

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

## Титульний аркуш

15.07.2024

(дата реєстрації особою  
електронного документа)

№ 01/2-17

(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)

Директор  
(посада)

\_\_\_\_\_  
(місце для накладання електронного підпису  
уповноваженої особи емітента/особи, яка надає  
забезпечення, що базується на кваліфікованому  
сертифікаті відкритого ключа)

Сусук Борислав  
Богданович  
(прізвище та ініціали керівника  
або уповноваженої особи)

**Річний звіт Приватне акціонерне товариство "ВТО "Надзбруччя" ( ідентифікаційний код : 01528051 ) за 2023 рік**

Рішення про затвердження річного звіту: Рішення загальних зборів акціонерів

Рішення загальних зборів акціонерів від 11.04.2024 (протокол лічильної комісії від 19.04.2024 №3) від 19.04.2024р.

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://www.nvto.reyestr.com.ua/index.html>  
(URL-адреса вебсайту)

15.07.2024  
(дата)

## Пояснення щодо розкриття інформації

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо усіх випусків цінних паперів, за якими надається забезпечення (якщо річний звіт подається особою, яка надає забезпечення (незалежно від того, чи є особа емітентом))" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що річний звіт подає емітент.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо всіх осіб, які на дають забезпечення за його зобов'язаннями (якщо за зобов'язаннями емітента надаються забезпечення)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що річний звіт подає емітент.

Складова змісту річної інформації "Інформація про рейтингове агентство" 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.

Складова змісту річної інформації "Інформація про судові справи" 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 звітнього року, стороною в яких виступає особа, її дочірні підприємства, посадові особи.

Складова змісту річної інформації "Інформація про штрафні санкції щодо особи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітнього періоду особа не мала штрафних санкцій в розмірі, який перевищує 1000 грн.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо корпоративного секретаря" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала корпоративного секретаря.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо отриманих особою ліцензій" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала жодної ліцензії.

Складова змісту річної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента. Кредити банку у тому числі" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала кредитів.

Складова змісту річної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами у тому числі: за облігаціями (за кожним власним випуском)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала зобов'язань за цінними паперами (облігаціями).

Складова змісту річної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами у тому числі: за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала зобов'язань за іпотечними цінними паперами.

Складова змісту річної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами: за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала зобов'язань за сертифікатами ФОН.

Складова змісту річної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами: за векселями (всього)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала зобов'язань за векселями.

Складова змісту річної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами у тому числі: за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала зобов'язань за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами).

Складова змісту річної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами у тому числі: за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала зобов'язань за фінансовими інвестиціями в корпоративні права.

Складова змісту річної інформації "Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Фінансова допомога на зворотній основі" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала зобов'язань по фінансовій допомозі на зворотній основі.

Складова змісту річної інформації "Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції" 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 або дохід (виручка) від реалізації продукції за звітний період складає менше ніж 5 млн грн.

Складова змісту річної інформації "Інформація про собівартість реалізованої продукції" 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 або дохід (виручка) від реалізації продукції за звітний період складає менше ніж 5 млн грн.

Складова змісту річної інформації "Інформація про відокремлені підрозділ" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітнього періоду особа не мала відокремлених підрозділів.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо зміни прав на акції" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не мала випадків змін прав на акції.

Складова змісту річної інформації "Інформація про облигації" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків облигацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про інші цінні папери" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків інших цінних паперів.

Складова змісту річної інформації "Інформація про деривативні цінні папери" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків деривативних цінних паперів.

Складова змісту річної інформації "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків боргових цінних паперів, за якими надається забезпечення.

Складова змісту річної інформації "Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових корпоративних облигацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків цільових корпоративних облигацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва.

Складова змісту річної інформації "Інформація про придбання власних акцій протягом звітного періоду" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітний період особа не мала випадків придбання власних акцій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду у працівників особи не має цінних паперів (крім акцій) такої особи.

Складова змісту річної інформації "Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи: Усього" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду у працівників особи не має цінних паперів (крім акцій) такої особи.

Складова змісту річної інформації "Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій особи. Юридичні особи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій особи. Усього" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій /Відомості про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Відомості про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що таких змін не було.

/Відомості про зміну 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"

Складова змісту річної інформації "Річна фінансова звітність" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа подає річну фінансову звітність у складі звіту.

Складова змісту річної інформації "Довідка щодо відомостей про аудиторський звіт щодо фінансової звітності за звітний рік" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа не здійснювала аудит фінансової звітності за звітний рік.

Складова змісту річної інформації "Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Відомості про вчинення значних правочинів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Відомості про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Звіт про платежі на користь держави" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не має Кодексу корпоративного управління, яким керується особа.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги. Рада директорів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що у Товаристві двоохрівева структура управління.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не скликала та не проводила загальні збори акціонерів (учасників).

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про збори власників облігацій та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не скликала та не проводила збори власників облігацій.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Рада. Інформація про проведені засідання комітетів ради та загальний опис прийнятих рішень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не проводила засідань комітетів ради.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Виконавчий орган. Інформація про проведені засідання колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не проводила засідань колегіального виконавчого органу.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Виконавчий орган. Інформація про проведені засідання комітетів колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не проводила засідань комітетів колегіального виконавчого органу.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Виконавчий орган. Інформація про одноосібний виконавчий орган та загальний опис прийнятих рішень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала одноосібного виконавчого органу.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про корпоративного секретаря, а також звіт щодо результатів його діяльності" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала корпоративного секретаря.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація щодо порядку призначення / звільнення посадових осіб (крім ради та виконавчого органу) особи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно Статуту інші посадові особи у Товаристві відсутні.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про політику розкриття інформації особою" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала внутрішнього документу особи, в якому визначено політику розкриття інформації особою.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про радника" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала радника.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація від суб'єкта аудиторської діяльності з урахуванням вимог, передбачених пунктом 45 Положення" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не проводила аудит з урахуванням вимог, передбачених пунктом 45 Положення.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація, передбачена законодавством про діяльність та регулювання діяльності на ринку фінансових послуг" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не є фінансовою установою.

Складова змісту річної інформації "Звіт про сталий розвиток" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що відповідно до вимог рішення НКЦПФР №608 Товариство не розкриває таку інформацію у складі річної.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності в структурі власності емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала в структурі власності емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності в структурі власності емітента фізичних осіб, постійним місцем проживання яких є іноземні держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту

через те, що на кінець звітного періоду особа не мала в структурі власності емітента фізичних осіб, постійним місцем проживання яких є іноземні держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Перелік засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності в органах управління емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала в органах управління емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "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" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - юридичних осіб.

Складова змісту річної інформації "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" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - фізичних осіб.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо розташування дочірніх компаній/підприємств, філій, представництв та/або інших відокремлених структурних підрозділів емітента на території держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала дочірніх компаній/підприємств, філій, представництв та/або інших відокремлених структурних підрозділів емітента, розташованих на території держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності юридичних осіб засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 Положення" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не є засновником, учасником, акціонером юридичних осіб разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 Положення.

Складова змісту річної інформації "Перелік засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності юридичних осіб засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 Положення" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не є засновником, учасником, акціонером юридичних осіб разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 Положення.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності у емітента корпоративних прав в юридичній особі, зареєстрованій в іноземній державі зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала корпоративних прав в юридичній особі, зареєстрованій в іноземній державі зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності у емітента цінних паперів (крім акцій) юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала цінних паперів (крім акцій) юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Корпоративні та інші договори. Інформація про корпоративні / акціонерні) договори, укладені акціонерами (учасниками) особи, яка наявна в особі" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа не мала корпоративних/акціонерних договорів, укладених акціонерами (учасниками) особи які укладені, набрали чинності або діяли протягом звітного періоду.

Складова змісту річної інформації "Корпоративні та інші договори. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа не мала договорів та/або правочинів, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом, які укладені, набрали чинності або діяли протягом звітного періоду.

Складова змісту річної інформації "Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Дивідендна політика" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала внутрішнього документа, який визначає дивідендну політику особи.

Складова змісту річної інформації "Дивіденди. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду дивіденди не нараховувалися та не сплачувалися.

Складова змісту річної інформації "Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році (суми перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду дивіденди не нараховувалися та не сплачувалися.

Складова змісту річної інформації "Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа має право не розміщувати внутрішні документи на власному вебсайті.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо іпотечних облігацій. Інформація про зміну прав власників депозитарних розписок за такими деривативними цінними паперами у зв'язку зі зміною прав за акціями, що є базовим активом таких деривативних цінних паперів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про випуски іпотечних облігацій" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбувались протягом звітного періоду не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття (за кожним випуском іпотечних облігацій)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо сертифікатів ФОН. Відомості про заміну адміністратора за випуском облігацій, управителя іпотечних активів " не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Основні відомості про ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Інформація про випуски сертифікатів ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН. Юридичні особи власники сертифікатів ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН. Фізичні особи власники сертифікатів ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН. Усього" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Розрахунок вартості чистих активів ФОН (на кінець звітного періоду)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Правила ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Протягом звітного року проміжна інформація і інша регульована інформація Товариством не розкривалася, через те, що вимога щодо розкриття такої інформації на Товариство не поширювалася.

Складова змісту річної інформації "Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не є поручителем (страховиком/гарантом).

## **Зміст до річного звіту**

<b>I. Загальна інформація</b> .....	<b>7</b>
<b>1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація</b> .....	<b>7</b>

3. Структура власності .....	12
4. Опис господарської та фінансової діяльності .....	12
5. Участь в інших юридичних особах .....	18
<b>II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів .....</b>	<b>18</b>
1. Структура капіталу.....	18
3. Цінні папери .....	20
<b>III. Фінансова інформація.....</b>	<b>22</b>
1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи.....	22
4. Твердження щодо річної інформації.....	23
<b>IV. Нефінансова інформація.....</b>	<b>23</b>
1. Звіт керівництва (звіт про управління) .....	23
1) звіт про корпоративне управління .....	25
<b>VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року.....</b>	<b>42</b>
1. Проміжна інформація .....	42
2. Особлива інформація.....	42
3. Інша інформація .....	42

## I. Загальна інформація

### 1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	Приватне акціонерне товариство "ВТО "Надзбруччя"
2	Скорочене найменування (за наявності).	ПрАТ "ВТО "Надзбруччя"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	01528051
4	Дата державної реєстрації	25.01.1995
5	Місцезнаходження	46003 УКРАЇНА Тернопільська область д/н м. Тернопіль вул. Теліги, 8
6	Адреса для листування	УКРАЇНА, 46003, д/н, м. Тернопіль, вул. Теліги, 8
7	Особа, яка розкриває інформацію	<input checked="" type="checkbox"/> Емітент <input type="checkbox"/> Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	<input type="checkbox"/> Так <input checked="" type="checkbox"/> Ні
9	Категорія підприємства	Велике Середнє Мале <input checked="" type="checkbox"/> Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	vto_nadzbruchya@reyestr.com.ua
11	Адреса вебсайту	http://www.nvto.reyestr.com.ua/index.html
12	Номер телефону	0352 52-78-60
13	Статутний капітал (грн.)	107300.00
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)	2
17	Витрати на оплату праці тис грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва)	238
18	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	68.20 НАДАННЯ В ОРЕНДУ Й ЕКСПЛУАТАЦІЮ ВЛАСНОГО ЧИ ОРЕНДОВАНОГО НЕРУХОМОГО МАЙНА д/н  д/н
19	Структура управління особою	Однорівнева <input checked="" type="checkbox"/> Дворівнева Інше:

#### Банки, що обслуговують особу

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК ПРИВАТБАНК
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14360570
	IBAN	UA553052990000026004003300085
	Валюта рахунку	UAH



## 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	член Наглядової ради, акціонер	Чайка Петро Степанович			1952	вища	52	ДП "База відпочинку "Тернопіль" 20993109 директор	02.04.2019 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	Сусук Борислав Богданович			1962	вища	38	ДП База відпочинку "Тернопіль" 20993109 заступник директора	12.01.2023 5 років	Ні
2	член Правління	Коструба Ірина Ігорівна			1968	вища	34	ДП БВ " Тернопіль", 20993109 головний бухгалтер	02.04.2019 5 років	Ні
3	член правління	Фаріон Наталія Миколаївна			1962	вища	44	ДП База відпочинку "Тернопіль", 20993109 менеджер	02.04.2019 5 років	Ні

4	член Правління	Ярмошевич Оксана Борисівна			1963	вища	39	Тернопільське вище професійне училище сфери послуг та туризму 02547671 викладач послуг та туризму,	02.04.2019 5 років	Ні
5	член правління	Недошитко Юлія Павлівна			1997	вища	7	ПрАТ "ВТО" Надзбруччя" 01528051 головний бухгалтер	02.04.2019 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) займає(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 Правління	Сусук Борислав Богданович			27330	12.73532152843	27330	0
2	член Правління	Коструба Ірина Ігорівна			0	0	0	0
3	член правління	Фаріон Наталія Миколаївна			0	0	0	0
4	член Правління	Ярмошевич Оксана Борисівна			7444	3.46877912395	7444	0
5	член правління	Недошитко Юлія Павлівна			0	0	0	0

6	член Наглядової ради, акціонер	Чайка Петро Степанович			44602	20.78378378378	44602	0
---	-----------------------------------	------------------------	--	--	-------	----------------	-------	---

## Організаційна структура:

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

[http://www.nvto.reyestr.com.ua/files/structure\\_prat\\_2023.pdf](http://www.nvto.reyestr.com.ua/files/structure_prat_2023.pdf)

### 3. Структура власності

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

[http://www.nvto.reyestr.com.ua/files/benef\\_2023.pdf](http://www.nvto.reyestr.com.ua/files/benef_2023.pdf)

### 4. Опис господарської та фінансової діяльності

Товариство станом на кінець звітного року не належить особи до будь-яких об'єднань підприємств.

Товариство не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

Бухгалтерський облік, в цілому, ведеться Товариством відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.99 р. № 996-XIV (далі - Закон № 996), МСБО та МСФЗ та інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку.

Облікова політика ПрАТ "ВТО "Надзбруччя" визначена наказом про облікову політику і має на меті забезпечити високий рівень організації та ведення бухгалтерського обліку на Товаристві для того, щоб надавати користувачам повну та достовірну інформацію про фінансово- господарську діяльність товариства. Фінансова звітність складена у відповідності до міжнародних стандартів бухгалтерського обліку. Бухгалтерський облік ведеться на основі плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій. Бухгалтерський облік здійснюється механізованим способом з частковими елементами ручної обробки із застосуванням єдиної журнально-ордерної форми рахівництва і відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні". Прихід матеріалів по журналу - ордеру № 6, а розхід (списання) по журналу - ордеру № 3. Первинними бухгалтерськими документами є платіжні доручення, накладні, товарно-транспортні накладні, касові та банківські документи. Облік основних засобів здійснюється у відповідності до вимог міжнародних стандартів фінансової звітності. Фінансових інвестицій на підприємстві не має. Основні засоби відображені в звітності за справедливою вартістю. Амортизацію нараховується наступними методами:

- основні засоби - прямолінійний метод;

- нематеріальні активи - прямолінійний метод;

- малоцінні необоротні матеріальні активи - 100% вартості в першому місяці використання.

Оцінка вартості запасів здійснюється за балансовою вартістю. Протягом звітного періоду Товариство застосовувало метод оцінки вибуття запасів ФІФО, використання якого було незмінним протягом вказаного періоду. Змін в обліковій політиці в звітному році не було.

Товариство працює на умовах повного господарського розрахунку. Капіталу для поточних потреб достатньо. Фінансування діяльності проводиться за рахунок власних оборотних коштів.

Кредитами банку Товариство в звітному періоді не користувалося. Для покращення фінансового стану господарства потрібні радикальні зміни, а для цього потрібні суттєві фінансові вливання в економіку господарства. Це можна зробити за рахунок двох шляхів, а саме: залучення кредитів банку і пошуком потужного інвестора. Ці два шляхи на даний час є складними, оскільки банки не вирішують питання кредитування підприємства, а якщо вирішують, то на умовах, завідомо безперспективних. Незважаючи на труднощі, керівництвом Товариства буде проводитись робота щодо стабілізації і покращення фінансової і господарської діяльності.

Можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента полягають в проведенні заходів по збільшенню об'ємів реалізації, відмови від зайвих витрат, зміни цінової політики. Для забезпечення безперервного функціонування підприємства як суб'єкта господарювання необхідним є приділення відповідної уваги ефективній виробничій діяльності, пошуку резервів зниження витрат виробництва та погашення поточних зобов'язань.

Дослідження і розробки протягом звітного року не проводились.

В звітному році ПрАТ "ВТО "Надзбруччя" надавало в оренду та експлуатацію власне нерухоме майно, середньореалізаційні ціна: 100грн за 1 кв.м. Загальна сума виручки склала за звітний рік 782 тис. грн. Надання вказаних послуг не залежить від сезонних змін. Основні орендарі (більше 5 % у загальній сумі виручки): ФОП Мадбура О.О., ДП ШЕФ "Надія", РО "Біблійна церква "Сила віри".

Особливості стану розвитку, опис технологій, місце особи на ринку не є характерними для Товариства, в зв'язку з тим, що надаються послуги по оренді.

Конкуренція з надання послуг по оренді присутня, оскільки ряд підприємств призупинили діяльність і є вільні площі для здачі в оренду приміщень, як в місті, так і в області.

На перспективу Товариство планує і надалі здавати в оренду вільні площі.

Можливі фактори ризику в господарській діяльності емітента, пов'язані із змінами кон'юнктури ринку, в якому діє емітент, суперечливістю існуючої системи оподаткування, недосконалістю та нестабільністю діючих норм господарчого законодавства, форс - мажорні, котрі є передбачуваними та регулярно відслідковуються та оцінюються емітентом. Крім того, Товариство має політичні та макроекономічні ризики: - введення воєнного стану на території України; - податкове навантаження - високі податки та вимоги податкових органів, що призводить до зростання податкових платежів, штрафів і пені; - політична нестабільність; - зниження темпів економічного

розвитку; - зростання інфляції та зниження впевненості споживачів у майбутньому тощо. Можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента полягають в проведенні заходів по реконструкції та ремонту нерухомого майна, яке здаємо в оренду, відмови від зайвих витрат, зміни цінової політики. Для забезпечення безперервного функціонування підприємства як суб'єкта господарювання необхідним є приділення відповідної уваги ефективній діяльності та погашення поточних зобов'язань.

Стратегія подальшої діяльності емітента : ПрАТ "ВТО "Надзбруччя" планує проводити подальше розширення надання послуг з оренди майна та пошук інвесторів для спільної діяльності. Істотні фактори, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому, це перш за все, економічні, фінансові фактори та воєнний стан в країні.

В 2021 році придбано основні засоби: машини та обладнання на суму 56 тис. грн, малоцінні необоротні активи - на 6 тис. грн, інші необоротні матеріальні активи - на суму 676 тис. грн, в 2021 році відчужено автомобіль на суму 414,0 тис.грн. В 2022 році придбано основні засоби на суму 132 тис. грн, відчуження активів не було.

В 2023 році відчуження активів і придбання не було.

Вартість основних засобів станом на 31.12.2023р. складає 1435 тис.грн. Значні правочини щодо основних засобів в звітному році не вчинялись. Місцезнаходження основних засобів: 46003, м.Тернопіль, вул. Теліги, 8,. Спосіб утримання - власні кошти.

Основні засоби задіяні на 90 відсотків. Планів з приводу капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів найближчим часом підприємство не має. Утримання активів підприємства не призводить до жодних негативних екологічних наслідків. Основні засоби Товариство не орендує, а здає в оренду (приміщення). Основними факторами, що впливають на діяльність Товариства є: нестабільність економіки, неможливість оновлення основних виробничих фондів, низька платоспроможність населення, високі процентні ставки банківських кредитів, а також високі ціни на сировину.

На фінансовому стані Товариства в звітному році позначилось погіршення економічної ситуації в Україні та у всьому світі, викликане, зокрема, введенням воєнного стану в країні, пандемією гострої респіраторної хвороби COVID-19 та введенням пов'язаних із цим карантинних та обмежувальних заходів.

На кінець звітного періоду Товариство укладених, але невиконаних договорів немає.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) - 2 чол.; середня та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) - 0 чол.; чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня) (осіб) - 0.

Фонд оплати праці в звітному році становив - 238 тис.грн., в порівнянні з попереднім роком фонд оплати праці зменшився на 141 тис.грн. Рівень кваліфікації працівників підприємства забезпечується через самоосвіту. На підприємстві діє кадрова програма, спрямована на забезпечення належного рівня кваліфікації працівників операційним потребам підприємства.

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб у звітному році не надходило.

Товариство не випускало інших цінних паперів, крім простих іменних акцій. Позовів до Товариства і Товариством не виставлялись. Товариство не займається ліцензійними видами діяльності. Орендованих основних засобів та засобів невиробничого призначення не має.

Товариство в звітному році облігацій не емітувало. Зобов'язань за цінними паперами Товариство не має. Майно підприємства не знаходиться під заставою, обмежень на його використання немає.

### 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

<b>1.Виробничого призначення</b>	1289.000	1435.000	0.000	0.000	1289.000	1435.000
- будівлі та споруди	1287.000	1212.000	0.000	0.000	1287.000	1212.000
- машини та обладнання	0.000	221.000	0.000	0.000	0.000	221.000
- 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
- інші	2.000	2.000	0.000	0.000	2.000	2.000
<b>2. Невиробничого призначення</b>	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
- інвестиційна 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
<b>Усього</b>	1289.000	1435.000	0.000	0.000	1289.000	1435.000

**Пояснення:** Первісна вартість основних засобів на початок звітної періоду - 1500 тис.грн., на кінець звітної періоду - 1727 тис.грн. Нараховано зносу 292 тис.грн, в звітному році - 81 тис. грн. Ступінь зносу основних засобів складає 17 відсотків. Орендованих основних засобів немає. Ступінь використання основних засобів складає близько 90 відсотків. Товариство користується основними засобами на таких умовах: використання засобів здійснюється за їх цільовим призначенням для здійснення діяльності Товариства. В структурі основних фондів найбільшу частку займають будинки, споруди, більше 83 відсотки. Вартість основних засобів на кінець звітної року збільшилась на 227 тис. грн, за рахунок введення в експлуатацію обладнання в звітному році в сумі 227,0 тис. грн. Терміни користування основних засобів визначаються комісією по основних засобах: будівлями і спорудами в середньому 15-20 років, машинами і обладнаннями 5 років, транспортними засобами - 5 років, та відображаються в картках обліку об'єктів основних засобів. За збереження основних засобів відповідають матеріально-відповідальні особи. Обмежень на використання майна немає. Майно не перебуває в заставі.

### Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
<b>Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)</b>	1317	1331
<b>Статутний капітал (тис.грн.)</b>	107	107
<b>Скоригований статутний капітал (тис.грн.)</b>	107	107
<b>Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи</b>	1230.841	1243.925
<b>Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період</b>	98.948	
<b>Додаткова інформація</b>	<p>Розрахунок вартості чистих активів відбувся відповідно до пункту 2 статті 16 Закону України "Про акціонерні товариства" № 2465-ІХ 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).</p> <p>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.</p> <p>Співвідношення чистих активів на кінець звітної періоду (1317.000 тис.грн. ) до статутного капіталу на кінець звітної періоду (107.000 тис.грн. ) - 1230.8410000%.</p>	

Співвідношення чистих активів на кінець звітної періоду (1317.000 тис.грн. ) до чистих активів на кінець попереднього періоду (1331.0 тис.грн. ) - 98.9480000%.
Вимоги п.2 ст. 16 Закону України "Про акціонерні товариства" дотримуються.

### 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
<b>Кредити банку, у тому числі :</b>	X	0.00	X	X
<b>Зобов'язання за цінними паперами</b>	X	0.00	X	X
<b>у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :</b>	X	0.00	X	X
<b>за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):</b>	X	0.00	X	X
<b>за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):</b>	X	0.00	X	X
<b>За векселями ( всього ):</b>	X	0.00	X	X
<b>за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):</b>	X	0.00	X	X
<b>За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):</b>	X	0.00	X	X
<b>Податкові зобов'язання :</b>	X	10.00	X	X
розрахунки з бюджетом	01.12.2023	10.00	0.000	01.01.2024
<b>Фінансова допомога на зворотній основі :</b>	X	0.00	X	X
<b>Інші зобов'язання та забезпечення :</b>	X	358.00	X	X
за товари, роботи, послуги	01.12.2022	161.00	0.000	01.12.2025
інші поточні зобов'язання	01.12.2023	191.00	0.000	01.12.2024
розрахунки зі страхування	01.12.2023	2.00	0.000	01.01.2024
розрахунки з оплати праці	01.12.2023	4.00	0.000	01.01.2024
<b>Усього зобов'язань та забезпечень</b>	<b>X</b>	<b>368.00</b>	<b>X</b>	<b>X</b>

### Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

<b>Повне найменування або ім'я</b>	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
<b>РНОКПП</b>	
<b>УНЗР</b>	
<b>Організаційно-правова форма</b>	Публічне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	30370711
<b>Місцезнаходження</b>	04107 УКРАЇНА д/н м.Київ вул.Тропініна, 7-г
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	Рішення № 2092
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	НКЦПФР
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	01.10.2013

<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 363-04-00
<b>Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД</b>	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
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію

<b>Повне найменування або ім'я</b>	ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
<b>РНОКПП</b>	
<b>УНЗР</b>	
<b>Організаційно-правова форма</b>	Державна організація (установа, заклад)
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	21676262
<b>Місцезнаходження</b>	03150 УКРАЇНА д/н м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	DR/00002/ARM
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	НКЦПФР
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	18.02.2019
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 287-56-70
<b>Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД</b>	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
<b>Вид діяльності</b>	Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР

<b>Повне найменування або ім'я</b>	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РОЗРАХУНКОВО-КЛІРИНГО-КОНСАЛТИНГОВА КОМПАНІЯ „АВС-РЕЄСТР“
<b>РНОКПП</b>	
<b>УНЗР</b>	
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	23590607
<b>Місцезнаходження</b>	46008 УКРАЇНА Тернопільська область д/н м. Тернопіль вул. Шашкевича, 3
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АЕ №263468
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	НКЦПФР
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	01.10.2023
<b>Міжміський код та телефон</b>	+380 (35) 225-67-43
<b>Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД</b>	66.19 ІНША ДОПОМІЖНА ДІЯЛЬНІСТЬ У СФЕРІ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ, КРІМ СТРАХУВАННЯ ТА ПЕНСІЙНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ д/н д/н
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність депозитарної установи





## 5. Участь в інших юридичних особах

№ з/п	Повне найменування в т.ч. її організаційно-правова форма	Місцезнаходження	Ідентифікаційний код юридичної особи/ номер/код з судового/ торговельного/ банківського реєстру	Розмір участі особи, %			Активи, які було передано особі
				пряма	опосередкована	сукупна	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	ДОЧІРНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ШВЕЙНО-ЕКСПЕРИМЕНТАЛЬНА ФАБРИКА „НАДІЯ“ Дочірнє підприємство	46003, Україна, Тернопільська обл., місто Тернопіль, вулиця Чехова, будинок, 8	23591564	100	0	100	Грошові кошти в сумі 60,0 тис. грн
2	ДОЧІРНЕ ПІДПРИЄМСТВО БАЗА ВІДПОЧИНКУ «ТЕРНОПІЛЬ» Дочірнє підприємство	67772, Україна, місто Білгород-Дністровський, Одеська обл., селище міського типу Затока, Лиманський Курортний Район	20993109	100	0	100	Нерухоме майно (будівлі), на загальну вартість 474,8 тис. грн.

## 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 електронні іменні	10/19/1/10	214600	0.5	Кожною простою акцією Товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на: 1) участь в управлінні Товариством; 2) отримання дивідендів;	д/н	-

					<p>3) отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства;</p> <p>4) отримання інформації про господарську діяльність Товариства;</p> <p>5) одержувати інформацію про діяльність Товариства. Зокрема, на вимогу акціонера Товариство зобов'язане надавати йому для ознайомлення річні баланси, звіти про діяльність Товариства, протоколи загальних зборів акціонерів та інші відомості, що не є комерційною таємницею;</p> <p>6) вільно розпоряджатися акціями, що їм належать, у порядку, визначеному чинним законодавством та цим Статутом.</p> <p>7) придбавати розміщені Товариством прості акції пропорційно частці належних йому простих акцій у загальній кількості простих акцій;</p> <p>8) першочергово придбавати товари (послуги), що виробляються (надаються) Товариством;</p> <p>9) на переважне придбання додатково випущених Товариством акцій пропорційно їх частці у статутному капіталі Товариства в порядку, передбаченому чинним законодавством.</p> <p>Акціонери - власники простих акцій Товариства можуть мати й інші права, передбачені актами законодавства.</p> <p>Акціонери зобов'язані:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- дотримуватися статуту, інших внутрішніх документів Товариства;</li> <li>- виконувати рішення загальних зборів, інших органів Товариства;</li> </ul>	
--	--	--	--	--	---	--

					<ul style="list-style-type: none"> <li>- виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю;</li> <li>- оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені Статутом Товариства;</li> <li>- не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства;</li> <li>- акціонери можуть мати інші обов'язки, встановлені Законом України "Про акціонерні товариства" та іншими законами.</li> </ul>		
--	--	--	--	--	---	--	--

### 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
24.09.2010	10/19/1/10	Західне територіальне управління НКЦПФР	UA4000095848	Акція проста електронна іменна	Електронні іменні	0.50	214600	107300.00	100.00000000
<b>Опис</b>	Торгівля цінними паперами Товариства здійснюється виключно на внутрішньому позабіржовому ринку. Фактів лістингу/делістингу цінних паперів Товариства на фондових біржах не було. Випуск додаткової емісії в звітному році не здійснювався. Акції ПрАТ розміщені повністю серед акціонерів товариства. Додаткового розміщення простих іменних акцій в звітному періоді не було.								

#### Уточнення щодо наявності обмежень за акціями

Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій (з них голосуючих), шт.	Кількість викуплених акцій (кількість акцій прирівняних до викуплених), шт.	Кількість інших не голосуючих акцій, шт.
1	2	3	4
UA4000095848	154843	0	59757

**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
Суук Борислав Богданович			27330	12.73532152843	27330	0
<b>Усього</b>			<b>27330</b>	<b>12.73532152843</b>	<b>27330</b>	<b>0</b>

**Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів особи, в тому числі необхідність отримання від особи або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів**

Дата випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Вид цінних паперів	Міжнародний ідентифікаційний номер	Найменування органу, що наклав обмеження	Характеристика обмеження	Строк обмеження
1	2	3	4	5	6	7
24.09.2010	Західне територіальне управління НКЦПФР	Акція проста електронна іменна	UA4000095848	д/н	Судом або уповноваженим державним органом обмеження щодо обігу цінних паперів не накладались. Акціонери Товариства можуть відчужувати належні їм акції без згоди інших акціонерів Товариства.	д/н
<b>Додаткова інформація</b>	Номер рішення суду або уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження : д/н					

**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
-------------------------	--	------------------------------------	---------------------------------	------------------------------------	---	--	---

1	2	3	4	5	6	7	обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
24.09.2010	10/19/1/10	UA4000095848	214600	107300.00	154843	0	0
<b>Додаткова інформація</b>	Номер рішення суду або уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження : д/н Строк обмеження : д/н Характеристика обмеження : Обмеження на голосуючі акції не накладались і права голосу за акціями не передавались іншій особі						

### 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
68.20 НАДАННЯ В ОРЕНДУ Й ЕКСПЛУАТАЦІЮ ВЛАСНОГО ЧИ ОРЕНДОВАНОГО НЕРУХОМОГО МАЙНА	782	100

## **4. Твердження щодо річної інформації**

Керівництво Товариства, що здійснює управлінські функції та підписує річну інформацію емітента, стверджує про те, що, наскільки це їм відомо, річна фінансова звітність, складена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, передбачених Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірну та об'єктивну інформацію про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем особи, а також про те, що звіт керівництва містить достовірну та об'єктивну інформацію про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності. Річна інформація емітента за 2023 рік є достовірною і розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінн их паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами, затвердженого рішенням НКЦПФР від 06.06.2023, № 608.

### **IV. Нефінансова інформація**

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

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

Шановні акціонери!

Незважаючи на труднощі військового періоду, не зважаючи на несприятливі обставини, нам вдалось у 2023 році збільшити чистий дохід від надання послуг на 381 тис. грн.

Ми ділимося з вами звітом про діяльність Товариства у звітному році, що містить оцінку викликів, які стоять перед нами, а також про виконання наших зобов'язань, як перед акціонерами так і зобов'язань перед суспільством, громадянами, державою.

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

Шановні акціонери!

Незважаючи на труднощі військового періоду, не зважаючи на несприятливі обставини, нам вдалось у 2023 році збільшити чистий дохід від надання послуг на 381 тис. грн.

Ми ділимося з вами звітом про діяльність Товариства у звітному році, що містить оцінку викликів, які стоять перед нами, а також про виконання наших зобов'язань, як перед акціонерами так і зобов'язань перед суспільством, громадянами, державою.

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

На перспективу Товариство не планує впровадження нових видів продукції, планує збільшити дохід від надання послуг оренди нерухомого майна.

##### **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 звітному році не було укладання деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітента, що могло би вплинути на оцінку активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів 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**

Завдання та політика особи щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Функція управління ризиками у Товаристві здійснюється стосовно фінансових ризиків, а також операційних та юридичних ризиків. Фінансові ризики складаються з ринкового ризику (який включає валютний ризик, ризик процентної ставки та інший ціновий ризик), кредитного ризику та ризику ліквідності. Основними цілями управління фінансовими ризиками є визначення лімітів ризику й нагляд за тим, щоб ці ліміти не перевищувались. Управління операційними та юридичними ризиками має на меті забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур та політики, що спрямовані на мінімізацію цих ризиків. До процесу управління ризиками у

Товаристві залучено всі види бізнесу, які впливають на параметри цих ризиків. Управління ризиками у Товаристві здійснюється на всіх рівнях організації від вищого керівництва до рівня, на якому ці ризики безпосередньо приймаються. В рамках своєї програми по управлінню ризиками, Товариство проводить інвентаризацію своїх поточних ризикових позицій за категоріями ризику, вимірює чутливість чистого доходу і власного капіталу в рамках стохастичного і детермінованого сценаріїв. Моделі, сценарії і допущення регулярно переглядаються і оновлюються по мірі необхідності. Проте, моделі чутливі до граничних малоймовірних сценаріїв і можуть показати невірні результати при їх настанні. Різкі можливі коливання не є однозначною підставою для перегляду оцінок, якщо вони не призводять до змін в тривалій перспективі та на постійній основі. Аналіз чутливості не відображає того, який чистий прибуток за період міг би бути, якби були інші змінні ризику, ніж при проведенні аналізу, тому що аналіз заснований на експозиції в майбутньому інформації, відомої на звітну дату. І при цьому результати чутливості призначені для точного передбачення майбутнього власного капіталу або прибутку. Аналіз не враховує вплив майбутнього нового бізнесу, який може бути важливим компонентом майбутніх доходів. Не розглядаються всі методи, доступні для управління, що реагують на зміни у фінансовому середовищі, такі як зміна розподілу інвестиційного портфеля або коригування ставок по кредитах. Крім того, результати аналізу не можуть бути екстрапольовані для більш тривалих періодів, так як ефект не має лінійної тенденції. Тому, процес управління ризиками не може гарантувати точного передбачення майбутніх результатів. У зв'язку з непередбачуваністю та неефективністю фінансового ринку України, загальна програма управлінського персоналу щодо управління фінансовими ризиками зосереджена і спрямована на зменшення їх потенційного негативного впливу на фінансовий стан Товариства. У Товаристві проводяться заходи щодо своєчасного планування та створення необхідних резервів і запасів матеріальних, фінансових і часових ресурсів; кваліфіковане відпрацювання договорів і контрактів між партнерами, своєчасне відпрацювання в них прав та обов'язків сторін в умовах можливих негативних подій і конфліктних ситуацій; проводиться аналіз ефективності надання послуг, мобілізація фінансових ресурсів, контроль за збереженням та використанням оборотних активів, проводяться соціально-економічні заходи; проводиться оцінка потреб контрагентів, заходи по активізації попиту, роботи по впровадженню нових видів послуг відповідно до потреб, а також роботи, направлені на оптимізацію каналів збуту та умов реалізації. Операції хеджування Товариством у звітному періоді не застосовувались.

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

Фінансові інструменти Товариства включають грошові кошти та їх еквіваленти, дебіторську заборгованість за роботи та надані послуги та іншу дебіторську заборгованість, дебіторську заборгованість за роботи та надані послуги та іншу кредиторську заборгованість. Товариство не використовує похідні фінансові інструменти в своїй операційній діяльності. Основні ризики, властиві фінансовим інструментам, включають: фінансовий ризик, ринковий ризик, ризик ліквідності та кредитний ризик. Керівництво аналізує та узгоджує політику управління кожним із цих ризиків, основні принципи якої викладені нижче.

**Ринковий ризик.** Для діяльності Товариства, в основному, характерні фінансові ризики у результаті ринкових змін курсів обміну валют та відсоткових ставок. Ринкові ризики оцінюються із використанням аналізу чутливості, які враховують вплив обґрунтовано можливих змін відсоткових ставок або курсів обміну валют протягом року.

**Валютний ризик.** Валютний ризик являє собою ризик того, що справедлива вартість майбутніх потоків грошових коштів від фінансового інструмента коливатиметься у результаті змін курсів обміну валют. Валютний ризик в основному, обумовлений коливаннями курсів обміну гривні щодо долара США.

Ризик Товариства відносно зміни обмінних курсів іноземної валюти не складає суттєвого впливу на діяльність Товариства. Це і обумовлено тим, що станом на кінець звітного року грошові кошти та їх еквіваленти, торгова та інша дебіторська заборгованість в іноземній валюті відсутні.

**Ризик зміни відсоткових ставок.** Ризик зміни відсоткових ставок являє собою ризик того, що справедлива вартість або потоки грошових коштів від фінансових інструментів коливатимуться у результаті ринкових змін відсоткових ставок. Для діяльності Товариства, не характерні ринкові ризики щодо змін відсоткових ставок.

**Ризик ліквідності.** Ризик ліквідності являє собою ризик того, що Товариство не зможе погасити свої зобов'язання на момент їх погашення. Завданням керівництва є підтримання балансу між безперервним фінансуванням і гнучкістю у використанні умов кредитування, які надаються постачальниками. Товариство проводить аналіз строків виникнення активів і погашення зобов'язань і планує свою ліквідність у залежності від очікуваних строків погашення відповідних фінансових інструментів. Відповідно до планів Товариства, його потреби в обігових коштах задовольняються за рахунок надходження грошових коштів від операційної діяльності. Товариство не залучає кредитні ресурси. Надходжень від операційної діяльності достатньо для своєчасного погашення зобов'язань.

**Кредитний ризик.** Кредитний ризик являє собою ризик того, що Товариство понесе фінансові збитки у випадку, якщо контрагенти не виконують свої зобов'язання за фінансовим інструментом або клієнтським договором. Фінансові інструменти, які потенційно наражають Товариство на істотну концентрацію кредитного ризику, переважно включають грошові кошти та їх еквіваленти, а також торгову дебіторську заборгованість. Товариство переважно розміщує свої грошові кошти та їх еквіваленти у великих банках з надійною репутацією, які знаходяться в Україні. Керівництво здійснює постійний моніторинг фінансового стану установ, де розміщені



грошові кошти та їх еквіваленти. Кредитний ризик пов'язаний з невиконанням банками своїх зобов'язань та обмежується сумою грошових коштів та їх еквівалентів. Товариство здійснює операції з надання послуг та виконання робіт тільки з перевіреними і кредитоспроможними клієнтами на внутрішньому ринку. Політика Товариства полягає в тому, що можливість надання кредиту клієнтам, які бажають співпрацювати на кредитних умовах, у кожному конкретному випадку аналізується і підлягає формальному затвердженню. Окрім того, керівництво проводить додаткову процедуру моніторингу фінансової інформації про клієнтів на щоквартальній основі. Інші ризики відстежуються і аналізуються у кожному конкретному випадку.

Ризик зниження рівня споживчого попиту на роботи, послуги. Тривалий складний стан економіки України призвів до зниження реальних доходів основної маси підприємств, що послужило причиною наступного падіння сукупного попиту. У цьому ж напрямку подіяло і зниження інвестиційної активності в економіці, що скоротило інвестиційну складову сукупного попиту. Керівництво підприємства розуміє, що калькуляція ціни робіт, послуг на основі "механічного" розрахунку "витрати + маржа прибутку" не є досконалою. Тенденція до зниження вартості робіт, послуг досить важлива, проте мотивація для зменшення вартості робіт на підприємстві повинна бути не лише у зниженні ціни, а і в залученні додаткових ресурсів для інвестування в нові продукти або покращення існуючих, здатних одночасно забезпечувати реалізацію інтересів клієнтів.

Управління капіталом. Політика управління капіталом направлена на забезпечення і підтримання оптимальної структури капіталу для скорочення загальних витрат на капітал, які виникають, та гнучкості у питаннях доступу до ринків капіталу. Керівництво здійснює регулярний моніторинг структури капіталу і може вносити коригування у політику та цілі управління капіталом з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або своєї стратегії розвитку.

## 1) звіт про корпоративне управління

Таблиця 2.

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

	Відповідність практики (Так/Ні)	Опис наявної практики/ обґрунтування відхилення
<b>1. Цілі особи</b>		
<b>В статуті та/або внутрішніх документах особи визначена мета щодо створення довгострокової сталої цінності в інтересах особи та її стейкхолдерів</b>	Ні	В Статуті Товариства визначена мета створення і діяльності Товариства. Обґрунтування відхилення: чинним законодавством не передбачено обов'язкова наявність інформації в Статуті та/або внутрішніх документах особи мети щодо створення довгострокової сталої цінності в інтересах особи та її стейкхолдерів.
<b>2. Акціонери та стейкхолдери</b>		
<b>Права акціонерів</b>	Так	Передбачено в Статуті емітента та у внутрішніх положеннях
<b>Права міноритарних акціонерів</b>	Так	Передбачено в Статуті емітента та у внутрішніх положеннях
<b>1) загальні збори акціонерів</b>		
<b>Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати додаткову інформацію достатню, щоб сформулювати поінформовану думку щодо всіх питань, які розглядатимуться під час загальних зборів не менше, ніж за 30 днів до дати їх проведення</b>	Так	Товариство у встановленому порядку зобов'язане надавати до початку загальних зборів письмові відповіді на письмові запитання акціонерів щодо питань, включених до проекту порядку денного загальних зборів та порядку денного загальних зборів, отримані Товариством не пізніше ніж за один робочий день до дати проведення загальних зборів.

		Передбачено Статутом емітента
<b>Біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, розкриваються одночасно із повідомленням про проведення загальних зборів</b>	Ні	Не передбачено внутрішніми документами, згідно законодавства - в разі здійснення кумулятивного голосування. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим
<b>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)</b>	Так	Передбачено Статутом емітента і законодавством
<b>Керівник, фінансовий директор, більшість членів ради (більшість невиконавчих директорів ради директорів) і зовнішній аудитор беруть участь у річних загальних зборах</b>	Так	У загальних зборах акціонерів за запрошенням особи, яка скликає загальні збори, також можуть брати участь інші особи (ст. 41 Закону України "Про акціонерні товариства").
<b>Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них</b>	Так	Згідно чинного законодавства Товариство надає відповіді особам, які мають можливість брати участь у загальних зборах. Товариство у встановленому порядку зобов'язане надавати до початку загальних зборів письмові відповіді на письмові запитання акціонерів щодо питань, включених до проекту порядку денного загальних зборів та порядку денного загальних зборів, отримані Товариством не пізніше ніж за один робочий день до дати проведення загальних зборів. Товариство може надати одну загальну відповідь на всі запитання однакового змісту (ст. 48 Закону України "Про акціонерні товариства").
<b>Детальний регламент проведення загальних зборів визначено статутом та/або внутрішніми документами</b>	Так	Передбачено положеннями Статуту емітента
<b>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</b>	Так	Відповідно до норм чинного законодавства
<b>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</b>	Так	Відповідно до норм чинного законодавства
<b>2) взаємодія з акціонерами</b>		
<b>Радою затверджено та розкрито політику взаємодії з акціонерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою</b>	Ні	Опис наявної практики: згідно чинного законодавства та Статуту Товариства. Обґрунтування відхилення: Наглядова

та її акціонерами		рада вважає вимоги чинного законодавства та Статуту Товариства достатніми.
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	Відділ не створено. Згідно чинного законодавства та Статуту Товариства. Обґрунтування відхилення: Наглядова рада вважає вимоги чинного законодавства та Статуту Товариства достатніми.
<b>3) поглинання</b>		
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	Відповідно до норм чинного законодавства. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим
<b>4) інші стейкхолдери</b>		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії зі стейкхолдерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її стейкхолдерами	Ні	Відповідно до норм чинного законодавства. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим
Особою визначено перелік своїх стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію	Ні	Такий перелік не визначено. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим
Особа розкриває звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами	Ні	Згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами не складається. Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою.

<b>3. Наглядова рада</b>	<b>Відповідність практики (Так/Ні)</b>	<b>Опис наявної практики/ обґрунтування відхилення</b>
Члени наглядової ради не входять до складу наглядових рад у більш ніж 3 інших юридичних особах	Так	Відповідно до норм чинного законодавства. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим
Особа веде облік відвідування засідань наглядової ради та її комітетів	Ні	Відвідування засідань Наглядової ради вказується у протоколах. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим
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	Права та обов'язки Голови та членів Наглядової ради передбачені Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду та нормами законодавства

<b>Наглядовій раді та її членам забезпечена можливість доступу до будь-якої інформації, яка необхідна їй для ефективного виконання обов'язків</b>	Так	Можливість доступу Наглядовій раді до будь-якої інформації передбачені Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду та нормами законодавства
<b>Наглядова рада регулярно оцінює результати діяльності особи та виконавчого органу відповідно до цілей особи</b>	Так	Обов'язки Голови та членів Наглядової ради передбачені Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду та нормами законодавства. Наглядова рада здійснює систематичний контроль за діяльністю емітента та його виконавчого органу шляхом проведення засідань, доведення планів, заслуховування звітів виконавчого органу щодо їх виконання.
<b>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</b>	Ні	Не містить обмежень. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим
<b>Розмір і навички членів наглядової ради відповідають потребам особи, її розміру та ступеню складності її діяльності</b>	Так	Склад Наглядової ради має вищу освіту і досвід роботи
<b>Наглядовою радою визначені і регулярно переглядаються кваліфікаційні вимоги до кандидатів у члени наглядової ради</b>	Так	Критерії вимог до членів Наглядової ради визначено у Положенні про Наглядову раду, яке затверджене рішенням загальних зборів акціонерів.
<b>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</b>	Так	Члени Наглядової ради обираються рішенням загальних зборів Товариства, в строки, визначені чинним законодавством, або достроково - в разі потреби.
<b>В особі наявна формалізована процедура перевірки кандидатів у члени наглядової ради, яка зокрема включає перевірку добросовісності, наявності конфлікту інтересів, компетентності, навичок і досвіду кандидата</b>	Ні	Вимоги формують безпосередньо акціонери як висувають кандидатуру. Згідно чинного законодавства, Статут та внутрішніх положень. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим
<b>Процедура відбору передбачає можливість залучення зовнішніх радників та/або процес відкритого пошуку</b>	Ні	Зовнішні радники не залучаються, процес відкритого пошуку не застосовується. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим.
<b>Наглядова рада розробляє плани наступництва для членів наглядової ради та виконавчого органу</b>	Ні	Відповідно до вимог Статуту, Положення про Наглядову раду та норм чинного законодавства. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим.
<b>Наглядова радою затверджено політику щодо різноманіття складу наглядової ради та виконавчого органу</b>	Ні	Окремо затвердженої зазначеної політики немає. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим.

<b>Представники однієї зі статей становлять не менше 40 % від складу наглядової ради</b>	Ні	Приналежність до статі складу Наглядової ради не застосовується. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим.
<b>Незалежні члени наглядової ради становлять не менше половини від її загального складу</b>	Ні	Голова та члени Наглядової ради є акціонерами, представниками акціонерів і не є незалежними директорами. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим.
<b>Члени наглядової ради проходять вступний тренінг після їх обрання, який серед іншого покриває:</b> а) обов'язки, функції і сфери відповідальності членів наглядової ради; б) незалежність, включаючи незалежність мислення; в) порядок роботи наглядової ради; г) питання відповідальності; г) 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	Такі тренінги не проводяться. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим.
<b>Наглядова рада розробляє план навчання, який визначає, з яких питань необхідно пройти додаткове навчання її членам</b>	Ні	План навчання не розробляється. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим.
<b>Голову наглядової ради обрано серед незалежних членів</b>	Ні	Незалежні члени Наглядової ради не обираються. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим.
<b>Голові наглядової ради забезпечено можливість для комунікації з акціонерами, у тому числі мажоритарними</b>	Так	Спосіб комунікації визначається Головою Наглядової ради та акціонерами самостійно.
<b>Функції голови наглядової ради визначаються у внутрішніх документах особи</b>	Так	Відповідно до вимог Статуту, Положення про Наглядову раду та норм чинного законодавства
<b>Створена посада та призначено корпоративного секретаря</b>	Так	
<b>1) комітети наглядової ради</b>		
<b>Наглядовою радою створено комітети та затверджені внутрішні документи, які регулюють їх діяльність</b>	Ні	В складі Наглядової ради не створено комітетів. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим.
<b>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 управління ризиками</b>	Ні	В складі Наглядової ради Товариства комітет з питань аудиту не створений. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим.
<b>Члени комітету з питань аудиту не входять до складу інших комітетів наглядової ради</b>	Ні	В складі Наглядової ради Товариства комітет з питань аудиту не

		створений. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим.
<b>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</b>	Ні	В складі Наглядової ради Товариства комітет з призначень не створений. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим.
<b>Комітет з питань винагороди складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання щодо практик визначення винагороди та заохочення до ефективного виконання обов'язків</b>	Ні	В складі Наглядової ради Товариства комітет з питань винагороди не створений. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим.
<b>Більшість комітету з питань ризиків становлять незалежні члени</b>	Ні	В складі Наглядової ради Товариства комітет з питань ризиків не створений. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим.

<b>4. Виконавчий орган</b>	<b>Відповідність практики (Так/Ні)</b>	<b>Опис наявної практики/ обґрунтування відхилення</b>
<b>Виконавчий орган розробляє стратегію особи, яка затверджується рішенням Наглядової ради</b>	Так	Щорічна стратегія розвитку Товариства на наступний рік розробляється спільно виконавчим органом Товариства та Наглядовою радою Товариства та затверджується її рішенням.
<b>Наглядова рада визначає ключові показники ефективності Виконавчому органу для відстеження прогресу у досягненні цілей особи</b>	Так	Наглядова рада формує планові показники ефективності діяльності Товариства протягом року та контролює рівень виконання
<b>Виконавчий орган регулярно звітує Наглядовій раді про прогрес у впровадженні стратегії особи</b>	Так	Виконавчий орган регулярно звітує про хід виконання
<b>Виконавчий орган інформує голову Наглядової ради про будь-які значні події, які сталися в період між засіданнями Наглядової ради</b>	Так	Будь-які значні події в житті Товариства попередньо погоджуються з Наглядовою радою, а в разі неможливості - в найкоротші терміни доводяться виконавчим органом до відома Голови та членів Наглядової ради

<b>6. Винагорода</b>	<b>Відповідність практики (Так/Ні)</b>	<b>Опис наявної практики/ обґрунтування відхилення</b>
<b>Винагорода членів ради і виконавчого органу визначена на підставі та відповідає ринковим показникам у галузі для такого виду особи</b>	Ні	Голова і члени Наглядової ради та члени правління не отримують винагороду в Товаристві. Голова правління отримує винагороду в розмірі, визначеному штатним розписом Товариства. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим.

<b>Розмір винагороди для виконавчого органу пов'язаний з результатами діяльності особи</b>	Ні	Розмір винагороди Голови правління фіксований, встановлений штатним розписом Товариства. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим.
<b>Винагорода членів ради (невиконавчих директорів) є фіксованою та не залежить від досягнення особою фінансових показників</b>	Ні	Голова та члени Наглядової ради винагороди не отримують. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим.

<b>7. Розкриття інформації і прозорість</b>	<b>Відповідність практики (Так/Ні)</b>	<b>Опис наявної практики/ обґрунтування відхилення</b>
<b>В особі затверджена та оприлюднена політика щодо розкриття інформації, яка визначає інформацію, що її повинна розкривати особа</b>	Ні	Розкриття інформації здійснюється згідно чинного законодавства. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим.
<b>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</b>	Так	Звітність Товариства складається головним бухгалтером, відповідно до чинного законодавства.
<b>Адреса вебсайту особи містить окремий розділ, присвячений виключно питанням корпоративного управління</b>	Так	Розділ "Інформація для акціонерів і стейкхолдерів"

<b>8. Система контролю і стандарти етики</b>	<b>Відповідність практики (Так/Ні)</b>	<b>Опис наявної практики/ обґрунтування відхилення</b>
<b>В особі створена система внутрішнього контролю, яка відповідає моделі концепції «трьох ліній захисту»</b>	Ні	Така система внутрішнього контролю відсутня. Згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим.
<b>Рада (невиконавчі директори ради директорів) має механізми внутрішнього контролю особи, маючи змогу залучити внутрішнього аудитора та зовнішнього аудитора</b>	Так	Проводиться залучення зовнішнього аудитора в разі потреби і вимоги чинного законодавства
<b>Функція компласнс та ризик-менеджменту підзвітна раді (невиконавчим директорам ради директорів)</b>	Ні	Згідно чинного законодавства, Статуту Товариства та Положення про Наглядову раду. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим.
<b>В особі затверджено політику з питань управління ризиками</b>	Ні	Керівництво приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

		Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим.
<b>В особі затверджено декларацію схильності до ризиків</b>	Ні	Декларація не затверджена. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим.
<b>Рада (невиконавчі директори ради директорів) розглядає звіт щодо управління ризиками</b>	Ні	Звіт не створюється. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим.
<b>В особі затверджено та оприлюднено кодекс етики</b>	Ні	Кодекс етики відсутній. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим.
<b>В особі забезпечено можливість анонімно і безпечно повідомляти про неправомірну чи неетичну поведінку</b>	Так	Посадові особи Товариства зобов'язані: діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Неетична поведінка є неприпустимою в Товаристві.
<b>В особі затверджено та оприлюднено політику щодо запобігання корупції</b>	Ні	Згідно вимог чинного законодавства. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим.
<b>В особі затверджено та оприлюднено політику щодо конфлікту інтересів, яка покриває такі питання: а) конфлікту інтересів, запобігання і управління конфліктом інтересів; б) правочинів із заінтересованістю; в) інсайдерської торгівлі; та г) зловживання службовим становищем</b>	Ні	Статут та внутрішні документи Товариства зобов'язують при виникненні конфлікту інтересів, тобто суперечності між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб, діяти в інтересах Товариства. Обґрунтування відхилення: не є обов'язковим.

<b>9. Оцінка корпоративного управління</b>	<b>Відповідність практики (Так/Ні)</b>	<b>Опис наявної практики/ обґрунтування відхилення</b>
<b>В особі формалізована процедура щорічної самооцінки членів ради</b>	Ні	Згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою
<b>За результатами щорічної самооцінки членів ради розробляється план дій для підвищення ефективності роботи членів ради та практик корпоративного управління</b>	Ні	Згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою
<b>Кожні три роки проводиться комплексна оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього експерта</b>	Ні	Згідно чинного законодавства та Статуту Товариства та внутрішніх документів. Обґрунтування відхилення: ця вимога не є необхідною та обов'язковою



--	--	--

## 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
Чайка Петро Степанович						

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

<b>Кількість засідань ради у звітному періоді:</b>	3
<b>з них очних:</b>	3
<b>з них заочних:</b>	0
<b>Опис ключових рішень ради:</b>	<p>Наглядовою радою Товариства 11.01.2023р. (протокол №1 від 11.01.2023р.) прийнято рішення припинити повноваження на посаді Голови правління - Стопник Олени Богданівни. Наглядовою радою товариства 11.01.2023р. (протокол №1 від 11.01.2023р. ) прийнято рішення обрати на посаду Голови правління - Сусука Борислава Богдановича.</p> <p>Наглядовою радою Товариства 31.01.2023р. (протокол №2 від 31.01.2023р.) прийнято рішення припинити повноваження на посаді Голови Наглядової ради Сусук Лариси Павлівни.</p> <p>Наглядовою радою Товариства 05.12.2023р. ( протокол № 3 від 05.12.2023р.) прийнято рішення про обрання депозитарної установи, затвердження умов договору, встановлення розміру оплати послуг.</p>

**Звіт ради :**

Згідно Статуту Товариства, Наглядова рада Товариства є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної Статутом та законодавством, здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Правління Товариства.

Кількісний склад Наглядової ради, визначений в кількості 3 осіб, відповідає потребам Товариства, сукупність навичок та досвіду членів Наглядової ради є оптимальним для забезпечення належної діяльності Наглядової ради.

Проте, в звітному році Наглядова рада працювала не в повному складі, оскільки повноваження Голови Наглядової ради Сусук Л.П. припинено і замість особи іншу особу на посаду не обрано; повноваження члена Наглядової ради Сусука Б.Т. було припинено з 26.04.2021, і замість особи на посаду члена Наглядової ради іншу особу не обрано.

На дату складання річного звіту, Наглядова рада Товариства обрана в повному складі.

Члени Наглядової ради Товариства обираються під час проведення загальних зборів Товариства в на строк 3 роки. Наглядовою радою проводиться контроль за виконанням рішень річних загальних зборів акціонерів та діяльністю Правління.

В умовах продовження військового стану в Україні Наглядова рада продовжує належним чином, компетентно та ефективно виконувати покладені на неї функції, постійною здійснює пошук ефективних можливих шляхів розширення господарської діяльності та збільшення прибутку Товариства.

На засіданнях Наглядової ради кожний член Наглядової ради має один голос. Члени Наглядової ради не є незалежними директорами.

Окремі комітети Наглядової ради Товариства не утворювалися.

У своїй роботі Наглядова рада Товариства керується чинним законодавством, Статутом, Положенням про Наглядову раду і рішеннями, прийнятими загальними зборами акціонерів.

В звітному році Наглядовою радою Товариства прийняті наступні рішення:

- 11.01.2023р. (протокол №1 від 11.01.2023р.) прийнято рішення припинити повноваження на посаді Голови правління - Стопник Олени Богданівни і обрати на посаду Голови правління - Сусука Борислава Богдановича;

- 31.01.2023р. (протокол №2 від 31.01.2023р.) прийнято рішення припинити повноваження на посаді Голови Наглядової ради Сусук Лариси Павлівни;

- 05.12.2023р. (протокол № 3 від 05.12.2023р.) прийнято рішення про обрання депозитарної установи, затвердження умов договору, встановлення розміру оплати послуг.

Між Наглядовою радою та Правлінням Товариства налагоджено дієву співпрацю та комунікацію, в якій Наглядова рада визначає стратегію, а Правління відповідає за виконання поточних завдань. Наглядова рада Товариства усвідомлює свою роль, завдання та виконує поставлені цілі в рамках затвердженої стратегії розвитку та повноважень, визначених Статутом та внутрішніми документами.

Наглядова рада Товариства працює як колегіальний орган, всі рішення приймаються разом та за спільним обговоренням питань.

Внутрішня структура Наглядової ради: Голова та 2 члени Наглядової ради. Організаційною формою роботи Наглядової ради є засідання. Засідання Наглядової ради скликаються Головою Наглядової ради за його ініціативою, на вимогу члена Наглядової ради, Голови Правління або члена Правління, а також інших осіб, які згідно з Статутом мають право вимагати скликання засідання Наглядової ради. Прийняті Наглядовою радою рішення впродовж року дозволили оптимізувати фінансово-господарську діяльність Товариства та контролювати його витрати.

Цілі Наглядової ради направлені на продовження роботи з координації діяльності виконавчого органу Товариства для подальшого впровадження заходів, з метою покращення фінансового стану Товариства, розширення напрямків звичайної господарської діяльності Товариства з урахуванням реалій продовження воєнного стану в Україні, а також удосконалення системи управління та підвищення інвестиційної привабливості Товариства. Будь-яких скарг від акціонерів або органів управління на дії чи бездіяльність Наглядової ради протягом звітного періоду не надходило. Діяльність Наглядової ради зумовила позитивні зміни у фінансово- господарській діяльності Товариства.

**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
Сусук Борислав Богданович			X			
Коструба Ірина Ігорівна						
Фаріон Наталія Миколаївна						
Ярмошевич Оксана Борисівна						
Недошитко Юлія Павлівна						

## Звіт виконавчого органу:

1) Виконавчим органом Товариства в звітному році було Правління, яке здійснювало управління поточною діяльністю Товариства.

У межах своєї компетенції Правління Товариства діяло від імені Товариства, підпорядковане та підвітне загальним зборам акціонерів та Наглядовій раді Товариства та організовувало виконання їх рішень.

Склад, структура та діяльність виконавчого органу відповідає законодавству. До складу Правління Товариства входять 5 осіб, які обираються Наглядовою радою строком на 5 років та відкликаються Наглядовою радою Товариства. Голова Правління обирається та відкликається Наглядовою Радою Товариства.

2) керівник та члени колегіального виконавчого органу компетентно та ефективно провадять діяльність емітента. У звітному періоді Правління Товариства керувалося у своїй діяльності чинним законодавством, Статутом, рішеннями Наглядової ради та також іншими внутрішніми документами. Компетентність та ефективність членів Правління достатні для ефективного керівництва поточною діяльністю Товариства та прийняття відповідних рішень.

3) поставлені цілі виконавчим органом виконано у достатній мірі. Оцінка діяльності Правління:

Робота Правління відповідає меті та напрямкам діяльності Товариства і положенням Статуту та внутрішнім положенням Товариства. Правління Товариства забезпечувало виконання Товариством соціально-економічних та господарських зобов'язань, своєчасну виплату заробітної плати та сплату податків, утримання в належному стані основних засобів та об'єктів соціальної інфраструктури. У звітному періоді діяльність Правління була відкритою і конструктивною. Порушення рішень загальних зборів акціонерів, Наглядової ради, Статуту та інших внутрішніх документів Товариства, в тому числі порушень, пов'язаних з інтересами акціонерів, в роботі Правління не встановлено.

4) діяльність виконавчого органу зумовила позитивні зміни у фінансово-господарській діяльності Товариства.

Протягом вказаного періоду Правлінням проводилась робота по забезпеченню діяльності Товариства, зменшенню витрат, раціональному і ефективному використанню заробітної плати, обігових коштів, основних засобів.

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (робіт, послуг) збільшився в звітному році на 381,0 тис. грн. і склав 782,0 тис. грн. Даний дохід отриманий за послуги з оперативної оренди необоротних активів. Чистий збиток в звітному році зменшився на 482 тис. грн.

Надалі Правління планує продовжувати роботу у напрямку здійснення діяльності спрямованої на зростання отриманого доходу, в першу чергу за рахунок продовження здавання в оренду власних необоротних активів Товариства,

Діяльність виконавчого органу зумовила позитивні зміни у фінансово-господарській діяльності Товариства.

## 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	Так
Опис функцій підрозділів першої лінії захисту та перелік ключових підрозділів	Наглядова рада Товариства забезпечує функціонування систем внутрішнього контролю та зобов'язання забезпечувати належний контроль за її ефективністю.
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів другої лінії захисту	Виконавчий орган Товариства забезпечує виконання рішень ради щодо забезпечення організації та функціонування системи внутрішнього контролю з питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства.
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів третьої лінії захисту	Працівники Товариства виконують функції з організації та третьої лінії захисту функціонування системи внутрішнього контролю, які делеговані виконавчому органу з метою підготовки пропозицій для прийняття своєчасних та адекватних управлінських рішень. Забезпечують організацію, впровадження та здійснення функціонального контролю і ефективності контрольного середовища, згідно вимог внутрішніх документів. Система управління ризиками діє в якості основного

	компоненту системи внутрішнього контролю Товариства та функціонує відповідно до прийнятих вимог.
<b>Наявність затвердженого документу (документів), який(які) визначає(ють) політику системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)</b>	Ні
<b>Перелік основних внутрішніх документів щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)</b>	<p>Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено. Проте, при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);</li> <li>2) бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);</li> <li>3) аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).</li> </ol> <p>Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління Товариством.</p>
<b>Дата та номер рішення про затвердження звіту щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)</b>	. .
<b>Основні положення звіту системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)</b>	д/н
<b>Наявність затвердженої декларації схильності до ризиків Так/Ні</b>	Ні
<b>Опис основних положень декларації схильності до ризиків</b>	д/н
<b>Назва органу, який прийняв рішення про затвердження декларації схильності до ризиків</b>	д/н
<b>Дата та номер рішення про затвердження декларації схильності до ризиків</b>	. .

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

<b>Ім'я або повне найменування акціонера</b>	<b>РНОКПП</b>	<b>УНЗР</b>	<b>Розмір значного пакета акцій</b>	<b>Розмір пакета акцій, що знаходиться в прямому та (опосередкованому) володінні</b>
Сусук Борислав Богданович			27330	27330
Чайка Петро Степанович			44602	44602
Стопник Олена Богданівна			38442	38442
Проша Ольга Богданівна			38421	38421

**Частина 9. Інформація щодо будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах особи**

<b>Ім'я або повне найменування акціонера (учасника) права участі та/або голосування якого обмежено</b>	<b>РНОКПП</b>	<b>УНЗР</b>	<b>Опис наявного обмеження</b>
Акціонери більше 20 осіб			Згідно Переліку акціонерів Товариства, виданого Національним депозитарієм України, акціонери не уклади угоду з депозитарною установою, їх акції не голосуючі.



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

Орган управління	Виконавчий орган
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Сусук Борислав Богданович
РНОКПП	
УНЗР	
Посада	Голова правління
Дата вступу на посаду	11.01.2023
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 : 86020.45 Мають виплатити : 0 Прийнято рішення про виплату : 0
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили : 86020.45 Мають виплатити : 0 Прийнято рішення про виплату : 0
Розмір фіксованої частин винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили : 86020.45 Мають виплатити : 0 Прийнято рішення про виплату : 0
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	д/н
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	д/н
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	д/н

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи : 1.0555

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

**1. Проміжна інформація**

**2. Особлива інформація**

№ з/п	Вид особливої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітнього року
1	2	3	4
1	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента	12.01.2023	<a href="http://www.nvto.reyestr.com.ua/files/oi_110123.pdf">http://www.nvto.reyestr.com.ua/files/oi_110123.pdf</a>
2	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента	01.02.2023	<a href="http://www.nvto.reyestr.com.ua/files/oi_310123.pdf">http://www.nvto.reyestr.com.ua/files/oi_310123.pdf</a>

**3. Інша інформація**

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

Підприємство Приватне акціонерне товариство "ВТО "Надзбруччя"  
Територія ТЕРНОПІЛЬ  
Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ  
ТОВАРИСТВО  
Вид економічної діяльності НАДАННЯ В ОРЕНДУ Й ЕКСПЛУАТАЦІЮ  
ВЛАСНОГО ЧИ ОРЕНДОВАНОГО НЕРУХОМОГО МАЙНА  
Середня кількість працівників 2  
Одиниця виміру : тис. грн.  
Адреса, телефон т.

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ  
за КАТОТТГ  
за КОПФГ  
за КВЕД

Коди		
2023	12	31
01528051		
UA61040490010069060		
230		
68.20		

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 звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	4	3
первісна вартість	1001	7	7
накопичена амортизація	1002	3	4
Незавершені капітальні інвестиції	1005	370	144
Основні засоби	1010	1289	1435
первісна вартість	1011	1500	1727
знос	1012	211	292
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	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--
Усього за розділом I	1095	1663	1582
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	10	4
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	34	34
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	--	--
з бюджетом	1135	--	--
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	48	34
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	24	26
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--
Інші оборотні активи	1190	6	5
Усього за розділом II	1195	122	103
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--
Баланс	1300	1785	1685

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	107	107
Капітал у дооцінках	1405	--	--
Додатковий капітал	1410	--	--
Резервний капітал	1415	--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1224	1210
Неоплачений капітал	1425	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--
Усього за розділом I	1495	1331	1317
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--
Довгострокові кредити банків	1510	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	--	--
Довгострокові забезпечення	1520	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--
Усього за розділом II	1595	--	--
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	--	--
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--
товари, роботи, послуги	1615	129	161
розрахунками з бюджетом	1620	10	10
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--
розрахунками зі страхування	1625	3	2
розрахунками з оплати праці	1630	12	4
Поточні забезпечення	1660	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	300	191
Усього за розділом III	1695	454	368
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--
Баланс	1900	1785	1685

Директор

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Сусук Борислав Богданович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Сурматюк Зоряна Омелянівна

Підприємство Приватне акціонерне товариство "ВТО  
"Надзбруччя"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2024	01	01
01528051		

**Звіт про фінансові результати ( Звіт про сукупний дохід )  
за 2023 рік**

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

## I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	782	401
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(--)	(--)
Валовий: прибуток	2090	782	401
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	--	--
Адміністративні витрати	2130	(796)	(1047)
Витрати на збут	2150	(--)	(--)
Інші операційні витрати	2180	(--)	(--)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	--	--
збиток	2195	(14)	(646)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	--	120
Інші доходи	2240	--	30
Фінансові витрати	2250	(--)	(--)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(--)	(--)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	--	--
збиток	2295	(14)	(496)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	--	--
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	--	--
збиток	2355	(14)	(496)

## 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	-14	-496

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	13	21
Витрати на оплату праці	2505	238	379
Відрахування на соціальні заходи	2510	52	82

Амортизація	2515	82	72
Інші операційні витрати	2520	411	494
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>796</b>	<b>1048</b>

#### IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	214600	214600
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	214600	214600
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	( 0.06523770)	( 2.31127680)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	( 0.06523770)	( 2.31127680)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Директор

\_\_\_\_\_ (підпис)

Сушук Борислав Богданович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_ (підпис)

Сурматюк Зоряна Омелянівна

Підприємство Приватне акціонерне товариство "ВТО "Надзбруччя"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2024	01	01
01528051		

#### 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
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:	3000	926	856
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	--	--
Інші надходження	3095	--	149
Витрачання на оплату:	3100	(325)	(284)
Товарів (робіт, послуг)			
Праці	3105	(192)	(303)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(54)	(81)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(299)	(300)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(120)	(40)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(179)	(260)
Витрачання на оплату авансів	3135	(54)	(53)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(--)	(11)
Інші витрачання	3190	(--)	(--)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	2	-27

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	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(--)	(--)
необоротних активів	3260	(--)	(--)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	--	--
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	--	--
Отримання позик	3305	--	--
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	--	--
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	--	--
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	2	-27
Залишок коштів на початок року	3405	24	51
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--
Залишок коштів на кінець року	3415	26	24

Директор

\_\_\_\_\_ (підпис)

Суусук Борислав Богданович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_ (підпис)

Сурматюк Зоряна Омелянівна

Підприємство Приватне акціонерне товариство "ВТО "Надзбруччя"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2024	01	01
01528051		

**Звіт про власний капітал  
за 2023 рік**

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Залишок на початок року	4000	107	--	--	--	1224	--	--	1331
Коригування: Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	107	--	--	--	1224	--	--	1331
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	-14	--	--	-14
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	--	--	--	--	-14	--	--	-14
Залишок на кінець року	4300	107	--	--	--	1210	--	--	1317

Директор

\_\_\_\_\_

(підпис)

Сусук Борислав Богданович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_

(підпис)

Сурматюк Зоряна Омелянівна

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

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

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

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ВТО "НАДЗБРУЧЧЯ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2023 РІК

1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПІДПРИЄМСТВО

Приватне акціонерне товариство "ВТО "Надзбруччя" (надалі ПрАТ "ВТО "Надзбруччя" або "Товариство") було створене на базі обласного управління місцевої промисловості згідно із законодавством України як Відкрите акціонерне товариство



"Виробничо-торгове об'єднання "Надзбруччя" 25 січня 1995 року, про що було зроблено запис в журналі обліку реєстрації за № 1 646 120 0000 002742. На виконання вимог Закону України "Про акціонерні товариства" 15 квітня 2010 року змінено назву підприємства з Відкритого акціонерного товариства на Публічне акціонерне товариство "ВТО "Надзбруччя" (довідка А01 № 441950 з ЄДРПОУ, номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців № 1 646 105 0009 002742). 06.10.2016 р. зареєстровано зміну найменування і типу підприємства з Публічного акціонерного товариства на Приватне акціонерне товариство "ВТО "Надзбруччя". Здійснено заміну свідоцтва про реєстрацію випуску акцій 08.11.2016, у зв'язку із зміною типу з ПАТ на ПрАТ. ПрАТ "ВТО "Надзбруччя" є юридичною особою, має самостійний баланс, печатку зі своїм найменуванням. Товариство діє на засадах господарського укладу, укладає угоди із зацікавленими підприємствами, установами, організаціями та громадянами. Предмет і цілі діяльності, а також повноваження органів управління Товариства визначаються Статутом, який розроблений та зареєстрований у відповідності з вимогами чинного законодавства. Товариство функціонує на законних засадах і в своїй діяльності керується чинним законодавством України та засновницькими документами. ПрАТ "ВТО "Надзбруччя" зареєстровано платником податків за № 28 від 29.01.1992 р. в Тернопільській об'єднаній ДПІ та взято на облік в:

- в Пенсійному фонді України як платник єдиного внеску за № 191810100;
- в Тернопільському міському відділенні Фонду соціального страхування з тимчасової втрати працездатності ;
- в Фонді загальнообов'язкового соціального страхування на випадок безробіття № 190108241;

Основна діяльність Товариства: 68.20 - надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;  
14.12 - виробництво робочого одягу; 55.20 - діяльність засобів розміщування на період відпустки та іншого тимчасового проживання  
Виробничі потужності сконцентровані в Україні.  
Юридична адреса Товариства: вул. О. Теліги, 8, м.Тернопіль, 46003.  
Особи, відповідальні за фінансово-господарський стан об'єкта (прізвище, ім'я та по-батькові):

- голова правління - Сусук Борислав Богданович
- головний бухгалтер - Сурматюк Зоряна Омелянівна.

## 2. ПРЕДСТАВЛЕННЯ ПРО ВІДПОВІДНІСТЬ

Фінансова звітність за 2023 рік складена на основі бухгалтерських даних відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ), міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО) та тлумачень, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності, які є чинними на 31.12.2023 року та офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України. Інформацію про облікову політику Товариства, яка відсутня у фінансових звітах, але є обов'язковою відповідно до МСФЗ, а також додатковий аналіз статей звітності відображено у примітках до річної фінансової звітності, які мають таку структуру: інформація про Товариство; база підготовки фінансової звітності; істотні бухгалтерські оцінки; основні принципи бухгалтерського обліку; деталізація основних статей звітності; операції з пов'язаними сторонами; фактичні та потенційні зобов'язання; події після дати фінансової звітності.

## 3. ОСНОВИ СКЛАДАННЯ ЗВІТНОСТІ ТА ОСНОВНІ ОБЛІКОВІ ПРИНЦИПИ

Бухгалтерський облік ведеться Товариством відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.99 р. № 996-XIV та затверджених П(С)БО, опублікованих МСФЗ та МСБО та інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку, фінансова звітність складена відповідно до вимог МСФЗ.

Основуючись на економічній сутності операцій та обставин діяльності, підприємство визначило українську гривню як валюту виміру та представлення. Виходячи з цього, операції в інших валютах, ніж гривня, розглядаються як операції в іноземних валютах.

Фінансова звітність надана у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше. Всі чисельні показники, представлені в звіті, округлені до (ближньої) тисячі.

Основними елементами фінансової звітності є такі:

- активи;
- зобов'язання;
- власний капітал;

- доходи, витрати, прибутки і збитки;
- рух грошових коштів.

Оцінки в відношенні до вхідних залишків балансу станом на 01 січня 2023 року, а також сум всіх інших періодів, наданих в фінансовій звітності згідно МСФЗ, виконуються в відношенні з міжнародними стандартами.

Фінансова звітність складається із:

№ п/п Назва форми звітності Призначення звітності

1 Баланс (Звіт про фінансовий стан) Інформація про фінансове становище на певну дату

2 Звіт про фінансові результати Інформація про доходи, витрати та фінансові результати діяльності за звітний період

3 Звіт про рух грошових коштів Інформація про надходження і вибуття грошових коштів унаслідок операційної, інвестиційної та фінансової діяльності протягом звітного періоду

Звіт про власний капітал Інформація про зміни у власному капіталі протягом звітного періоду

5 Примітки до фінансової звітності Розкриття інформації про діяльність

Дана фінансова звітність затверджена Рішенням Наглядової Ради від 26.03.2024 р., протокол № 3.

Фінансові звіти правдиво відображують фінансове становище, фінансові результати діяльності та потоки грошових коштів Товариства.

Необхідною умовою правдивого відображення діяльності Товариства є подання інформації у спосіб, який забезпечує якісні характеристики фінансових звітів.

Якісні характеристики визначають ступінь корисної інформації, наведеної у фінансових звітах. Концептуальна основа МСФЗ містить чотири основні якісні характеристики фінансової інформації: зрозумілість, доречність, достовірність та зіставність.

Для правдивого відображення фінансового становища і результатів діяльності Товариства при складанні фінансових звітів дотримано:

- основи безперервності діяльності;
- основи нарахування;
- окремого подання активів і зобов'язань, доходів і витрат;
- окремого подання та об'єднання статей, виходячи з їхньої суттєвості;
- послідовності подання інформації;
- зіставності інформації.

Фінансова звітність підготовлена на основі безперервної діяльності.

Безперервність діяльності означає, що керівництво не має наміру ліквідувати Товариство або припинити операції або не існує реальної альтернативи, крім як зробити це. Тому при підготовці фінансової звітності керівництво здійснює оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність.

Визнанню належать всі активи і зобов'язання, які відповідають критеріям згідно з МСФЗ. Всі визнані активи та зобов'язання оцінюються відповідно до МСФЗ по собівартості або по справедливій вартості.

Для складання фінансової звітності згідно з МСФЗ керівництво проводило оцінку активів, зобов'язань, доходів та видатків на основі принципу обачності.

**4. ЗДАТНІСТЬ ТОВАРИСТВА ПРОДОВЖУВАТИ ДІЯЛЬНІСТЬ НА БЕЗПЕРЕРВНІЙ ОСНОВІ**

За рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, Товариство отримало збиток в сумі 14 тис грн.

**5. ОГЛЯД ОСНОВНИХ ПРИНЦИПІВ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ**

**5.1 Грошові кошти і їх еквіваленти**

Грошові кошти Товариства станом на 31.12.2023 р. зберігаються на банківських рахунках. Облік грошових коштів і розрахунків здійснюється згідно "Положення про ведення касових операцій у національній валюті", затвердженого постановою Правління НБУ від 15.12.2004 р. № 637.

Грошові кошти Товариства включають грошові кошти в банках, грошові документи та еквіваленти грошових коштів.

Станом на 31 грудня 2023 року грошові кошти підприємства в національній валюті і становлять 26 тис. грн. на поточних рахунках в банку.

Обмеження права підприємства на користування грошовими коштами у 2023 році відсутні.

**5.2. Основні засоби**

Основними засобами в Товаристві вважаються ті активи, які воно придбає (створює) з метою використання їх у процесі своєї основної діяльності, а також для здійснення адміністративних функцій, очікуваний строк корисного використання яких більше одного року і первісна вартість яких перевищує 20 000 грн. Одиницею обліку

основних засобів вважається окремий об'єкт. Всі об'єкти основних засобів розподілені на окремі групи.

У звітному періоді облік надходжень, визнання та оцінка основних засобів проводився з врахуванням вимог МСБО № 16 "Основні засоби".

Щодо усіх груп та видів основних засобів Товариство дотримується єдиної політики визначення балансової вартості та методів нарахування амортизації.

Всі основні засоби відображені за собівартістю (первісна вартість за мінусом зносу та накопичених збитків від зменшення корисності). Собівартість основних засобів включає ціну придбання та податки на придбання, які не підлягають відшкодуванню, після вирахування торгівельних знижок та цінкових знижок, будь-які витрати, які безпосередньо пов'язані з доставкою основних засобів до місця розташування та приведення його в стан, необхідний для експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом, первісну попередню оцінку витрат на демонтаж, переміщення об'єкта та відновлення території, на якій він розташований, зобов'язання за якими Товариство взяло на себе.

При необхідності заміни значних компонентів основних засобів через певні проміжки часу Товариство визнає подібні компоненти як окремі активи з відповідними їм індивідуальними термінами корисного використання і амортизацією. Аналогічним чином, при проведенні основного технічного огляду, витрати, пов'язані з ним, визнаються в балансовій вартості основних засобів як заміна об'єктів основних засобів, якщо виконуються всі критерії визнання. Всі інші витрати на ремонт і технічне обслуговування визнаються в звіті про прибутки та збитки у момент понесення.

Залишкова вартість основних засобів визначається як різниця між первісною вартістю та сумою нарахованого зносу.

Ліквідаційна вартість основних засобів, згідно з обліковою політикою, прирівнюється до нуля.

Ліквідаційна вартість, термін корисного використання і методи амортизації активів аналізуються в кінці кожного річного звітного періоду і при необхідності коригуються.

Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом і за 2023 рік складає 82 тис. грн. Перерахунок амортизації за методами МСБО 16 "Основні засоби" не проведений з причини того, що відсутня оцінка незалежним експертом справедливої вартості основних засобів. Спираючись на те, що МСФЗ 1.16 висловлює право суб'єкта господарювання оцінювати об'єкти основних засобів на дату переходу на МСФЗ, та можливість звільнення від вимог, коли вартість дотримання цих вимог імовірно перевищує вигоди користувачів фінансової звітності (МСФЗ 1.В4), враховуючи ретельний підхід до оцінки первісної вартості основних засобів та документальне підтвердження облікових даних, нами прийнято рішення не здійснювати коригування амортизаційних відрахувань.

На кінець звітного періоду первісна вартість, знос та залишкова вартість основних засобів у розрізі груп є такими:

(тис. грн.)

Групи основних засобів Первісна вартість Строк корисного використання (роки) Знос Залишкова вартість

Будинки та споруди 1429 20 217 1212

Машини та обладнання 258 5 37 221

Інструменти, прилади, інвентар 17 4 17 0

Малоцінні необоротні матеріальні активи 23 2 21 2

Всього: 1727 x 292 1435

Капіталізація витрат на позики, що відносяться до придбання (створення) об'єктів основних засобів (п.8 МСБО/IAS № 23 "Витрати на позики"), не здійснювалась. Основні засоби, щодо яких існують обмеження права власності на звітну дату, відсутні.

Основні засоби, придбані за рахунок цільового фінансування, відсутні.

Основні засоби, передані у заставу, відсутні.

Основні засоби, що знаходяться на консервації на дату кінця звітного періоду, відсутні.

Основні засоби, що взяті в операційну оренду на дату кінця звітного періоду, відсутні.

За станом на 31.12.2023 р. активи, класифіковані як утримувані для продажу відповідно до МСФЗ 5 "Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність", відсутні.

Інвестиційна нерухомість на звітну дату 31 грудня 2023 року на балансі Товариства не обліковувалась.

Переоцінка об'єктів основних засобів в поточному році не проводилась. Інвентаризацію основних засобів було проведено відповідно до наказу № 9 від 30.11.2023 р. В результаті проведеної інвентаризації розбіжностей не виявлено. Списання основних засобів з балансу відбувається при їх вибутті або у випадку, коли в майбутньому не очікується отримання доходу від використання або продажу даного активу. Доходи або витрати, що виникають після списання об'єкта основних засобів розраховуються як різниця між чистими надходженнями від вибуття (якщо існують) і балансовою вартістю активу, та включаються в звіт про прибутки та збитки за період, в якому актив був списаний.

#### 5.3. Нематеріальні активи

На кінець звітного періоду залишкова вартість нематеріальних активів складає 4 тис.грн.

#### 5.4. Інші необоротні активи

Інші необоротні активи на кінець року відсутні.

#### 5.5. Фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції Товариства на кінець звітного періоду - це інші поточні фінансові інвестиції.

#### 5.6. Запаси

Облік, оцінка та визнання запасів у звітному періоді проводились з врахуванням вимог МСБО № 2 "Запаси". Одиницею запасів для бухгалтерського обліку Товариство визначило окремі найменування запасів з розбивкою на види.

Запаси Товариство оцінює за меншою з таких двох величин: собівартість та чиста вартість реалізації. Собівартість запасів включає всі витрати на придбання та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Собівартість запасів включає всі витрати на придбання та інші витрати, понесені Товариством під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан. Вартість транспортно-заготівельних витрат кожного місяця розподіляється у відповідності до вимог МСБО 2 "Запаси".

Оцінка вибуття запасів здійснюється за методом "ФІФО" для всіх видів запасів.

Одиницею обліку запасів є кожне найменування цінностей.

Станом на дату балансу вартість запасів Товариства становить 4 тис. грн.

Запаси Товариства в порівнянні із попереднім роком зменшилися на 6 тис.грн.

Запаси, щодо яких слід здійснювати переоцінку справедливої вартості, відсутні.

Протягом 2023 року дооцінка та уцінка запасів не здійснювались.

#### 5.7. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість є непохідним фінансовим активом із встановленими або визначеними виплатами, які не котируються на активному ринку. Після первинного визнання фінансові активи такого роду оцінюються за первісною вартістю, визначеною з використанням методу ефективної процентної ставки, за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Резерв сумнівних боргів створюється, коли отримання повної суми заборгованості в подальшому неможливий. Керівництво визначає вірогідність відшкодування дебіторської заборгованості, ґрунтуючись на оцінці платоспроможності основних дебіторів та на аналізі строків не погашення заборгованості. Безнадійна заборгованість списується з балансу в момент її виникнення.

Поточна дебіторська заборгованість у звітному періоді визнавалася Товариством активом одночасно з визнанням доходу від реалізації фінансових послуг і оцінювалася за первісною вартістю згідно вимог МСБО №18 "Дохід".

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги на дату балансу оцінювались за чистою реалізаційною вартістю. Первісна вартість іншої дебіторської заборгованості на дату балансу оцінювалася як чиста реалізаційна вартість. В загальній сумі дебіторської заборгованості безнадійна не обліковується.

Розмір дебіторської заборгованості Товариства станом на 31.12.2023 р. складає 68 тис. грн., в тому числі:

- за товари, роботи, послуги 34 тис. грн.;

- інша поточна дебіторська заборгованість 34 тис. грн.

Основні дебітори за розрахунками по товарах і послугах

Дебітори Сума, тис. грн. Предмет заборгованості

ПП "Навчальний дошкільний заклад Еліт" 34,0 За надані послуги

Протягом 2023 р. безнадійна дебіторська заборгованість не списувалась.

У 2023 році резерв сумнівних боргів Товариство не створювало.

На дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги та іншу дебіторську заборгованість (короткострокову) відсотки не нараховуються, бо вона, як правило, погашається протягом 30-90 днів.

За звітний рік дебіторська заборгованість зменшилась на 14 тис.грн.

Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін

У відповідності до законодавства, та згідно МСБО 24 пов'язаними вважаються сторони, одна з яких має можливість контролювати або у значній мірі впливати на операційні та фінансові рішення іншої сторони.

При розгляді питання, чи є сторони пов'язаними сторонами, до уваги береться зміст взаємовідносин сторін, а не лише їх юридична форма.

Пов'язані сторони можуть проводити операції, які не проводились би між непов'язаними сторонами. Умови таких операцій можуть відрізнятися від умов операцій між непов'язаними сторонами.

Протягом 2023 року управлінському персоналу нараховується і виплачується заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці.

Компенсації та інші виплати керівництву Товариства, іншому управлінському персоналу не здійснювались.

Товариство проводило операції з особами, які є пов'язаними щодо Товариства, а саме з ДП ШЕФ "Надія".

Інших операцій з пов'язаними особами не відбувалось.

#### 5.8. Власний капітал

Власний капітал Товариства станом на 31.12.2023 р. складається з:

- статутного капіталу в сумі 107 тис. грн.;
- нерозподіленого прибутку - 1 210 тис. грн.

Статутний капітал

Статутний капітал Товариства згідно Статуту складає 107 тис. грн., і поділений на 214600 простих іменних акцій. Номінальна вартість однієї простої іменної акції складає 0,5 грн. На звітну дату статутний капітал сплачений повністю.

У 2023 році зміни до розміру статутного капіталу не вносилися.

Станом на 31.12.2022 р. акції Товариства належать 776 акціонерам - фізичним особам.

Права, привілеї, обмеження, в тому числі обмеження з виплати дивідендів і повернення капіталу, статутом не передбачені.

Емісійний дохід на звітну дату відсутній. Емісійний дохід на аналогічну звітну дату 2023 року відсутній.

На звітну дату 31 грудня 2023 року накопичені курсові різниці відсутні.

Нерозподілений прибуток. Залишок нерозподіленого прибутку в балансі станом на 31.12.2023 р. становить 1 210 тис. грн.

#### 5.9. Зобов'язання

Зобов'язання Товариством у звітному періоді визнавалися, якщо їх оцінка була достовірною для їх визнання та їх погашення, за очікуванням, призводило до вибуття ресурсів Товариства, котрі втілюють у собі економічні вигоди. Зобов'язаннями в Товаристві визнається заборгованість підприємства іншим юридичним або фізичним особам, що виникла внаслідок минулих господарських операцій, погашення якої у майбутньому, як очікується, призведе до зменшення ресурсів підприємства та його економічних вигід. Поточними зобов'язаннями й забезпеченнями Товариства визнані такі, що мають строк погашення не більше ніж 12 місяців та класифіковані, виходячи з відповідності будь-якому з критеріїв, визначених у п. 60 МСБО .

Фінансові зобов'язання Товариства включають торгівельну та іншу кредиторську заборгованість, позики, договори фінансової гарантії, а також похідні фінансові інструменти.

Для визначення справедливої вартості можуть використовуватися припущення, що справедлива вартість кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги, а також інших короткострокових зобов'язань в основному приблизно рівна їх балансовій вартості тому, що ці інструменти будуть погашені в найближчому майбутньому.

Поточні зобов'язання відображаються у балансі по сумі погашення.

Станом на 31.12.2023р. поточні зобов'язання Товариства складають 368 тис. грн. і включають:

- кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги - 161 тис. грн.
- поточні зобов'язання за розрахунками:
  - з бюджетом - 10 тис. грн.;
  - зі страхування - 2 тис. грн.;
  - з оплати праці - 4 тис. грн.;
  - інші поточні зобов'язання - 191 тис. грн.

В загальному за звітний рік поточна кредиторська заборгованість зменшилась на 86 тис. грн.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги є безвідсотковою і, як правило, погашається протягом 60-ти днів. Інші поточні зобов'язання (інша поточна кредиторська заборгованість) є безвідсоткові і погашаються в середньому за шість місяців.

Простроченої заборгованості з виплати заробітної плати станом на 31.12.2023 р. Товариство не має. Заборгованості, за якою минув строк позовної давності, Товариство не має.

Довгострокові кредити банків станом на 31.12.2023р. відсутні.

Доходи і витрати

Дохід відповідно до Концептуальної основи складання та подання фінансових звітів визначається Товариством як збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження або збільшення корисності активів чи зменшення зобов'язань, що веде до збільшення власного капіталу, крім випадків, пов'язаних із внесками учасників власного капіталу.

Дохід визнається в тому випадку, коли отримання економічних вигід Товариством оцінюється як ймовірне, та якщо дохід може бути достовірно оцінений і не пов'язаний зі строком сплати платежу. Дохід оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка отримана або підлягає отриманню з урахуванням визначених в договорі умов платежу за вирахуванням податків та ін.

Витратами звітного періоду Товариство визнає зменшення активів або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), та за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Товариство за 2023 рік отримало збитки у розмірі 14 тис. грн., за підсумками попереднього року у товариства був збиток 496 тис. грн.

Витрати Товариства за 2023 рік складають: адміністративні витрати в сумі 796 тис. грн. Загальна сума понесених витрат 796 тис. грн., при цьому сума усіх отриманих доходів склала 782 тис. грн. В результаті Товариство отримало збиток за 2023 рік в сумі 14 тис. грн.

До елементів операційних витрат станом на 31.12.2023 р. були віднесені наступні суми витрат:

(тис. грн.)

Матеріальні затрати 13

Витрати на оплату праці 238

Відрахування на соціальні заходи 52

Амортизація 82

Інші операційні витрати 411

Разом 796

5.10. Рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів складено на основі прямого методу.

Застосування прямого методу складання звіту про рух грошових коштів базується на безпосередньому використанні даних з реєстрів бухгалтерського обліку щодо дебетових або кредитових оборотів грошових коштів за звітний період у кореспонденції з рахунками бухгалтерського обліку операцій, активів або зобов'язань.

Чистий рух грошових коштів Товариства за 2023 рік складає 2 тис. грн.

## 6. ФАКТИЧНІ ТА ПОТЕНЦІЙНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Умови функціонування

Незважаючи на те, що українська економіка вважається ринковою, вона продовжує демонструвати певні особливості, які більш притаманні перехідній економіці. Такі особливості включають, але не обмежуються низьким рівнем ліквідності ринків капіталу, відносно високим рівнем інфляції та наявністю валютного контролю, який не дозволяє національній валюті бути ліквідним засобом платежу за межами України. Стабільність економіки України в значній мірі залежатиме від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки.

РИЗИКИ

В Товаристві є ймовірність фінансових ризиків, а також операційних та юридичних ризиків. Фінансовий ризик включає ринковий ризик (у тому числі валютний ризик, ризик процентної ставки та інший ціновий ризик), кредитний ризик і ризик

ліквідності. Товариство не вважає ці ризики істотними, отже, не встановлює конкретні завдання і не розробляє політику з управління цими ризиками, проте його діяльність спрямована на забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур та політики для скорочення цих ризиків до мінімуму.

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків від фінансового інструменту коливатиметься внаслідок зміни ринкових цін. Ринкові ціни включають в себе три типи ризику: ризик зміни відсоткової ставки, валютний ризик та інші цінові ризики. Фінансові інструменти, схильні до ринкового ризику включають кредити та позики, депозити, інвестиції, що є в наявності для продажу та похідні фінансові інструменти.

При підготовці аналізу чутливості були прийняті наступні припущення: чутливість звіту про фінансовий стан пов'язана з довгостроковими фінансовими інструментами; чутливість відповідної статті звіту про прибутки та збитки показує вплив передбачуваних змін відповідних ринкових ризиків.

Ризик процентної ставки. Товариство піддається ризику у зв'язку з впливом коливань домінуючих рівнів ринкової процентної ставки на грошові потоки. Процентна маржа може збільшуватися в результаті таких змін, але може також зменшуватися або приносити збитки в разі непередбачених змін. У Товаристві відсутні офіційно оформлена політика і процедури для управління ризиком процентної ставки, оскільки керівництво вважає, що цей ризик для діяльності Товариства є несуттєвим. Станом на 31 грудня 2022 року зміни процентних ставок не надали суттєвого впливу на прибуток або збиток і капітал Товариства.

Кредитний ризик. Кредитний ризик – це ризик того, що у Товариства виникне фінансовий збиток, оскільки контрагенти не виконують свої зобов'язання по фінансовому інструменту або клієнтському договору. Товариство схильне до кредитного ризику, що пов'язаний з її операційною діяльністю (передусім, по відношенню до кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги) та фінансовою діяльністю, включаючи депозити в банках та інші фінансові інструменти. Ризик ліквідності. Ризик ліквідності – це ризик того, що Товариство зіткнеться з труднощами при виконанні своїх зобов'язань. Товариство щодня стикається з вимогами оплати від постачальників товарів і послуг за укладеними договорами. Товариство має достатньо коштів для виконання більшості перерахованих вимог.

#### Управління капіталом

Основною метою Товариства по відношенню до управління капіталом є забезпечення стабільної кредитоспроможності та адекватного рівня капіталу для провадження діяльності та максимізації прибутку акціонерів.

Товариство здійснює управління структурою капіталу та змінює його у відповідності до змін в економічних умовах. З метою збереження або зміни структури капіталу Товариство може регулювати розмір виплати дивідендів, повертати капітал акціонерам.

За роки, що закінчились 31 грудня 2020р. та 31 грудня 2023р., внесення змін до мети, політики та заходів управління капіталом не відбувалось.

Товариство здійснює контроль капіталу за допомогою коефіцієнтів фінансового важеля, який розраховується шляхом ділення чистої заборгованості на суму капіталу та чистої заборгованості. Політика Товариства передбачає підтримання значень даного коефіцієнта у межах 5-10%.

#### Податкові ризики

Фінансовий стан та діяльність Товариства продовжують залишатись під впливом розвитку ситуації в Україні, включаючи застосування існуючих та майбутніх положень законодавства, зокрема податкового законодавства.

Внаслідок наявності в податковому законодавстві положень, які містять множинне тлумачення норм і вимог, а також внаслідок практики, яка склалася в загалом нестабільному економічному середовищі через довільне тлумачення податковими органами різних аспектів господарської діяльності, Товариство, можливо, буде змушене визнати додаткові податкові зобов'язання, штрафи та пеню у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва Товариства. Така невизначеність може стосуватись оцінки фінансових інструментів, резервів збитків від знецінення, а також відповідність ціноутворення ринковим умовам тощо. На думку керівництва, Товариство сплатило усі податкові зобов'язання, тому ця фінансова звітність не містить резервів на покриття податкових збитків.

#### Юридичні ризики

В ході звичайної господарської діяльності Товариство виступає в якості відповідача за окремими судовим позовами та претензіями.

Припинена діяльність

Товариство повідомляє, що жодного компоненту фінансової звітності, що відповідає критеріям припиненої діяльності, немає.

Безперервність діяльності

Протягом звітного періоду діяльність Товариства була безперервною. Застереження управлінського персоналу Товариства відносно його здатності продовжувати свою діяльність на безперервній основі відсутні

7. ВИКОНАННЯ ЗНАЧНИХ ПРАВОЧИНІВ:

Товариство не здійснювало виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства".

8. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

При складанні фінансової звітності Компанія враховує події, що відбулися після звітної дати і відображає їх у фінансовій звітності відповідно до МСБО № 10 "Події після звітного періоду".

Відповідно до засад, визначених МСБО 10, щодо подій після дати балансу, події що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства відсутні.

Кредити та позики

Після балансової дати Товариство не залучало кошти ні для фінансування діяльності міжнародних фінансових інституцій, ні у формі довгострокових іноземних банківських кредитів.

Дивіденди

Після балансової дати 31.12.2023 року Товариство не оголошувало про виплату дивідендів акціонерам.

Голова правління \_\_\_\_\_ Б.Б. СУСУК  
Головний бухгалтер \_\_\_\_\_ З.О. СУРМАТЮК