов'язані

сторони Реалізація товарів, послуг Дебіторська заборгованість (торговельна) Надання рухомого майна у операційну оренду Дебіторська заборгованість за операційну оренду рухомого майна

2022 2023 2022. 2023 2022 2023 31.12.2022 31.12.2023.

ТОВ "АФ Орільська" 7896 1459 41 38 41 56 41 52

ДП "АФ "Вікторія" 8683 4840 17 3193 168 198 17 99

Всього 16579 3172 58 3141 209 132 58 155

Отримано в звітному періоді зворотної короткострокової фінансової допомоги:

ТОВ "АФ Орільська" - 3624 тис. грн., ДП АФ "Вікторія" - 854 тис. грн. всього на суму 4478 тис. грн.

Повернуто зворотної короткострокової фінансової допомоги:

ТОВ "АФ Орільська" - 8061 тис. грн., ДП АФ "Вікторія" - 31357 тис. грн. всього на суму 39418 тис. грн.

Заборгованість перед пов'язаними особами за отриману зворотному короткострокову фінансову допомогу становить:

Пов'язані сторони 31 грудня 2022 31 грудня 2023

ТОВ "АФ Орільська" 8061 3624

ДП "АФ "Вікторія" 38638 8135

Всього 46699 11759

Заборгованість перед пов'язаними особами наведена по номінальній вартості.

28. Умовні та інші зобов'язання

Умовні зобов'язання не визнаються в фінансовій звітності Товариства. Інформація про них розкривається, крім тих зобов'язань крім тих випадків, коли ймовірність вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, є незначною.

Оподаткування

Внаслідок наявності в українському комерційному законодавстві, й податковому зокрема, положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи під дадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва Товариство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років. Керівництво Товариства сподівається, що має істотні аргументи для успішного уникнення можливих ускладнень, і гне вважає, що ризик більш значний, ніж ризики подібних підприємств в України. Якщо не вважається ймовірним, що виникнуть суттєві вимоги, забезпечення не нараховується в цій фінансові звітності.

Судові справи

У ході звичайної діяльності Товариство виступає позивачем у судових справах щодо повернення боргів. На думку керівництва Товариства, позиція щодо цієї судової справи є юридично обґрунтованою в достатні мірі, і тому остаточні рішення не мають негативного впливу на фінансовий стан або фінансові результати, та ймовірність їх настання не є вірогідною, тому в ці звітності не було створене забезпечення.

29. Вплив пандемії COVID -19

З кінця 2019 року розпочалося поширення нового корона вірусу, який отримав назву COVID-19, здатного викликати важкі наслідки, що призводять до загибелі людини. На кінець 2019 р Всесвітня організація охорони здоров'я повідомляла про обмежене число випадків зараження COVID-19, але 31 січня 2020 року оголосила надзвичайну ситуацію в області охорони здоров'я, а 13 березня 2020 року - про початок пандемії з зв'язку зі стрімким поширенням COVID-19 в Європі та інших регіонах. Заходи, що вживаються по всьому світу з метою боротьби з поширенням COVID-19, призводять до необхідності обмеження ділової активності, до необхідності профілактичних заходів, спрямованих на запобігання поширенню інфекції. На тлі цих подій відбулося істотне падіння фондових ринків, скоротилися ціни на сировинні товари, зокрема, істотно знизилася ціна нафти, відбулося ослаблення української гривні до долара США і Євро, і підвищилися ставки кредитування для багатьох компаній, що розвиваються. Незважаючи на те, що, на момент випуску даної фінансової звітності ситуація все ще знаходиться в не завершеному процесі, представляється, що негативний вплив на світову економіку і невизначеність щодо подальшого економічного зростання можуть в майбутньому негативно позначитися на фінансовому становищі і фінансових результатах Товариства. Керівництво Товариства уважно стежить за ситуацією і реалізує заходи щодо зниження негативного впливу зазначених подій на підприємство.

Під час застосування карантинних заходів Товариство не зупиняло своєї діяльності щодо надання транспортних послуг вантажними автомобілями, послуг з ремонту транспортних засобів, техніки, здійснювало реалізацію палива підприємствам сільськогосподарського сектору економіки України. Не було скорочення чисельності робітників, переведення на неповний робочий час, надання безоплатних відпусток тощо.

30. Вплив збройної агресії російської федерації проти України, введення воєнного стану з 24 лютого 2022 року

У зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України, що розпочалася 24 лютого 2022 року, був введений військовий стан Указом Президента України від 24 лютого 2022 року № 64\2022 "Про введення воєнного стану в Україні" та затверджений Законом України від 24 лютого 2022 року № 2102-IX "Про затвердження Указу Президента "Про введення воєнного стану в Україні".

Після початку повномасштабного вторгнення російської федерації в Україну продовжуються бойові дії, обстріли території України, спричиняючи жертви серед цивільного населення та знищення цивільної інфраструктури.

Впродовж місяця з дати повномасштабного вторгнення російської федерації Товариство не здійснювало основних видів діяльності; робітники працювали дистанційно або знаходилися у відпустках у безпечних місцях. Поступово Товариство відновило свою діяльність та наразі діяльність здійснюється у межах забезпечення безпеки для робітників та в загалом Товариства. Товариство не зазнало прямих збитків від військових дій, обстрілів тощо.

Не зважаючи на поточні обставини, Товариство продовжує виконувати свої зобов'язання перед контрагентами, робітниками, перед бюджетом по сплаті податків та зборів.

На дату затвердження цієї фінансової звітності керівництво продовжує оцінювати фінансовий вплив вищезазначених подій на Товариство.

Наші оцінки безперервності діяльності є не змінними: попре складну безпекову ситуацію, Товариство здатне безперервності продовжувати свою діяльність в найближчому майбутньому.

Остаточне вирішення та наслідки збройної агресії російської федерації проти України важко передбачити, але вони можуть мати суттєвий вплив на економіку України та діяльність Товариства, у т. ч. на безперервність діяльності. Керівництво продовжує докладати зусиль для зменшення негативного впливу на Товариство вищезазначених подій. Але, існують фактори поза сферою та контролю керівництва Товариства, зокрема, тривалість військових дій, їх наслідки на життєдіяльність країни, а також подальші дії Уряду та дипломатії.

31. Економічне середовище

Товариство здійснює свою основну діяльність на території України. Закони та нормативні акти, які впливають на операційне середовище в Україні, можуть швидко змінюватися. Подальший економічний розвиток залежить від спектру ефективних заходів, які вживаються українським урядом, а також інших подій, які перебувають поза зоною впливу Товариства. Майбутнє спрямування економічної політики з боку українського уряду, складне економічне, політичне становище в Україні, збройної агресії російської федерації проти України, введення воєнного стану з 24 лютого 2022 року, зростання цін на енергоносії, знецінення гривни, може мати вплив на реалізацію активів Товариства, а також на здатність Товариства сплачувати заборгованості згідно зі строками погашення, сплату податків до бюджету, виплати заробітної плати робітникам.

Керівництво Товариства провело найкращу оцінку щодо можливості повернення та класифікації визнаних активів, а також повноти визнаних зобов'язань. Однак Товариство ще досі знаходиться під впливом нестабільності, вказаної вище.

Внаслідок наявності в українському комерційному законодавстві, й податковому зокрема, положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи під дадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва Товариство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, в наслідок збройної агресії російської федерації проти України, введення воєнного стану з 24 лютого 2022 року, а також як результат економічної нестабільності, що склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства, спрямованих різними країнами на досягнення економічної стабільності та пожвавлення економіки. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

32. Цілі та політика управління фінансовими ризиками

Функція управління ризиками у Товариства включає в себе управління фінансовими ризиками, а також операційними та юридичними ризиками. Фінансові ризики складаються з ринкового ризику, кредитного ризику та ризику ліквідності. Основними цілями управління фінансовими ризиками є мінімізація пов'язаних із ними втрат, що досягається за рахунок постійного моніторингу, визначення лімітів ризику й нагляду за тим, щоб ці ліміти не перевищувалися. Управління операційними та юридичними ризиками має на меті забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур та політики, що спрямовані на мінімізацію цих ризиків

Основні фінансові інструменти підприємства включають торгову кредиторську заборгованість та безвідсоткові короткострокові позики отримані. Основною ціллю даних фінансових інструментів є залучення коштів для фінансування операцій Товариства. Також, Товариство має інші фінансові інструменти, такі як: торгова дебіторська заборгованість та грошові кошті.

Політика управління ризиками включає наступне:

Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків щодо фінансового інструменту буде коливатися через зміни ринкових цін. Фінансові інструменти, на які впливає ринковий ризик, включають позики, надані торговельну та іншу дебіторську заборгованість, торговельну та іншу кредиторську заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти.

Кредитний ризик

Товариство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Операції з новими клієнтами здійснюються на основі попередньої оплати. Дебіторська заборгованість підлягає постійному моніторингу. Необхідність визнання знецінення дебіторської заборгованості аналізується на кожну звітну дату за окремими дебіторами.

Фінансові активи, які потенційно наражають Товариство на значний кредитний ризик - це торговельна та інша дебіторська заборгованість.

Аналіз дебіторської заборгованості по строкам погашення на 31 грудня 2023 року по номіналу наведено нижче:

до 1 року понад 1 рік Разом

Довгострокова дебіторська заборгованість 4123 4123

Торговельна дебіторська заборгованість 2564 34472 37036

Інша поточна дебіторська заборгованість 1778 7291 9069

Концентрація кредитного ризику:

Стосовно торговельної дебіторської заборгованості кредитний ризик є високий: 61,90 % суми заборгованості покупців та змовників (без врахування ризику дефолту) належить двом контрагентам, не пов'язаним особам.

Стосовно іншої поточної дебіторської заборгованості кредитний ризик є високий: 77,30 % суми заборгованості (без врахування ризику дефолту) належать одному дебітору, не пов'язана особа.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик, що Товариство може зіткнутися з труднощами під час погашення своїх фінансових зобов'язань. Підвищення рівня ризику може виникнути, коли термін погашення фінансових активів перевищує термін погашення фінансових зобов'язань.

Метою управління Товариства є збереження балансу між постійним фінансуванням та достатньою кількістю грошових коштів та інших високоліквідних активів, а також підтримання належного рівня кредитних зобов'язань перед постачальниками та позикодавцями. Товариство аналізує свої фінансові активи та зобов'язання за строками погашення та планує ліквідність залежно від очікуваних термінів погашення відповідних фінансових інструментів. Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозовані потоки грошових коштів від операційної діяльності.

У наведеній нижче таблиці зображено строки погашення фінансових зобов'язань Товариства. Таблиця була складена на основі не дисконтованих грошових потоків фінансових зобов'язань з використанням найдавнішої дати, коли Товариство зобов'язане буде сплати. Таблиця включає основні грошові потоки станом на 31 грудня 2023 року. Суми в таблиці можуть не спів падати зі звітом про фінансовий стан, оскільки таблиця включає всі відтоки грошових коштів на не дисконтованій основі.

на вимогу до 1 року від 1- 5 років Всього

Довгострокові зобов'язання 107 107

Торговельна кредиторська заборгованість 14522 26956 41478

Інші поточні зобов'язання 25867 55403 26958 108228

Концентрація ризику ліквідності:

Стосовно торговельної кредиторської заборгованості ризик є значний: 62,5% суми заборгованості за отримані товари належить одному постачальнику, не пов'язаній особі.

Стосовно інших поточних зобов'язань ризик є значний: 33,2% суми зобов'язань з отриманих короткострокових позик належить чотирьом позикодавцям, не пов'язаним особам.

Управління капіталом

Товариство здійснює заходи з управління капіталом, спрямовані на зростання рентабельності капіталу, за рахунок оптимізації структури заборгованості та власного капіталу, таким чином, щоб забезпечити безперервність своєї діяльності. Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати погашення існуючих позик.

Результати розрахунок вартості чистих активів Товариства наведені нижче:

Період Активи Зобов'язання Чисті активи (гр. 2-3

31 грудня 2022 103815 149734 (45919)

31 грудня 2023 114183 172815 (58632)

Результати порівняння чистих активів з розміром статутного капіталу Товариства наведені нижче:

Період Вартість чистих активів Статутний капітал Різниця (гр. 2-3

31 грудня 2022 (45919) 437 (45482)

31 грудня 2023 (58632) 437 (58195)

Управління капіталом Товариство спрямовано на забезпечення безперервності діяльності Товариства з одночасним зростанням приросту прибутків через оптимізацію співвідношення власних за залучених коштів. Загальна стратегія Товариства щодо управління капіталом є незмінно.

Розрахунок фінансових показників 31.12.2022 31.12.2023

Зареєстрований капітал 437 437

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) (46356) (59069)

Власний капітал (45919) (58632)

Довгострокові зобов'язання 163 107

Поточна заборгованість за довгостроковими

зобов'язаннями 53 9

Торговельна кредиторська заборгованість 29835 41478

Інші поточні зобов'язання 118254 130276

Поточні забезпечення 1429 945

Загальна сума позичених коштів 149734 172815

Грошові кошти і їх еквіваленти 88 25

Чистий борг 149646 130251

Разом власний капітал та чистий борг 103727 71619

Чистий борг\Власний капітал та чистий борг 1,44 1,22

Показник непокритого збитку за 2023 рік характеризується збільшення порівняно з 2022 роком за рахунок отриманого збутку в сумі 12713 тис. грн. Від'ємне значення загальної суми власного капіталу на 31 грудня 2023 збільшилося на цю суму. Станом на 31 грудня 2023 року загальна сума позичених коштів збільшилася на 23081 тис. грн. у порівнянні з 2022 роком.

33. Події після звітної дати

Події, які трапились після дати фінансової звітності до дати її затвердження можуть потребувати корегувань активів або зобов'язань, або\та розкриттів цих подій у примітках. Ця фінансова звітність не містить будь - яких корегувань у зв'язку подіями, що трапилися після звітної дати, у зв'язку з продовженням збройної агресії російської федерації проти України, дією військового стану.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Бобик В.Я. Божок Т.М

Голова Правління Головний бухгалтер