**Титульний аркуш**

|  |
| --- |
| 20.07.2022 |
| (дата реєстрації емітентом електронного документа) |
| № 20/07/2022 |
| (вихідний реєстраційний номер електронного документа) |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Голова правлiння |  |  |  | Лєнь Є.О. |
| (посада) |  | (підпис) |  | (прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента) |

**Річна інформація емітента цінних паперів за 2021 рік**

**I. Загальні відомості**

1. Повне найменування емітента: ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КАМЕТ"

2. Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство

3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00241206

4. Місцезнаходження: 03117, м. Київ, проспект Перемоги,будинок 65

5. Міжміський код, телефон та факс: (044) 400-0555, (044) 443-9333

6. Адреса електронної пошти: vizovi@kamet.com.ua

7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 12.07.2022, Затвердити рiчну iнформацiю емiтента цiнних паперiв за 2021 рiк.

8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення):

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

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку | http://kamet.emitents.net.ua/ua/docs/?fg\_id=33 | 20.07.2022 |
| (URL-адреса сторінки) | (дата) |

**Зміст**

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

|  |  |
| --- | --- |
| 1. Основні відомості про емітента | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності |  |
| 3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах | X |
| 4. Інформація щодо корпоративного секретаря |  |
| 5. Інформація про рейтингове агентство |  |
| 6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента |  |
| 7. Судові справи емітента |  |
| 8. Штрафні санкції щодо емітента |  |
| 9. Опис бізнесу | X |
| 10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв) | X |
| 1) інформація про органи управління | X |
| 2) інформація про посадових осіб емітента | X |
| - інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента | X |
| - інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента |  |
| - інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення |  |
| 3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв) |  |
| 11. Звіт керівництва (звіт про управління) | X |
| 1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента | X |
| 2) інформація про розвиток емітента | X |
| 3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента | X |
| - завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування | X |
| - інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків | X |
| 4) звіт про корпоративне управління | X |
| - власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент | X |
| - кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати | X |
| - інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги | X |
| - інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників) | X |
| - інформація про наглядову раду | X |
| - інформація про виконавчий орган | X |
| - опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента | X |
| - перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента | X |
| - інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента | X |
| - порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента | X |
| - повноваження посадових осіб емітента | X |
| 12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій | X |
| 13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій |  |
| 14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій |  |
| 15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій |  |
| 16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників) | X |
| 17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру | X |
| 1) інформація про випуски акцій емітента | X |
| 2) інформація про облігації емітента |  |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом |  |
| 4) інформація про похідні цінні папери емітента |  |
| 5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів |  |
| 6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду |  |
| 18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) |  |
| 19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента |  |
| 20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента |  |
| 21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів |  |
| 22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі | X |
| 23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами | X |
| 24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента | X |
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) | X |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента | X |
| 3) інформація про зобов'язання емітента | X |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції |  |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції |  |
| 6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент | X |
| 25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів |  |
| 26. Інформація про вчинення значних правочинів |  |
| 27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість |  |
| 28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість |  |
| 29. Річна фінансова звітність | X |
| 30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою) | X |
| 31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) |  |
| 32. Твердження щодо річної інформації | X |
| 33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента |  |
| 34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом |  |
| 35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду |  |
| 36. Інформація про випуски іпотечних облігацій |  |
| 37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття |  |
| 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям |  |
| 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду |  |
| 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття |  |
| 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду |  |
| 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року |  |
| 38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття |  |
| 39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів |  |
| 40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів |  |
| 41. Основні відомості про ФОН |  |
| 42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН |  |
| 43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН |  |
| 44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН |  |
| 45. Правила ФОН |  |
| 46. Примітки:  Iнформацiя про рейтингове агентство вiдсутня, тому що Товариство не проводило рейтингової оцiнки.  Iнформацiя про наявнiсть фiлiалiв або iнших вiдокремлених структурних пiдроздiлiв емiтента вiдсутня, тому що фiлiалiв або iнших вiдокремлених структурних пiдроздiлiв немає.  Iнформацiя про судовi справи емiтента (дочiрнiх пiдприємств немає) вiдсутня тому що судових справ, за якими розглядаються позовнi вимоги у розмiрi на суму 1 та бiльше вiдсоткiв активiв емiтента станом на початок звiтного року, стороною в яких виступає емiтент, його посадовi особи не надається, тому що такi судовi справи вiдсутнi.  Iнформацiя про штрафнi санкцiї щодо емiтента вiдсутня, тому що штрафних санкцiй, накладених органами державної влади у звiтному перiодi не було.  Iнформацiя про засновникiв та/або учасникiв емiтента, вiдсоток акцiй (часток, паїв) вiдсутня, тому що засновники Товариства не є акцiонерами на кiнець звiтного перiоду.  Iнформацiя про володiння посадовими особами емiтента акцiями емiтента вiдсутня, тому що посадовi особи акцiями Товариства не володiють.  Iнформацiя про облiгацiї емiтента вiдсутня, тому що Товариство не випускало облiгацiй;  Iнформацiя про iншi цiннi папери, випущенi емiтентом вiдсутня, тому що Товариство не випускало iншi цiннi папери.  Iнформацiя про похiднi цiннi папери емiтента вiдсутня, тому що Товариство не випускало похiднi цiннi папери.  Iнформацiя придбання власних акцiй емiтентом протягом звiтного перiоду вiдсутня, тому що Товариство не придбавало власнi акцiї протягом звiтного перiоду, викуплених власних акцiй немає.  Iнформацiя про змiну акцiонерiв, яким належать голосуючi акцiї, розмiр пакета яких стає бiльшим, меншим або рiвним пороговому значенню пакета акцiй вiдсутня, тому що таких змiн в звiтному перiодi не було.  Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв емiтента цiнних паперiв (крiм акцiй) такого емiтента вiдсутня, тому що iншi цiннi папери (крiм акцiй) не випускалиь.  Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв емiтента акцiй у розмiрi понад 0,1 вiдсотка розмiру статутного капiталу такого емiтента вiдсутня тому що, працiвники Товариства не володiють акцiями Товариства у розмiрi понад 0,1 вiдсотка розмiру статутного капiталу Товариства.  Iнформацiя про будь-якi обмеження щодо обiгу цiнних паперiв емiтента, в тому числi необхiднiсть отримання вiд емiтента або iнших власникiв цiнних паперiв згоди на вiдчуження таких цiнних паперiв вiдсутня, тому що обмежень немає.  Iнформацiя про обсяги виробництва та реалiзацiї основних видiв продукцiї та iнформацiя про собiвартiсть реалiзованої продукцiї вiдсутня, тому що Товариство не займається видами дiяльностi, що класифiкуються як переробна, добувна промисловiсть або виробництво та розподiлення електроенергiї, газу та води за класифiкатором видiв економiчної дiяльностi;  Iнформацiя про акцiонернi або корпоративнi договори, укладенi акцiонерами (учасниками) такого емiтента, яка наявна в емiтента вiдсутня тому що такої iнформацiї у Товариства немає;  Iнформацiя про будь-якi договори та/або правочини, умовою чинностi яких є незмiннiсть осiб, якi здiйснюють контроль над емiтентом вiдсутня, тому що таких договорiв та/або правочинiв немає;  Вiдомостi щодо особливої iнформацiї та iнформацiї про iпотечнi цiннi папери, що виникала протягом звiтного перiоду вiдсутнi, тому що особлива iнформацiя протягом звiтного перiоду не виникала.  Iнформацiя про одержанi лiцензiї (дозволи) на окремi види дiяльностi; iнформацiя щодо корпоративного секретаря; iiнформацiя про будь-якi винагороди або компенсацiї, якi мають бути виплаченi посадовим особам емiтента в разi їх звiльнення; нформацiя про змiну осiб, яким належить право голосу за акцiями, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй; iнформацiя про змiну осiб, якi є власниками фiнансових iнструментiв, пов'язаних з голосуючими акцiями акцiонерного товариства, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй. iнформацiя про забезпечення випуску боргових цiнних паперiв; звiт про стан об'єкта нерухомостi (у разi емiсiї цiльових облiгацiй пiдприємств, виконання зобов'язань за якими здiйснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будiвництва); iнформацiя про прийняття рiшення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинiв; iнформацiя вчинення значних правочинiв; iнформацiя про вчинення правочинiв, щодо вчинення яких є заiнтересованiсть; iнформацiя про осiб, заiнтересованих у вчиненнi товариством правочинiв iз заiнтересованiстю, та обставини, iснування яких створює заiнтересованiсть; рiчна фiнансова звiтнiсть поручителя (страховика/гаранта), що здiйснює забезпечення випуску боргових цiнних паперiв (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) вiдсутня, тому що приватне акцiонерне товариство, щодо iнших цiнних паперiв, крiм акцiй, якого не здiйснено публiчну пропозицiю, не зобов'язано розкривати цю iнформацiю.  Iнформацiя, зазначена в пунктах 36-45 вiдсутня тому що товариство не випускало iпотечнi облiгацiї, iпотечнi сертифiкати та сертифiкати ФОН.  Через технiчнi особливостi програмного забезпечення, а саме: обмежена кiлькiсть знакiв у третьому стовпчику таблицi шостого пункту звiту про корпоративне управлiння, неможливо повнiстю вказати реєстрацiйний код юридичної особи. Код Товариства з обмеженою вiдповiдальнiстю "Компанiя з управлiння активами "Патрiот" ((Пайовий недиверсифiкований венчурний iнвестицiйний фонд закритого типу "Патрiот-2") вiрно читати: 38590189-23300188. | |

**ІІІ. Основні відомості про емітента**

**1. Повне найменування**

ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КАМЕТ"

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

**3. Дата проведення державної реєстрації**

14.06.2001

**4. Територія (область)**

м.Київ

**5. Статутний капітал (грн)**

22000000

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

0

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

0

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

60

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

68.20 - Надання в оренду й експлуатацiю власного чи орендованого нерухомого майна

72.19 - Дослiдження й експериментальнi розробки у сферi iнших природничих i технiчних наук

28.29 - Виробництво iнших машин i устаткування загального призначення, н.в.i.у

**10. Банки, що обслуговують емітента**

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

АТ КБ "ПРИВАТБАНК", МФО 305299

2) IBAN

UA743052990000026007015014913

3) поточний рахунок

UA743052990000026007015014913

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

АТ "Укрексiмбанк", МФО 322313

5) IBAN

UA143223130000026005000026570

6) поточний рахунок

UA143223130000026005000026570

**12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах**

1) Найменування

Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "СIНТЕЗ-ОЙЛ"

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

36962529

4) Місцезнаходження

01033, м. Київ, ВУЛИЦЯ ТАРАСIВСЬКА, будинок 38, примiщення 1-4

5) Опис

Форма участi: засновник. Вiдсоток часток, що належать емiтенту в юридичнiй особi: 57,04%. Активи, наданi емiтентом у якостi внеску: 9249073.07 грн. Права, що належать емiтенту стосовно управлiння створеною юридичною особою: у вiдповiдностi до Статуту Товариства з обмеженою вiдповiдальнiстю "СIНТЕЗ-ОЙЛ" та чинного законодавства України.

**XI. Опис бізнесу**

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

Змiн в органiзацiйнiй структурi вiдповiдно до попереднiх звiтних перiодiв не було.

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

Середньооблiкова чисельнiсть штатних працiвникiв облiкового складу (осiб): 60.

Середня чисельнiсть позаштатних працiвникiв та осiб, якi працюють за сумiсництвом (осiб): 7.

Чисельнiсть працiвникiв, якi працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осiб):1.

Фонд оплати працi: 9593 тис.грн. Вiдносно попереднього року фонд оплати працi зменшився на 376 тис. грн.

Кадрова програма емiтента, спрямована на забезпечення рiвня квалiфiкацiї працiвникiв операцiйним потребам емiтента:емiтент щороку видiляє кошти на забезпечення вiдповiдної квалiфiкацiї працiвникiв, оплачує вартiсть курсiв пiдвищення квалiфiкацiї, проводить навчання нових працiвникiв.

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

Емiтент не належить до будь-яких об"єднань пiдприємств.

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

Емiтент не проводить спiльну дiяльнiсть з iншими органiзацiями, пiдприємствами, установами.

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

З боку третiх осiб пропозицiй щодо реорганiзацiї не надходило.

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

Стислий виклад основних положень облiкової полiтики:

При первiсному визнаннi основнi засоби вiдображаються за вартiстю придбання або створення. Пiсля визнання основнi засоби облiковуються за iсторичною вартiстю за мiнусом суми амортизацiї.

Амортизацiя по всiх групах нараховується прямолiнiйним методом. Базою для нарахування амортизацiї дiючих основних засобiв є їх первiсна вартiсть.

Термiни корисного використання основних засобiв вiд 5 до 50 рокiв

Прибутки та збитки, що виникають у результатi вибуття основних засобiв, визначаються на основi їх балансової вартостi i враховуються при розрахунку суми прибутку(збитку).

Витрати на ремонт вiдображаються у звiтi про прибутки й збитки в момент їх виникнення.

Запаси вiдображаються в бухгалтерському облiку i звiтностi за найменшою з двох оцiнок - первiсною вартiстю або чистою вартiстю реалiзацiї.

Собiвартiсть одиницi запасiв при вибуттi визначається на пiдставi методу ФIФО, тобто по собiвартостi перших за часом надходження запасiв.

Фiнансовi iнвестицiї первiсно оцiнюються та вiдображаються у бухгалтерському облiку за собiвартiстю. Собiвартiсть фiнансової iнвестицiї складається з цiни її придбання, комiсiйних винагород, мита, податкiв, зборiв, обов'язкових платежiв та iнших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням фiнансової iнвестицiї. Фiнансовi iнвестицiї на дату балансу вiдображаються за справедливою вартiстю. Iнвестицiї справедливу вартiсть яких достовiрно визначити неможливо, вiдображаються на дату балансу за їх собiвартiстю з урахуванням зменшення корисностi iнвестицiї.

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

Основнi види продукцiї або послуг: товариство надає послуги з надання в оренду власних нежитлових (офiсних i виробничо-промислових) примiщень (Надання в оренду й експлуатацiю власного чи орендованого нерухомого майна (код КВЕД 68.20). Загальний обсяг наданих послуг за 2021р.: 37287 тис. грн., з яких послуги з Надання в оренду й експлуатацiю власного чи орендованого нерухомого майна (код КВЕД 68.20), саме надання в оренду нежитлових примiщень ,що за результатами 2021 року становить 100% рiчного доходу й складає 37287тис. грн. Середньомiсячний дохiд вiд здачi в оренду власних нежитлових примiщень склав 3107 тис. грн. Середньореалiзацiйна цiна з оренди одного квадратного метра нежитлових площ у 2021 роцi склала 228 грн. Загальна сума експорту 0,00грн тис.грн. Частка експорту в загальному обсязi продажiв :0. Найбiльш перспективними є послуги з надання в оренду й експлуатацiю власного чи орендованого нерухомого майна. Дiяльнiсть товариства вiд сезонних змiн не залежить. Фiнансовi ризики. Дiяльнiсть Товариства пiддається впливу безлiчi фiнансових ризикiв, включаючи ефект вiд змiни ринкових цiн, коливань валютних курсiв. Керiвництво Товариства веде полiтику, спрямовану на попередження й зменшення впливу таких ризикiв. Кредитнi ризики. Фiнансовi iнструменти, якi потенцiйно пiддаються впливу кредитного ризику, в основному представленi торговою дебiторською заборгованiстю та грошовими коштами та еквiвалентами. Ризик лiквiдностi. Для управлiння ризиком лiквiдностi керiвництво Товариства проводить полiтику управлiння активами й зобов'язаннями, спрямовану на недопущення розривiв у строках платежiв, що виражається в здатностi мобiлiзацiї лiквiдних активiв для погашення поточних зобов'язань. Податкове законодавство. Через наявнiсть в українському законодавствi в сферi господарської дiяльностi та, зокрема, у податковому законодавствi, норм, що допускають неоднозначне тлумачення, а також з огляду на сформовану в умовах загальної нестабiльностi практику непередбаченої оцiнки податковими органами фактiв господарської дiяльностi, у тому числi непередбаченого вiднесення дiй Товариств до тих або iнших їх видiв при вiдсутностi нормативних критерiїв для цього, оцiнка керiвництвом фактiв господарської дiяльностi Товариства може не збiгатися з iнтерпретацiєю цих фактiв податковими органами. Якщо яка-небудь операцiя буде оскаржена податковими органами, Товариству можуть бути донарахованi суми податкiв, а також можливi штрафи й пенi. Перiод, протягом якого податковi органи можуть здiйснити перевiрку, становить три роки. Для зменшення ризикiв та захисту своєї дiяльностi Товариство здiйснює накопичення фiнансових ресурсiв. Заходи щодо розширення виробництва та ринкiв збуту: вивчення ринку та реклама. До основних джерел сировини, вiд яких безпосередньо залежить надання послуг з оренди майна можна вiднести: електроенергiю (постачальник - ТОВ "Київсьеi енергетичнi послуги"), газопостачання (постачальник - ТОВ "Нафтогаз Трейдiнг""), водопостачання та водовiдведення (постачальник - ПрАТ АК "Київводоканал"). Протягом звiтного 2021 року цiни на усi вищезазначенi послуги (енергоносiї) мали постiйну динамiку зростання, проте були доступнi в достатнiй кiлькостi для придбання споживачем (ПрАТ "КАМЕТ"). Становище Товариства на ринку стабiльне. Емiтент здiйснює свою дiяльнiсть лише в Українi, 100% доходiв за звiтний рiк отримано в Українi.

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

За останнi 5 рокiв значних вiдчужень активiв не було.

Значних iнвестицiй або придбань, пов'язаних з господарською дiяльнiстю не планується.

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

Товариство володiє такими основними засобами: будiвля за адресою м. Київ, пр. Перемоги, 65, обладання, офiснi меблi, комп'ютерна технiка, якi утримуються на балансi Товариства та знаходяться за адресою м. Київ, пр. Перемоги, 65. Об'єктiв оренди та будь-яких значних правочинiв щодо основних засобiв немає. Ступiнь використання обладнання - 100%. Екологiчнi питання, що можуть позначитися на використаннi активiв пiдприємства не iснують. Капiтальне будiвництво, розширення або удосконалення основних засобiв не планується.

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

Проблеми, якi впливають на дiяльнiсть емiтента - економiчна криза зменшила коло замовникiв та вiдповiдно кiлькiсть замовлень.

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

Фiнансування дiяльностi товариства здiйснюється за рахунок власних коштiв. Робочого капiталу для поточних потреб Товариства достатньо. Фахiвцi емiтента не здiйснювали оцiнку можливих шляхiв покращення лiквiдностi.

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

Усi договори, що укладенi, виконанi в повному обсязi або в межах етапiв, обумовлених договорами.

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

Стратегiя, щодо розширення виробництва, реконструкцiї, полiпшення фiнансового стану дiяльностi на рiк вiдсутня. Фактори, якi можуть вплинути на дiяльнiсть емiтента в майбутньому: повномасштабне вiйськове вторгнення РФ на територiю України; нестабiльнiсть законодавчої бази; можливi змiни в оподаткуваннi та кредитно-фiнансовiй полiтицi держави; погiршення загальної економiчної ситуацiї в Українi.

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

У звiтному перiодi дослiдження та розробки не проводились.

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

Iнша iнформацiя, яка може бути iстотною для оцiнки iнвесторами фiнансового стану та результатiв дiяльностi емiтента, вiдсутня. Iнформацiї про результати та аналiз господарювання емiтента за останнi три роки у формi аналiтичної довiдки в довiльнiй формi немає.

**IV. Інформація про органи управління**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Орган управління** | **Структура** | **Персональний склад** |
| Правлiння | колегiальний орган | Голова правлiння: Лєнь Євген Олексiйович;  Члени правлiння:  Власюк Ольга Володимирiвна;  Черевань Олександр Вiкторович |
| Наглядова рада | колегiальний орган, комiтетiв в складi наглядової ради не створено | Голова наглядової ради: Сєнiчкiн Олексiй Миколайович.  Члени наглядової ради: Корнейчук Наталiя Костянтинiвна, Ювченко Юрiй Анатолiйович. |
| Загальнi збори | акцiонери | акцiонери згiдно реєстру власникiв iменних цiнних паперiв |

**V. Інформація про посадових осіб емітента**

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Посада** | **Прізвище, ім'я, по батькові** | **Рік народження** | **Освіта** | **Стаж роботи (років)** | **Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | **Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Голова правлiння | Лєнь Євген Олексiйович | 1953 | Вища, Ворошиловградський машинобудiвний iнститут. Iнженер-механiк | 41 | АКБ "Європейський", 19364130, Начальник адмiнiстративно-господарського управлiння | 27.04.2015, до переобрання |
| **Опис:**  Отримує винагороду згiдно iз штатним розписом, в 2021 роцi було виплачено: 435815 грн.,у натуральнiй формi винагорода не виплачувалась. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Загальний стаж роботи - 41 рiк. Перелiк попереднiх посад, якi обiймала особа протягом останнiх п'яти рокiв: Начальник адмiнiстративно-господарського управлiння. Посад на iнших пiдприємствах не обiймає. | | | | | | |
| 2 | Член правлiння | Власюк Ольга Володимирiвна | 1954 | Вища, Київський iнститут народного господарства, економiст | 44 | ВАТ "КАМЕТ", 00241206, начальник ПЕО | 08.04.2011, до переобрання |
| **Опис:**  Розмiр виплаченої винагороди - згiдно зi штатним розписом, в 2021 роцi було виплачено: 327647 грн. У натуральнiй формi винагорода не виплачувалась.Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини посадова особа емiтента не має. Загальний стаж роботи - 44 роки. Перелiк попереднiх посад, якi обiймала особа протягом останнiх п'яти рокiв: економiст, заступник головного економiста. Посад на будь-яких iнших пiдприємствах не обiймає. | | | | | | |
| 3 | Член правлiння | Черевань Олександр Вiкторович | 1952 | Вища, Днiпропетровський гiрничий iнститут. Iнженер-електрик | 47 | IФГ "ТАС", 30929821, голова наглядової ради | 08.04.2011, до переобрання |
| **Опис:**  Розмiр виплаченої винагороди - згiдно зi штатним розписом, в 2021 роцi було виплачено: 377180 грн. У натуральнiй формi винагорода не виплачувалась. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини посадова особа емiтента не має. Загальний стаж роботи - 47 рокiв. Перелiк попереднiх посад, якi обiймала особа протягом останнiх п'яти рокiв: голова наглядової ради. Посад на будь-яких iнших пiдприємствах не обiймає. | | | | | | |
| 4 | Голова Наглядової ради (представник акцiонера) | Сєнiчкiн Олексiй Миколайович | 1968 | Вища, Нацiональна академiя СБУ, юрист | 33 | ТОВ "Камет Актив", 38506296, директор | 26.04.2019, до переобрання |
| **Опис:**  Розмiр виплаченої винагороди - згiдно затвердженого кошторису, в 2021 роцi було виплачено: 238072 грн., у натуральнiй формi - не виплачувалася. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини посадова особа емiтента не має. Загальний стаж роботи - 33 роки. Перелiк попереднiх посад, якi обiймала особа протягом останнiх п"яти рокiв: директор. Посади, якi обiймає на будь-яких iнших пiдприємствах: директор ТОВ "Камет ойл", iдентифiкацiйний код 38506296, мiсцезнаходження: 03117, м.Київ, проспект Перемоги, буд. 65. | | | | | | |
| 5 | Член Наглядової ради (представник акцiонера) | Корнейчук Наталiя Костянтинiвна | 1980 | Вища, Київський нацiональний економiчний унiверситет | 20 | ПрАТ "СК "КАПIТАЛ ГРУП", 34807946, Заступник фiнансового директора | 26.04.2019, на 3 роки |
| **Опис:**  Винагорода, в тому числi у натуральнiй формi як члену Наглядової ради не виплачувалась (не передбачена). Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини посадова особа емiтента не має. Загальний стаж роботи - 20 рокiв. Перелiк попереднiх посад, якi обiймала особа протягом останнiх п'яти рокiв: головний бухгалтер. Одночасно обiймає посаду заступника фiнансового директора ПрАТ "КАМЕТ" (за сумiсництвом). Посади, якi обiймає на будь-яких iнших пiдприємствамх: головний бухгалтер ТОВ "КУА "ПАТРIОТ", iдентифiкацiйний код 38590189, мiсцезнаходження: 03117, м. Київ, проспект Перемоги, буд. 65. | | | | | | |
| 6 | Член Наглядової ради (представник акцiонера) | Ювченко Юрiй Анатолiйович | 1984 | Вища юридична, Нацiональна академiя внутрiшнiх справ | 17 | ПрАТ "Страхова компанiя "КАПIТАЛ ГРУП", 34807946, менеджер з права | 26.04.2019, на 3 роки |
| **Опис:**  Винагорода, в тому числi у натуральнiй формi як члену Наглядової ради не виплачувалась (не передбачена). Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини посадова особа емiтента не має. Загальний стаж роботи - 17 рокiв. Перелiк попереднiх посад, якi обiймала особа протягом останнiх п'яти рокiв: менеджер з права. Посади, якi обiймає на будь-яких iнших пiдприємствах: менеджер з права ТОВ "КУА "ПАТРIОТ", iдентифiкацiйний код 38590189, мiсцезнаходження: (03117, м. Київ, проспект Перемоги, буд. 65; в.о. директора ТОВ "Радомишльська деревообробна компанiя", iдентифiкацiйний код 34065060, мiсцезнаходження: Житомирська обл., м. Радомишль, вул. Котовського, 33. | | | | | | |
| 7 | Голова Ревiзiйної комiсiї | Дьоменко Iгор Дмитрович | 1974 | Вища, Київський автомобiльно-дорожнiй iнститут. | 24 | ЗАТ "Київський суднобудiвний-судноремонтний завод", 03149949, юрисконсульт | 26.04.2019, на 3 роки |
| **Опис:**  Винагорода, в тому числi у натуральнiй формi як головi Ревiзiйної комiсiї не виплачувалась (не передбачена). Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини посадова особа емiтента не має. Загальний стаж роботи - 24 роки. Перелiк попереднiх посад, якi обiймала особа протягом останнiх п'яти рокiв: юрисконсульт. Посад на будь-яких iнших пiдприємствах не обiймав. | | | | | | |
| 8 | Член Ревiзiйної комiсiї | Глєєва Марина Григорiвна | 1985 | Вища. Нацiональний технiчний унiверситет України "Київський полiтехнiчний iнститут" | 11 | ТОВ "Схiдноєвропейська iнвестицiйна компанiя", 41367842, Маркетолог | 26.04.2019, на 3 роки |
| **Опис:**  Винагорода, в тому числi у натуральнiй формi як члену Ревiзiйної комiсiї не виплачувалась (не передбачена). Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини посадова особа емiтента не має. Загальний стаж роботи -11 рокiв. Перелiк попереднiх посад, якi обiймала особа протягом останнiх п'яти рокiв: маркетолог. Посади, якi обiймає посадова особа на будь-яких iнших пiдприємствах: фахiвець з методiв розширення ринку збуту (маркетолог) ТОВ "ХЕЛСI ЕНД ХЕПI", iдентифiкацiйний код 35725498), мiсцезнаходження: м. Київ, вул. Саксаганського, 39-А. | | | | | | |
| 9 | Член Ревiзiйної комiсiї | Мельник Iгор Борисович | 1961 | Вища. Закiнчив Вищу школу мiлiцiї МВС СССР iм. Ф.Е. Дзержинського | 39 | ПрАТ "СК "КАПIТАЛ ГРУП", 4807946, начальник автогосподарства | 26.04.2019, на 3 роки |
| **Опис:**  Винагорода, в тому числi у натуральнiй формi як члену Ревiзiйної комiсiї не виплачувалась (не передбачена). Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини посадова особа емiтента не має. Загальний стаж роботи - 39 рокiв. Перелiк попереднiх посад, якi обiймала особа протягом останнiх п'яти рокiв: старший водiй, начальник автогосподарства. Посади, якi обiймає посадова особа на будь-яких iнших пiдприємствах: начальник автогосподарства ТОВ "ХЕЛСI ЕНД ХЕПI", iдентифiкацiйний код 35725498, мiсцезнаходження: м. Київ, вул. Саксаганського, 39-А. | | | | | | |
| 10 | Головний бухгалтер | Iваницька Наталiя Миколаївна | 1966 | Вища, Київський славiстичний унiверситет, магiстр з бух.облiку та аудиту | 38 | ЗАТ "К-Транс", 31916182, Головний бухгалтер | 05.09.2008, безстроково |
| **Опис:**  Розмiр виплаченої винагороди - згiдно зi штатним розписом, в 2021 роцi було виплачено: 395433 грн. У натуральнiй формi винагорода не виплачувалась. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини посадова особа емiтента не має. Загальний стаж роботи - 38 рокiв. Перелiк попереднiх посад, якi обiймала особа протягом останнiх п'яти рокiв: головний бухгалтер. Посади, якi обiймає на будь-яких iнших пiдприємствах: заступник директора ТОВ "КУА ПАТРIОТ", iдентифiкацiйний код 38590189, мiсцезнаходження: м.Київ, пр..Перемоги,65 за сумiсництвом. | | | | | | |

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

**1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента**

Товариство планує продовжувати здiйснювати свою дiяльнiсть щодо надання в оренду нежитлових примiщень.

**2. Інформація про розвиток емітента**

ПрАТ "КАМЕТ" є правонаступником усiх прав та обов'язкiв Публiчного акцiонерного товариства "КАМЕТ", що було засноване Фондом державного майна України, шляхом перетворення Державного iнституту по автоматизацiї та механiзацiї технологiй виробництва (iнститут "КАМЕТ"), у Вiдкрите акцiонерне товариство, згiдно з наказом Фонду державного майна України №47-АТ вiд 27.10.1993 року.

На даний момент ПрАТ "КАМЕТ" надає в оренду й експлуатацiю власне нерухоме майно.

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

В звiтному перiодi укладення деривативiв або вчинення правочинiв щодо похiдних цiнних паперiв емiтентом не було.

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

В звiтному перiодi укладення деривативiв або вчинення правочинiв щодо похiдних цiнних паперiв емiтентом не було.

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

В звiтному перiодi укладення деривативiв або вчинення правочинiв щодо похiдних цiнних паперiв емiтентом не було.

**4. Звіт про корпоративне управління:**

**1) посилання на:**

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

Власного кодексу корпоративного управлiння немає

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

Iншi кодекси корпоративного управлiння емiтент не застосовує.

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

Практика корпоративного управлiння понад визначенi законодавством вимоги не застосовується.

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

Власного кодексу корпоративного управлiння немає, емiтент не вирiшував добровiльно застосувавати iншi кодекси корпоративного управлiння

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Вид загальних зборів** | | **річні** | **позачергові** |
|  |  |
| **Дата проведення** | |  | |
| **Кворум зборів** | | 0 | |
| **Опис** | У звiтному перiодi загальнi збори акцiонерiв не скликались. | | |

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Так | Ні |
| Наглядова рада |  | X |
| Виконавчий орган |  | X |
| Ревізійна комісія (ревізор) |  | X |
| Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства | нi | |
| Інше (зазначити) | позачерговi загальнi збори в звiтному роцi не скликались | |

|  |  |
| --- | --- |
| **У разі скликання, але непроведення чергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення** | Рiчнi загальнi збори не скликались. |

|  |  |
| --- | --- |
| **У разі скликання, але непроведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення** | Позачерговi загальнi збори не скликались. |

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

**Склад наглядової ради (за наявності)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Персональний склад наглядової ради** | **Незалежний член наглядової ради** | **Залежний член наглядової ради** | **Функціональні обов'язки члена наглядової ради** |
| Сєнiчкiн Олексiй Миколайович |  | X | Iнформацiя про функцiональнi обов'язки члена наглядової ради вiдсутня, тому що iнформацiя про дiяльнiсть наглядової ради приватними акцiонерними товариствами не розкривається. |
| Корнейчук Наталiя Костянтинiвна |  | X | Iнформацiя про функцiональнi обов'язки члена наглядової ради вiдсутня, тому що iнформацiя про дiяльнiсть наглядової ради приватними акцiонерними товариствами не розкривається. |
| Ювченко Юрiй Анатолiйович |  | X | Iнформацiя про функцiональнi обов'язки члена наглядової ради вiдсутня, тому що iнформацiя про дiяльнiсть наглядової ради приватними акцiонерними товариствами не розкривається. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства** | У звiтному перiодi Наглядова рада Товариства не здiйснювала дiяльностi. |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Так | Ні | Персональний склад комітетів |
| З питань аудиту |  | X | Комiтетiв в складi наглядової ради не створено |
| З питань призначень |  | X | Комiтетiв в складi наглядової ради не створено |
| З винагород |  | X | Комiтетiв в складi наглядової ради не створено |
| Інше (зазначити) | Комiтетiв в складi наглядової ради не створено | | Комiтетiв в складi наглядової ради не створено |

|  |  |
| --- | --- |
| **Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень** | Комiтетiв в складi наглядової ради не створено |
| **У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності** | Комiтетiв в складi наглядової ради не створено |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Оцінка роботи наглядової ради** | Iнформацiя про дiяльнiсть наглядової ради та оцiнка її роботи приватними акцiонерними товариствами не розкривається. |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Так | Ні |
| Галузеві знання і досвід роботи в галузі |  | X |
| Знання у сфері фінансів і менеджменту |  | X |
| Особисті якості (чесність, відповідальність) |  | X |
| Відсутність конфлікту інтересів |  | X |
| Граничний вік |  | X |
| Відсутні будь-які вимоги |  | X |
| Інше (зазначити)  Члени Наглядової ради Товариства обираються з числа фiзичних осiб, якi мають повну цивiльну дiєздатнiсть, та/або з уповноважених представникiв юридичних осiб - акцiонерiв.Членами Наглядової ради не можуть бути члени виконавчого органу або Ревiзiйної комiсiї Товариства, а також особи, якi згiдно законодавства України не можуть бути посадовими особами органiв управлiння Товариства. | X |  |

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

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Винагорода є фіксованою сумою | | X |  |
| Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій | |  | X |
| Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства | |  | X |
| Члени наглядової ради не отримують винагороди | | X |  |
| Інше (запишіть) | Члени Наглядової ради Товариства, за винятком Голови Ради виконують свої обов'язки на загальних засадах без отримання винагороди. Голова Наглядової ради Товариства за виконання своїх посадових обов'язкiв отримує винагороду (грошовими коштами у виглядi заробiтної плати), у сумi, передбаченої Контрактом, що затверджується Загальними зборами акцiонерiв Товариства у межах затвердженого Кошторису Наглядової ради. Винагорода у натуральному виглядi не передбачена. | | |

**Склад виконавчого органу**

|  |  |
| --- | --- |
| **Персональний склад виконавчого органу** | **Функціональні обов'язки члена виконавчого органу** |
| Голова правлiння Лєнь Євген Олексiйович | Голова Правлiння виконує функцiї, покладенi на нього як на керiвника пiдприємства, згiдно до законодавства України та укладеного з ним контракту, у тому числi:  - керує поточними справами Товариства;  - скликає засiдання Правлiння;  - головує на засiданнях Правлiння;  - органiзує пiдготовку питань до розгляду на засiданнях Правлiння;  - органiзує ведення протоколу на засiданнях Правлiння;  - затверджує штатний розпис Товариства, приймає на роботу та звiльняє працiвникiв;  - представляє Правлiння у взаємовiдносинах з iншими органами управлiння та контролю Товариства;  - забезпечує виконання рiшень Загальних зборiв, Наглядової ради, Правлiння, норм чинного законодавства, Статуту Товариства, внутрiшнiх нормативних актiв Товариства;  - органiзує виконання планiв дiяльностi Товариства, виконання Товариством зобов'язань перед державою i контрагентами за господарськими договорами, вимог по охоронi працi та технiки безпеки, вимог щодо охорони навколишнього природного середовища;  - органiзує збереження майна Товариства i його належне використання;  - органiзує ведення в Товариствi бухгалтерського облiку та статистичної звiтностi;  - розробляє умови колективної угоди (договору);  - виконує iншi повноваження, покладенi на нього як на керiвника пiдприємства чинним законодавством, Загальними зборами чи Наглядовою радою Товариства. |
| Член правлiння Власюк Ольга Володимирiвна | Член Правлiння Товариства у складi Правлiння Товариства в межах своєї компетенцiї:  - здiйснює керiвництво господарською дiяльнiстю Товариства;  - виконує покладенi на Правлiння рiшення Загальних зборiв, окремi функцiї, якi делегували Загальнi збори Товариства;  - здiйснює органiзацiйно-технiчне забезпечення Загальних зборiв, Наглядової ради, Ревiзiйної комiсiї та iншi функцiї, визначенi Положенням "Про Правлiння";  - планує дiяльнiсть Товариства, його фiлiй, вiддiлень;  - готує проекти Статутiв дочiрнiх пiдприємств, положень про фiлiї, представництва;  - виносить на розгляд Наглядової ради пропозицiї щодо призначення керiвникiв дочiрнiх пiдприємств;  - дає пропозицiї з розподiлу i використання прибутку, визначення розмiрiв фондiв, якi створюються Товариством вiдповiдно до чинного законодавства України, розмiру i форми виплати дивiдендiв, виносить їх на розгляд Наглядової ради та Загальних зборiв акцiонерiв;  - приймає рiшення про вступ до складу iнших господарюючих суб'єктiв та передає його на затвердження Наглядовiй радi;  - приймає рiшення про придбання часток (акцiй, корпоративних прав) в Статутних капiталах iнших господарюючих суб'єктiв або продаж часток (акцiй, корпоративних прав), що належать Товариству в Статутних капiталах iнших господарюючих суб'єктiв та передає його на затвердження Наглядовiй радi;  - надає звiти про дiяльнiсть Правлiння на вимогу Наглядової ради Товариства;  - приймає рiшення про здiйснення будь-яких правочинiв (в т.ч. укладання угод з розпорядження рухомим та нерухомим майном Товариства, грошовими коштами, отримання кредитiв, тощо), та обов'язково отримує попередню згоду Наглядової ради, якщо отримання такої згоди передбачено Законом;  - розробляє поточнi фiнансовi звiти;  - органiзовує матерiально-технiчне забезпечення господарської та iншої дiяльностi Товариства;  - органiзовує збут продукцiї;  - органiзовує фiнансово-економiчну роботу, облiк i звiтнiсть, ведення грошово- розрахункових операцiй;  - органiзовує зовнiшньоекономiчну дiяльнiсть;  - органiзовує облiк кадрiв;  - органiзовує роботу дочiрнiх пiдприємств, фiлiй, представництв та структурних одиниць;  - органiзовує роботу структурних пiдроздiлiв Товариства;  - органiзовує соцiально-побутове обслуговування працiвникiв Товариства;  - органiзовує архiв Товариства, забезпечує роботу канцелярiї;  - взаємодiє з постачальниками товарiв та послуг, а також з споживачами продукцiї Товариства;  - контролює стан примiщень, споруд, обладнання;  - контролює рух матерiальних та грошових цiнностей;  - делегує частину повноважень керiвникам, фiлiй, представництв i структурних одиниць Товариства. |
| Член правлiння Черевань Олександр Вiкторович | Член Правлiння Товариства у складi Правлiння Товариства в межах своєї компетенцiї:  - здiйснює керiвництво господарською дiяльнiстю Товариства;  - виконує покладенi на Правлiння рiшення Загальних зборiв, окремi функцiї, якi делегували Загальнi збори Товариства;  - здiйснює органiзацiйно-технiчне забезпечення Загальних зборiв, Наглядової ради, Ревiзiйної комiсiї та iншi функцiї, визначенi Положенням "Про Правлiння";  - планує дiяльнiсть Товариства, його фiлiй, вiддiлень;  - готує проекти Статутiв дочiрнiх пiдприємств, положень про фiлiї, представництва;  - виносить на розгляд Наглядової ради пропозицiї щодо призначення керiвникiв дочiрнiх пiдприємств;  - дає пропозицiї з розподiлу i використання прибутку, визначення розмiрiв фондiв, якi створюються Товариством вiдповiдно до чинного законодавства України, розмiру i форми виплати дивiдендiв, виносить їх на розгляд Наглядової ради та Загальних зборiв акцiонерiв;  - приймає рiшення про вступ до складу iнших господарюючих суб'єктiв та передає його на затвердження Наглядовiй радi;  - приймає рiшення про придбання часток (акцiй, корпоративних прав) в Статутних капiталах iнших господарюючих суб'єктiв або продаж часток (акцiй, корпоративних прав), що належать Товариству в Статутних капiталах iнших господарюючих суб'єктiв та передає його на затвердження Наглядовiй радi;  - надає звiти про дiяльнiсть Правлiння на вимогу Наглядової ради Товариства;  - приймає рiшення про здiйснення будь-яких правочинiв (в т.ч. укладання угод з розпорядження рухомим та нерухомим майном Товариства, грошовими коштами, отримання кредитiв, тощо), та обов'язково отримує попередню згоду Наглядової ради, якщо отримання такої згоди передбачено Законом;  - розробляє поточнi фiнансовi звiти;  - органiзовує матерiально-технiчне забезпечення господарської та iншої дiяльностi Товариства;  - органiзовує збут продукцiї;  - органiзовує фiнансово-економiчну роботу, облiк i звiтнiсть, ведення грошово- розрахункових операцiй;  - органiзовує зовнiшньоекономiчну дiяльнiсть;  - органiзовує облiк кадрiв;  - органiзовує роботу дочiрнiх пiдприємств, фiлiй, представництв та структурних одиниць;  - органiзовує роботу структурних пiдроздiлiв Товариства;  - органiзовує соцiально-побутове обслуговування працiвникiв Товариства;  - органiзовує архiв Товариства, забезпечує роботу канцелярiї;  - взаємодiє з постачальниками товарiв та послуг, а також з споживачами продукцiї Товариства;  - контролює стан примiщень, споруд, обладнання;  - контролює рух матерiальних та грошових цiнностей;  - делегує частину повноважень керiвникам, фiлiй, представництв i структурних одиниць Товариства. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства** | В звiтному роцi були проведенi засiдання правлiння. Загальний опис прийнятих рiшень: про змiну депозитарної установи для обслуговування рахункiв у цiнних паперах, вiдкритих для власникiв акцiй Товариства; про уповноваження Голови правлiння Товариства на вчинення дiй по вiдчуженню частки в статутному капiталi ТОВ "Каметмаш" (код 32304719) в кiлькостi 1% та вiдчуженню частки в статутному капiталi ТОВ "Радомишльська деревообробна компанiя" (код 34065060) в кiлькостi 2,831% та пiдписання вiдповiдних документiв.  Засiдання Правлiння проводиться у мiру необхiдностi. Засiдання Правлiння скликаються його Головою за особистою iнiцiативою, на вимогу не менше як 1/3 членiв Правлiння. Засiдання Правлiння вважається правомочним, якщо в ньому беруть участь не менше двох членiв вiд дiючого складу членiв Правлiння.У випадку вiдсутностi на засiданнi Голови Правлiння або особи, яка тимчасово здiйснює повноваження Голови Правлiння, засiдання Правлiння вважається неправомочним. Члени Правлiння зобов'язанi брати участь у засiданнi Правлiння особисто. Кожний член Правлiння при голосуваннi має один голос. Рiшення Правлiння приймаються простою бiльшiстю голосiв членiв Правлiння, присутнiх на засiданнi. Правлiння може прийняти рiшення про проведення письмового таємного голосування. Рiшення з питань, переданих до компетенцiї Правлiння Загальними зборами акцiонерiв, повиннi прийматися одностайно. Засiдання веде Голова Правлiння. Секретар Правлiння обирається Правлiнням з числа його членiв. Секретар Правлiння веде протокол засiдання. Ведення протоколу засiдання Правлiння є обов'язковим. Члени Правлiння, якi не згоднi з рiшенням Правлiння, можуть висловити окрему думку, яка вноситься до протоколу та доводиться до вiдома Наглядової ради Товариства i Загальних зборiв акцiонерiв Товариства. За пiдсумками голосування Правлiння приймає рiшення. На пiдставi цих рiшень та на виконання їх Голова Правлiння, видає накази та розпорядження, обов'язковi для виконання всiма працiвниками Товариства.  Iнформацiя про результати роботи виконавчого органу; визначення, як дiяльнiсть виконавчого органу зумовила змiни у фiнансово-господарськiй дiяльностi товариства не надається, тому що вiдноситься до iнформацiї про дiяльнiсть виконавчого органу та не обов'язкова для пiдготовки приватними акцiонерними товариствами. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Оцінка роботи виконавчого органу** | Iнформацiя про дiяльнiсть виконавчого органу, в якiй вiдображається оцiнка його роботи, а саме: дiяльностi виконавчого органу; складу (у разi якщо виконавчий орган емiтента - колегiальний); компетентностi та ефективностi виконавчого органу приватними акцiонерними товариствами не розкриваеться. |

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

Спецiального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрiшнього контролю та управлiння ризиками в товариствi не створено та не затверджено. Проте при здiйсненнi внутрiшнього контролю використовуються рiзнi методи, вони включають в себе такi елементи, як:

Управлiння фiнансовими ризиками: дiяльнiсть товариства пiддається впливу безлiчi фiнансових ризикiв, включаючи ефект вiд змiни ринкових цiн, коливань валютних курсiв. Керiвництво товариства веде полiтику, спрямовану на попередження й зменшення впливу таких ризикiв. Управлiння ризиками здiйснюється адмiнiстрацiєю товариства.

Управлiння кредитними ризиками: фiнансовi iнструменти, якi потенцiйно пiддаються впливу кредитного ризику, в основному представленi торговою дебiторською заборгованiстю та грошовими коштами та еквiвалентами.

Управлiння ризиком лiквiдностi: для управлiння ризиком лiквiдностi керiвництво товариства проводить полiтику управлiння активами й зобов'язаннями, спрямовану на недопущення розривiв у строках платежiв, що виражається в здатностi мобiлiзацiї лiквiдних активiв для погашення поточних зобов'язань.

Управлiння ризиками має на метi забезпечення належного функцiонування внутрiшнiх процедур та полiтики, що спрямованi на мiнiмiзацiю цих ризикiв.

Основними ризиками в дiяльностi Товариства є полiтична та економiчна нестабiльнiсть; змiни законодавства та оподаткування; iнфляцiйнi процеси в економiцi України.

Основнi невизначеностi в дiяльностi товариства полягають в наступному: економiка належить до соцiально-економiчних систем, властивостi та характеристики яких суттєво залежать вiд поведiнки людей, яка, в свою чергу, обумовлюється рiзноманiтнiстю факторiв, результат впливу яких є невiдомими або непередбачуваним; значною мiрою невизначенiсть економiчних процесiв викликана впливом науково-технiчного прогресу, змiнами у структурi споживчого попиту, а також впливом природно-клiматичних умов; людська невизначенiсть пов'язана з неможливiстю точного прогнозу поведiнки людей в процесi роботи; технiчна невизначенiсть пов'язана з ненадiйнiстю устаткування, непередбачуваними подiями у виробничих процесах, складнiстю технологiї, рiвнем автоматизацiї, обсягами виробництва, темпами оновлення тощо; соцiальна невизначенiсть, яка характеризується прагненням людей формувати соцiальнi зв'язки i сприяти поведiнцi стосовно взаємно прийнятих зобов'язань, службових вiдносин, ролей, стимулiв, конфлiктiв, традицiй тощо.

Контроль за фiнансово-господарською дiяльнiстю товариства здiйснюється як через залучення незалежного зовнiшнього аудитора (аудиторської фiрми), так i через механiзми внутрiшнього контролю.

Система внутрiшнього контролю товариства забезпечує здiйснення стратегiчного, оперативного та поточного контролю за його фiнансово-господарською дiяльнiстю:

а) наглядова рада забезпечує функцiонування належної системи контролю, а також здiйснення стратегiчного контролю за фiнансово-господарською дiяльнiстю товариства;

б) ревiзiйна комiсiя здiйснює оперативний контроль за фiнансово-господарською дiяльнiстю товариства шляхом проведення планових та позапланових перевiрок;

в) аудитор здiйснює поточний контроль за фiнансово-господарською дiяльнiстю товариства.

Товариство проводить щорiчну аудиторську перевiрку за участю зовнiшнього аудитора, який призначається наглядовою радою або виконавчим органом товариства, якщо iнше не передбачено статутом. Аудиторська перевiрка проводиться у вiдповiдностi до мiжнародних стандартiв аудиту.

Перед прийняттям рiшення про вчинення правочину iз заiнтересованiстю, товариство може залучити зовнiшнього аудитора або iншу особу, що має необхiдну квалiфiкацiю (суб'єкта оцiночної дiяльностi, незалежного експерта тощо) для оцiнки умов правочину нормальним ринковим умовам.

Особи, якi здiйснюють контроль за фiнансово-господарською дiяльнiстю товариства, мають бути незалежними вiд впливу членiв виконавчого органу товариства, власникiв крупних пакетiв акцiй, iнших осiб, якi можуть бути заiнтересованими у результатах проведення контролю.

Товариство забезпечує проведення об'єктивного та професiйного контролю за його фiнансово-господарською дiяльнiстю.

Особи, якi здiйснюють контроль за фiнансово-господарською дiяльнiстю товариства, звiтують про результати перевiрок наглядовiй радi та загальним зборам товариства.

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

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**Кількість членів ревізійної комісії** 3 **осіб.**

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

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Загальні збори акціонерів | Наглядова рада | Виконавчий орган | Не належить до компетенції жодного органу |
| Визначення основних напрямів діяльності (стратегії) | так | ні | ні | ні |
| Затвердження планів діяльності (бізнес-планів) | так | ні | ні | ні |
| Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету | так | ні | ні | ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу | ні | так | ні | ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради | так | ні | ні | ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії | так | ні | ні | ні |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу | ні | так | ні | ні |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради | так | ні | ні | ні |
| Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу | ні | так | ні | ні |
| Прийняття рішення про додаткову емісію акцій | так | ні | ні | ні |
| Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій | так | ні | ні | ні |
| Затвердження зовнішнього аудитора | ні | так | ні | ні |
| Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів | ні | ні | ні | так |

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

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Положення про загальні збори акціонерів | |  | X |
| Положення про наглядову раду | | X |  |
| Положення про виконавчий орган | | X |  |
| Положення про посадових осіб акціонерного товариства | |  | X |
| Положення про ревізійну комісію (або ревізора) | | X |  |
| Положення про порядок розподілу прибутку | |  | X |
| Інше (запишіть) | Статут та iншi органiзацiйнi, фiнансовi, розпорядчi документи | | |

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

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

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

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

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Загальні збори акціонерів | |  | X |
| Наглядова рада | | X |  |
| Інше (зазначити) | Iнший орган не приймав рiшення про затвердження зовнiшнього аудитора. | | |

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

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій** | **Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)** | **Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)** |
| 1 | АВРИС ЛIМIТЕД (AVRYS LIMITED) | НЕ227883 | 75,24659 |
| 2 | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "Компанiя з управлiння активами "Патрiот" ((Пайовий недиверсифiкований венчурний iнвестицiйний фонд закритого типу "Патрiот-2") | 38590189- | 23,95 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Загальна кількість акцій** | **Кількість акцій з обмеженнями** | **Підстава виникнення обмеження** | **Дата виникнення обмеження** |
| 88 000 | 680 | Обмеження голосування акцiонерiв на загальних зборах вiдповiдно до вимог пункту 10 роздiлу VI Закону України "Про депозитарну систему України" | 12.10.2014 |
| Опис | Обмеження голосування акцiонерiв на загальних зборах вiдповiдно до вимог пункту 10 роздiлу VI Закону України "Про депозитарну систему України" | | |

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

Наглядова рада. Члени Наглядової ради Товариства обираються виключно з числа фiзичних осiб, якi мають повну цивiльну дiєздатнiсть, та/або з числа уповноважених представникiв акцiонерiв. Юридична особа-акцiонер може мати не бiльше 3 (трьох) представникiв у Наглядовiй радi. Члени Наглядової ради обираються акцiонерами пiд час проведення загальних зборiв товариства строком на 3 (три) роки. Член наглядової ради, обраний як представник акцiонера може бути замiнений таким акцiонером у будь-який час. Повноваження члена наглядової ради дiйснi з моменту його обрання загальними зборами. У разi замiни члена наглядової ради - представника акцiонера повноваження вiдкликаного члена наглядової ради припиняються, а новий член наглядової ради набуває повноважень з моменту отримання акцiонерним товариством письмового повiдомлення вiд акцiонера, представником якого є вiдповiдний член наглядової ради. Повiдомлення про замiну члена наглядової ради - представника акцiонера повинно мiстити iнформацiю про нового члена наглядової ради, який призначається на замiну вiдкликаного. Наглядова рада складається з 3 (трьох) осiб. Член Наглядової ради не може бути одночасно членом Правлiння та/або членом Ревiзiйної комiсiї Товариства. Головою та членами Наглядової ради не можуть бути особи, яким згiдно iз законодавством України заборонено обiймати посади в органах управлiння господарських товариств. Роботою Наглядової ради керує Голова Наглядової ради, який обирається Наглядовою радою Товариства з числа її членiв простою бiльшiстю голосiв членiв Наглядової ради, присутнiх на засiданнi або тих що приймають участь у заочному голосуваннi (опитуваннi). Обмеження щодо обрання особи Головою наглядової ради встановлюються Законом.Наглядова рада має право в будь-який час переобрати Голову Наглядової ради.

Загальнi збори акцiонерiв можуть прийняти рiшення про дострокове припинення повноважень членiв Наглядової ради та одночасне обрання нових членiв. При цьому, рiшення про дострокове припинення повноважень членiв Наглядової ради може бути прийнято тiльки стосовно всiх членiв Наглядової ради тобто стосовно повного її складу. Без рiшення Загальних зборiв повноваження члена Наглядової ради припиняються: за його бажанням за умови письмового повiдомлення про це товариства за два тижнi; в разi неможливостi виконання обов'язкiв члена наглядової ради за станом здоров'я; в разi набрання законної сили вироком чи рiшенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливiсть виконання обов'язкiв члена наглядової ради; в разi смертi, визнання його недiєздатним, обмежено дiєздатним, безвiсно вiдсутнiм, померлим; у разi отримання Товариством письмового повiдомлення про замiну члена наглядової ради, який є представником акцiонера. З припиненням повноважень члена Наглядової ради одночасно припиняється дiя договору (контракту), укладеного з ним.

Правлiння. Членом правлiння товариства може бути будь-яка фiзична особа, яка має повну цивiльну дiєздатнiсть i не є членом Наглядової ради чи ревiзiйної комiсiї Товариства. Правлiння обриється Наглядовою Радою Товариства у кiлькостi 3 (трьох) осiб. Обранi члени Правлiння виконують свої обов'язки вiд моменту обрання до закiнчення термiну повноважень, а саме до моменту їх переобрання. Голова правлiння обирається Наглядовою радою Товариства.Повноваження Голови Правлiння припиняються за рiшенням Наглядової ради з одночасним прийняттям рiшення про призначення голови колегiального виконавчого органу (Правлiння) або особи, яка тимчасово здiйснюватиме його повноваження. Повноваження Голови або членiв Правлiння можуть бути достроково припиненi Наглядовою радою Товариства незалежно вiд причин такого припинення.

Ревiзiйна комiсiя. Члени Ревiзiйної комiсiї обираються Загальними зборами акцiонерiв виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фiзичних осiб, якi мають повну цивiльну дiєздатнiсть, та/або з числа юридичних осiб - акцiонерiв. Члени Ревiзiйної комiсiї обираються не рiдше нiж один раз на 3 (три) роки, у кiлькостi 3 (трьох) осiб. Голова Ревiзiйної комiсiї обирається членами Ревiзiйної комiсiї з їх числа простою бiльшiстю голосiв вiд кiлькiсного складу Ревiзiйної комiсiї. Ревiзiйна комiсiя має право в будь-який час переобрати Голову Ревiзiйної комiсiї бiльшiстю голосiв вiд загальної кiлькостi членiв Ревiзiйної комiсiї.Обранi члени Ревiзiйної комiсiї виконують свої обов'язки з моменту обрання на Загальних зборах акцiонерiв до закiнчення термiну повноважень.Пiсля закiнчення термiну повноваження членiв Ревiзiйної комiсiї дiйснi до обрання Загальними зборами акцiонерiв наступного складу Ревiзiйної комiсiї або до припинення повноважень у випадках, передбачених Статутом Товариства.Членами Ревiзiйної комiсiї Товариства не можуть бути члени Наглядової ради, виконавчого органу Товариства та iншi особи, яким згiдно з законодавством України заборонено бути членами Ревiзiйної комiсiї.

**9) повноваження посадових осіб емітента**

Наглядова рада. Наглядова рада товариства є органом, що здiйснює захист прав акцiонерiв товариства, i в межах компетенцiї контролює та регулює дiяльнiсть виконавчого органу. Повноваження Наглядової ради: отримувати будь-яку iнформацiю та документи Товариства, необхiднi для виконання своїх функцiй; отримувати копiї документiв, а також копiї документiв дочiрнiх пiдприємств Товариства; заслуховувати звiти Голови правлiння, посадових осiб Товариства з окремих питань дiяльностi Товариства; залучати експертiв до аналiзу окремих питань дiяльностi Товариства; затвердження в межах своєї компетенцiї положень, якими регулюються питання, пов'язанi з дiяльнiстю товариства; затвердження звiту про винагороду членiв виконавчого органу товариства; пiдготовка порядку денного загальних зборiв, прийняття рiшення про дату їх проведення та про включення пропозицiй до порядку денного, крiм скликання акцiонерами позачергових загальних зборiв; формування тимчасової лiчильної комiсiї у разi скликання позачергових загальних зборiв акцiонерiв; затвердження форми тексту бюлетеня для голосування; прийняття рiшення про проведення чергових або позачергових загальних зборiв товариства ; прийняття рiшення про продаж ранiше викуплених товариством акцiй; прийняття рiшення про розмiщення товариством iнших цiнних паперiв, крiм акцiй; прийняття рiшення про викуп розмiщених товариством iнших, крiм акцiй, цiнних паперiв; затвердження ринкової вартостi майна у випадках, передбачених Законом; обрання та припинення повноважень Голови i членiв Правлiння; затвердження умов контрактiв, якi укладатимуться з членами Правлiння, встановлення розмiру їх винагороди; прийняття рiшення про вiдсторонення голови або члена Правлiння вiд здiйснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здiйснюватиме повноваження Голови правлiння; обрання та припинення повноважень голови i членiв iнших органiв товариства та керiвника внутрiшнього аудиту (внутрiшнього аудитора); затвердження умов трудових договорiв, що укладаються з працiвниками пiдроздiлу внутрiшнього аудиту (з внутрiшнiм аудитором), встановлення розмiру їхньої винагороди, у тому числi заохочувальних та компенсацiйних виплат; здiйснення контролю за своєчаснiстю надання (опублiкування) товариством достовiрної iнформацiї про його дiяльнiсть вiдповiдно до законодавства; розгляд звiту виконавчого органу та затвердження заходiв за результатами його розгляду у разi вiднесення статутом товариства питання про призначення та звiльнення голови та членiв виконавчого органу до виключної компетенцiї наглядової ради; обрання Реєстрацiйної комiсiї, обрання аудитора (аудиторської фiрми) товариства для проведення аудиторської перевiрки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (рокiв) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фiрмою), встановлення розмiру оплати його (її) послуг; затвердження рекомендацiй загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнiшнього незалежного аудитора (аудиторської фiрми) товариства для прийняття рiшення щодо нього; визначення дати складення перелiку осiб, якi мають право на отримання дивiдендiв, порядку та строкiв виплати дивiдендiв у межах граничного строку, визначеного частиною другою ст. 30 Закону України "Про акцiонернi товариства"; визначення дати складення перелiку акцiонерiв, якi мають бути повiдомленi про проведення загальних зборiв вiдповiдно до частини першої ст. 35 Закону України "Про акцiонернi товариства" та мають право на участь у загальних зборах; вирiшення питань про участь товариства у промислово-фiнансових групах та iнших об'єднаннях; вирiшення питань про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганiзацiю та лiквiдацiю; вирiшення питань про створення, реорганiзацiю та/або лiквiдацiю структурних та/або вiдокремлених пiдроздiлiв товариства; вирiшення питань, вiднесених до компетенцiї наглядової ради роздiлом XVI Закону України "Про акцiонернi товариства", у разi злиття, приєднання, подiлу, видiлу або перетворення товариства; прийняття рiшення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину та про надання згоди на вчинення правочинiв iз заiнтересованiстю; визначення ймовiрностi визнання товариства неплатоспроможним внаслiдок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числi внаслiдок виплати дивiдендiв або викупу акцiй; прийняття рiшення про обрання оцiнювача майна товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розмiру оплати його послуг; прийняття рiшення про обрання (замiну) депозитарної установи, яка надає Товариству додатковi послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розмiру оплати її послуг; надсилання оферти акцiонерам вiдповiдно до статей 65-65-1 Закону України "Про акцiонернi товариства"; обрання особи, яка вiдкриває Загальнi збори акцiонерiв та головує на них. Голова Наглядової ради: органiзовує роботу Наглядової ради; скликає засiдання Наглядової ради та головує на них; органiзовує на засiданнях ведення протоколу, забезпечує зберiгання книги протоколiв Наглядової ради.

Правлiння. Виконавчим органом Товариства, який здiйснює управлiння поточною дiяльнiстю Товариства є Правлiння Товариства, яке очолює Голова правлiння. До компетенцiї правлiння належить вирiшення всiх питань, пов'язаних з керiвництвом поточною дiяльнiстю товариства, крiм питань, що належать до виключної компетенцiї загальних зборiв та Наглядової ради. Повноваження Правлiння: здiйснює керiвництво господарською дiяльнiстю Товариства; виконує покладенi на Правлiння рiшення Загальних зборiв, окремi функцiї, якi делегували Загальнi збори Товариства; здiйснює органiзацiйно-технiчне забезпечення Загальних зборiв, Наглядової ради, Ревiзiйної комiсiї та iншi функцiї, визначенi Положенням "Про Правлiння"; планує дiяльнiсть Товариства, його фiлiй, вiддiлень; готує проекти Статутiв дочiрнiх пiдприємств, положень про фiлiї, представництва; виносить на розгляд Наглядової ради пропозицiї щодо призначення керiвникiв дочiрнiх пiдприємств; дає пропозицiї з розподiлу i використання прибутку, визначення розмiрiв фондiв, якi створюються Товариством вiдповiдно до чинного законодавства України, розмiру i форми виплати дивiдендiв, виносить їх на розгляд Наглядової ради та Загальних зборiв акцiонерiв; приймає рiшення про вступ до складу iнших господарюючих суб'єктiв та передає його на затвердження Наглядовiй радi; приймає рiшення про придбання часток (акцiй, корпоративних прав) в Статутних капiталах iнших господарюючих суб'єктiв або продаж часток (акцiй, корпоративних прав), що належать Товариству в Статутних капiталах iнших господарюючих суб'єктiв та передає його на затвердження Наглядовiй радi; надає звiти про дiяльнiсть Правлiння на вимогу Наглядової ради Товариства; приймає рiшення про здiйснення будь-яких правочинiв (в т.ч. укладання угод з розпорядження рухомим та нерухомим майном Товариства, грошовими коштами, отримання кредитiв, тощо), та обов'язково отримує попередню згоду Наглядової ради, якщо отримання такої згоди передбачено Законом; розробляє поточнi фiнансовi звiти; органiзовує матерiально-технiчне забезпечення господарської та iншої дiяльностi Товариства; органiзовує збут продукцiї; органiзовує фiнансово-економiчну роботу, облiк i звiтнiсть, ведення грошово- розрахункових операцiй; органiзовує зовнiшньоекономiчну дiяльнiсть; органiзовує облiк кадрiв; органiзовує роботу дочiрнiх пiдприємств, фiлiй, представництв та структурних одиниць; органiзовує роботу структурних пiдроздiлiв Товариства; органiзовує соцiально-побутове обслуговування працiвникiв Товариства; органiзовує архiв Товариства, забезпечує роботу канцелярiї; взаємодiє з постачальниками товарiв та послуг, а також з споживачами продукцiї Товариства; контролює стан примiщень, споруд, обладнання; контролює рух матерiальних та грошових цiнностей; делегує частину повноважень керiвникам, фiлiй, представництв i структурних одиниць Товариства. Правлiння здiйснює пiдготовку до проведення та забезпечує проведення Загальних зборiв, забезпечує та сприяє дiяльностi Наглядової ради та Ревiзiйної комiсiї Товариства.

Голова правлiння має право без довiреностi дiяти вiд iменi Товариства, вiдповiдно до рiшень Правлiння, в тому числi представляти iнтереси Товариства, вчиняти правочини вiд iменi Товариства, видавати накази та давати розпорядження, обов'язковi для виконання всiма працiвниками Товариства. До компетенцiї Голови правлiння Товариства належать: вирiшення кадрових питань Товариства, затвердження штатного розпису Товариства; визначення посадових окладiв, форм та систем оплати працi працiвникiв Товариства та iнших осiб, що залучаються до роботи згiдно iз законодавством України; винесення рiшень про притягнення до майнової вiдповiдальностi працiвникiв Товариства (за винятком посадових осiб Товариства); органiзацiя поточного контролю за оперативною дiяльнiстю Товариства; право пiдпису вiд iменi Товариства довiреностей; вiдкриття рахункiв у банках та iнших фiнансових установах; укладення та пiдписання вiд iменi Товариства будь-яких договорiв, угод, контрактiв, у тому числi, пов'язаних з вiдчуженням або списанням майна Товариства, залученням кредитних коштiв та заставою майна Товариства, органiзацiя їх виконання, змiни, їх розiрвання, у межах повноважень, наданих Статутом; видання наказiв та розпоряджень з питань дiяльностi Товариства; розпорядження вiдповiдно до Статуту та законодавства України майном та коштами Товариства; приймання та звiльнення з роботи працiвникiв Товариства, застосування заходiв заохочення та дисциплiнарного стягнення; призначення та звiльнення з посади керiвникiв пiдроздiлiв, призначення яких не входить до компетенцiї Загальних зборiв чи Наглядової ради Товариства; затвердження зразкiв печаток, штампiв, фiрмових бланкiв; фiрмового знаку, а також iнших реквiзитiв; подання на затвердження Загальним зборам рiчного звiту i балансу Товариства, висновкiв незалежного аудитора та Ревiзора Товариства; забезпечення виконання рiшень Загальних зборiв та Наглядової ради; органiзацiя та забезпечення проведення Загальних зборiв; пiдписання вiд iменi Товариства, затвердженого Загальними зборами акцiонерiв Статуту (його нової редакцiї) та/або змiн (доповнень) до Статуту Товариства; виконання iнших функцiй, якi випливають з Статуту, законодавства України або переданi йому за рiшенням iнших органiв Товариства. Голова правлiння видає накази та розпорядження, обов'язковi для виконання всiма працiвниками Товариства.

Ревiзiйна комiсiя. Повноваження Ревiзiйної комiсiї: Ревiзiйна комiсiя має право вносити пропозицiї до порядку денного загальних зборiв та вимагати скликання позачергових загальних зборiв. Члени Ревiзiйної комiсiї мають право бути присутнiми на Загальних зборах акцiонерiв та брати участь в обговореннi питань порядку денного з правом дорадчого голосу. Члени Ревiзiйної комiсiї мають право брати участь у засiданнях Наглядової ради та виконавчого органу у випадках, передбачених Законом "Про акцiонернi товариства", Статутом або внутрiшнiми положеннями товариства. Ревiзiйна комiсiя проводить перевiрку фiнансово-господарської дiяльностi Товариства за результатами фiнансового року. Ревiзiйна комiсiя Товариства здiйснює свою дiяльнiсть шляхом проведення планових та позапланових перевiрок документацiї Товариства, а також службових розслiдувань за фактами виявлених порушень. Ревiзiйна комiсiя Товариства проводить службовi розслiдування за рiшенням Загальних зборiв акцiонерiв або Наглядової ради Товариства про залучення до участi у перевiрцi за рахунок Товариства незалежних аудиторiв, експертiв та спецiалiстiв. Ревiзiйна комiсiя в межах своєї компетенцiї розглядає: фiнансово господарську дiяльнiсть Товариства, його фiлiй, представництв i дочiрнiх пiдприємств; дотримання визначених Загальними зборами основних напрямкiв дiяльностi Товариства i його планiв; дотримання дiючого законодавства України; виконання рiшень Правлiння з питань фiнансово-господарської дiяльностi, правильностi зроблених розрахункiв; здiйснення договiрних зобов'язань, контрактiв i угод по основних видах дiяльностi, трудовим, фiнансовим i матерiальним ресурсам, роботi з усiма видами цiнних паперiв; правильнiсть ведення бухгалтерського облiку, iнших форм звiтностi, вiрогiдностi i законностi вiдображених в облiку i звiтностi операцiй, стан каси i майна Товариства; своєчаснiсть i правильнiсть розрахункiв з бюджетом, банкiвськими установами, постачальниками, пiдрядчиками тощо; використання коштiв резервного капiталу i прибутку; виконання рiшень i вказiвок по усуненню недолiкiв, установленими попереднiми ревiзiями; ведення розрахункiв з учасниками при внесеннi ними внескiв та виходi iз Товариства; матерiали, що дають пiдставу для проведення службових розслiдувань, проводить також розслiдування i затверджує їхнi висновки. Члени Ревiзiйної комiсiї Товариства мають право: вимагати надання всiх документiв, необхiдних для проведення перевiрок та розслiдувань; вимагати особистих пояснень посадових осiб Товариства; брати участь з правом дорадчого голосу в засiданнях Наглядової ради Товариства; проводити службовi розслiдування; вносити на розгляд Загальних зборiв акцiонерiв або Наглядової ради Товариства питання стосовно дiяльностi посадових осiб Товариства; вимагати залучення до участi в перевiрках працiвникiв Товариства; Голова Ревiзiйної комiсiї: керує роботою Ревiзiйної комiсiї та розподiляє обов`язки мiж її членами; скликає засiдання Ревiзiйної комiсiї; головує на засiданнях Ревiзiйної комiсiї; органiзує пiдготовку питань до розгляду на засiданнях Ревiзiйної комiсiї; органiзує ведення протоколiв засiдань Ревiзiйної комiсiї; пiдписує протоколи засiдань Ревiзiйної комiсiї та iншi документи, якi затвердженi (прийнятi) Ревiзiйною комiсiєю або складенi на виконання прийнятого Ревiзiйною комiсiєю рiшення; забезпечує виконання рiшень Загальних зборiв та Наглядової ради в межах компетенцiї Ревiзiйної комiсiї; представляє Ревiзiйну комiсiю у взаємовiдносинах з iншими органами управлiння Товариства, з органами державної влади й управлiння та з третiми особами; виконує iншi функцiї, якi визначенi Статутом, Положенням "Про Ревiзiйну комiсiю", або рiшенням Загальних зборiв акцiонерiв Товариства.

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

У звiтi незалежного аудитора Товариства з обмеженою вiдповiдальнiстю "Аудиторська фiрма "Венгер i Партнери" вiд 11.07.2022 р. зазначена наступна iнформацiя:

"Звiт щодо вимог iнших законодавчих i нормативних актiв

З метою формування нашого професiйного судження та висловлення думки щодо дотримання Товариством положень законодавчих та нормативних актiв, нами розглянутi наступнi питання та сформованi вiдповiднi висновки.

Вiдповiдно до статтi 19 Закону України "Про акцiонернi товариства", затвердженого Верховною Радою Украйни 17.09.2008 за № №514-VI (з врахуванням всiх змiн та доповнень), резервний капiтал формується у розмiрi не менше нiж 15 вiдсоткiв статутного капiталу товариства шляхом щорiчних вiдрахувань вiд чистого прибутку Товариства або за рахунок нерозподiленого прибутку. До досягнення встановленого статутом розмiру резервного капiталу розмiр щорiчних вiдрахувань не може бути меншим нiж 5 вiдсоткiв суми чистого прибутку товариства за рiк. На звiтну дату Товариством створено резервний фонд вiдповiдно до вимог Закону України "Про акцiонернi товариства".

Формування органiв корпоративного управлiння ПрАТ "КАМЕТ" здiйснюється вiдповiдно до Статуту, затвердженого Загальними Зборами Акцiонерiв. Вищим органом управлiння Товариства є Загальнi збори. Виконавчим органом Товариства, який здiйснює управлiння поточною дiяльнiстю Товариства є Правлiння. Для здiйснення контролю за фiнансово-господарською дiяльнiстю Товариства Загальнi збори обирають Ревiзора. У приватних акцiонерних товариствах з кiлькiстю акцiонерiв 10 i бiльше осiб створення наглядової ради є обов'язковим (п. 2 ст. 51 Закону України "Про акцiонернi товариства"). Протоколом №35 чергових Загальних зборiв акцiонерiв вiд 26.04.2019 року обрано членiв Наглядової ради Товариства . Наглядова рада Товариства є органом, що здiйснює захист прав акцiонерiв Товариства, i в межах компетенцiї, визначеної Статутом, Положенням про Наглядову раду та чинним законодавством, контролює та регулює дiяльнiсть Правлiння. В цiлому, стан корпоративного управлiння ПрАТ "КАМЕТ" вiдповiдає дiючому законодавству України.

Нами перевiрено iнформацiю, наведену в Звiтi з корпоративного управлiння ПрАТ "КАМЕТ", та не виявлено розбiжностей з фiнансовою звiтнiстю Товариства за 2021 рiк.

Згiдно з п.2 ст.32 Закону України "Про акцiонернi товариства" акцiонерне товариство зобов'язане щороку скликати загальнi збори (рiчнi загальнi збори). Рiчнi загальнi збори товариства проводяться не пiзнiше 30 квiтня наступного за звiтним року. Аудитором пiдтверджується, що Товариством виконуються вимоги щодо щорiчного скликання загальних зборiв, на якi виносяться зокрема наступнi питання: затвердження рiчного звiту товариства, розподiл прибутку i збиткiв товариства з урахуванням вимог, передбачених законом, прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту наглядової ради, звiту виконавчого органу, звiту ревiзiйної комiсiї.

Товариством протягом 2021 року не вчинювались значнi правочини."

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування юридичної особи** | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | **Місцезнаходження** | **Кількість акцій (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **Прості іменні** | **Привілейовані іменні** |
| Компанiя "AVRYS LIMITED" | НЕ22788 | 1097, Кiпр, м. Нiкосiя, вулиця Дiагороу, корпус Кермiя, кв 104 | 66 217 | 75,24659 | 66 217 | 0 |
| Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "Компанiя з управлiння активами "Патрiот" ((Пайовий недиверсифiкований венчурний iнвестицiйний фонд закритого типу "Патрiот-2") | 38590189-23300188 | 03117, м.Київ, пр-т Перемоги, 65 | 21 076 | 23,95 | 21 076 | 0 |
| **Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи** | | | **Кількість акцій (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за типами акцій** | |
| **Прості іменні** | **Привілейовані іменні** |
|  | | |  |  |  |  |
| **Усього** | | | 87 293 | 99,19659 | 87 293 | 0 |

**X. Структура капіталу**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Тип та/або клас акцій** | **Кількість акцій (шт.)** | **Номінальна вартість (грн)** | **Права та обов'язки** | **Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру** |
| простi | 88 000 | 250,00 | Кожною простою акцiєю Товариства її власнику - акцiонеру надається однакова сукупнiсть прав. Одна проста акцiя Товариства надає акцiонеру один голос для вирiшення кожного питання на Загальних зборах акцiонерiв, окрiм випадкiв проведення кумулятивного голосування.Акцiонери, мають право: Брати участь в управлiннi Товариством. Брати участь у розподiлi прибутку Товариства та одержувати його частку (дивiденди). Отримувати iнформацiю про господарську дiяльнiсть Товариства. Вносити пропозицiї на розгляд Загальних зборiв та iнших органiв Товариства.У разi емiсiї Товариством додаткових акцiй користуватися переважним правом на придбання додатково розмiщуваних акцiй Товариства в кiлькостi, пропорцiйнiй частцi належних акцiонеру простих акцiй у загальнiй кiлькостi простих акцiй. У разi лiквiдацiї Товариства отримувати частину майна Товариства або його вартостi пропорцiйно до вартостi належних їм акцiй Товариства. Продавати чи iншим чином вiдчужувати належнi йому акцiї без згоди iнших акцiонерiв та Товариства. Акцiонер товариства має переважне право на придбання акцiй додаткової емiсiї. Вимагати викупу Товариством всiх чи частини належних акцiонеру акцiй у випадках i в порядку, передбачених законодавством України i Статутом. Продати акцiї Товариству в разi, якщо Товариством прийнято рiшення про придбання таких акцiй. У випадках, передбачених законодавством України захищати в судовому порядку свої порушенi цивiльнi права, в тому числi вимагати вiд Товариства вiдшкодування збиткiв. Акцiонери (акцiонер), якi сукупно є власниками 5 або бiльше вiдсоткiв простих акцiй Товариства вiд загальної кiлькостi розмiщених голосуючих акцiй Товариства на дату внесення пропозицiй, мають право внести пропозицiї до порядку денного Загальних зборiв в порядку, передбаченому законодавством України. Акцiонери (акцiонер), якi сукупно є власниками 10 або бiльше вiдсоткiв простих акцiй Товариства вiд загальної кiлькостi розмiщених голосуючих акцiй Товариства, мають право: призначати своїх представникiв для нагляду за реєстрацiєю акцiонерiв, проведенням Загальних зборiв, голосуванням та пiдбиттям його пiдсумкiв; вимагати, а в передбачених законодавством України випадках - скликати позачерговi Загальнi збори акцiонерiв Товариства. Акцiонери (акцiонер), якi сукупно є власниками бiльше нiж 10 вiдсоткiв акцiй Товариства вiд загальної кiлькостi розмiщених голосуючих акцiй Товариства, мають право вимагати проведення аудиторської перевiрки дiяльностi Товариства. Акцiонери зобов'язанi: Дотримуватися Статуту, iнших внутрiшнiх документiв Товариства. Виконувати рiшення Загальних зборiв, iнших органiв Товариства. Виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числi пов'язанi з майновою участю. Оплачувати акцiї у розмiрi, порядку та засобами, що передбаченi Статутом. Не розголошувати комерцiйну таємницю та конфiденцiйну iнформацiю про дiяльнiсть Товариства. Акцiонери Товариства вправi укласти мiж собою договiр, за яким на акцiонерiв покладаються додатковi обов'язки, у тому числi обов'язок участi у Загальних зборах акцiонерiв, i передбачається вiдповiдальнiсть за його порушення. Акцiонери можуть вiдчужувати належнi їм акцiї без згоди iнших акцiонерiв Товариства. | немає |

**XI. Відомості про цінні папери емітента**

**1. Інформація про випуски акцій емітента**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Найменування органу, що зареєстрував випуск** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Тип цінного папера** | **Форма існування та форма випуску** | **Номінальна вартість (грн)** | **Кількість акцій (шт.)** | **Загальна номінальна вартість (грн)** | **Частка у статутному капіталі (у відсотках)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 28.01.2010 | 02/10/1/10 | Територiальне управлiння Державної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку в м. Києвi та Київськiй областi | UA4000123152 | Акція проста бездокументарна іменна | Електронні іменні | 250 | 88 000 | 22 000 000 | 100 |
| Опис | Свiдоцтво про реєстрацiю випуску акцiй № 02/10/1/10 дата реєстрацiї 28.01.2010 р., видане 10.06.2011р, Територiальним управлiнням Державної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку в м. Києвi та Київськiй областi у зв'язку iз змiною найменування. Спосiб розмiщення - при змiнi найменування розмiщення не здiйснювалось. Дострокове погашення не передбачено.  Торговля акцiями Товариства на зовнiшнiх ринках не здiйснюється. Акцiї Товариство вiльно обертаються на територiї України. В звiтному роцi фактiв включення/виключення цiнних паперiв емiтента до/з бiржового реєстру фондової бiржi не було. Протягом звiтного перiоду Товариство не здiйснювало випускiв акцiй та iнших видiв цiнних паперiв. | | | | | | | | |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Кількість акцій у випуску (шт.)** | **Загальна номінальна вартість (грн)** | **Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)** | **Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)** | **Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 28.01.2010 | 02/10/1/10 | UA4000123152 | 88 000 | 22 000 000 | 87 320 | 0 | 0 |
| **Опис:** | | | | | | | |
| Обмеження голосування акцiонерiв на загальних зборах вiдповiдно до вимог пункту 10 роздiлу VI Закону України "Про депозитарну систему України".  Голосуючих акцiй, права голосу за якими обмежено - немає.  Голосуючих акцiй, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано iншiй особi- немає. | | | | | | | |

**XII. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Інформація про виплату дивідендів** | | **За результатами звітного періоду** | | **У звітному періоді** | |
| **за простими акціями** | **за привілейованими акціями** | **за простими акціями** | **за привілейованими акціями** |
| **Сума нарахованих дивідендів, грн.** | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Нараховані дивіденди на одну акцію, грн.** | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн.** | | 0 | 0 | 41 889 | 0 |
| **Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів** | |  |  | 20.11.2020 |  |
| **Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів** | |  |  | 07.12.2020 |  |
| **Спосіб виплати дивідендів** | |  |  | безпосередньо акцiонерам |  |
| **Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату** | |  |  |  |  |
| **Дата (дати) перерахування/ відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату** | |  |  |  |  |
| **Опис** | Дата прийняття загальними зборами акцiонерного товариства рiшення про виплату дивiдендiв: 20.11.2020р. Сума нарахованих дивiдендiв становить 15 400 000 грн., нарахованi дивiденди на одну акцiю становить 175 грн.  Дата прийняття уповноваженим органом акцiонерного товариства рiшення про встановлення дати складення перелiку осiб, якi мають право на отримання дивiдендiв: 20.11.2020р.(Наглядова рада).  Дата перелiку осiб, якi мають право на отримання дивiдендiв: 07.12.2020р.  Рiшення про порядок та строк виплати дивiдендiв було прийнято Наглядовою радою ПрАТ "КАМЕТ" 20.11.2020р.: здiйснити виплату дивiдендiв з 10 грудня 2020 року по 20 травня 2021 року безпосередньо акцiонерам всiєї суми дивiдендiв в повному обсязi.  Станом на 31.12.2020р. дивiдендiв за 2012- 2019 рiк було виплачено на суму 15284317,00 грн.  Станом на 31.12.2020 р. дивiдендiв за 2012 - 2019 рiк було не виплачено на суму 115683,00 грн., в зв'язку з незакiнченням термiну виплати дивiдендiв.  У звiтному роцi дивiденди виплачувались з 28.01.2021 р. по 20.05.2021 р., станом на 31.12.2021 виплачено дивiдендiв у сумi 41889,00 грн., не виплачено дивiдендiв у сумi 73794,00 грн. у зв'язку iз вiдсутнiстю вiдповiдних звернень вiд осiб, якi мають право на виплату дивiдендiв.  Рiшення про виплату дивiдендiв у звiтному перiодi та за результатами звiтного перiоду не приймалось, дивiденди у звiтному перiодi та за результатами звiтного перiоду не нараховувались i не сплачувались. | | | | |

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

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування основних засобів | Власні основні засоби (тис. грн) | | Орендовані основні засоби (тис. грн) | | Основні засоби, усього (тис. грн) | |
| на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду |
| 1. Виробничого призначення: | 90 956 | 90 681 | 0 | 0 | 90 956 | 90 681 |
| будівлі та споруди | 988 | 1 084 | 0 | 0 | 988 | 1 084 |
| машини та обладнання | 520 | 322 | 0 | 0 | 520 | 322 |
| транспортні засоби | 168 | 112 | 0 | 0 | 168 | 112 |
| земельні ділянки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інші | 89 280 | 89 163 | 0 | 0 | 89 280 | 89 163 |
| 2. Невиробничого призначення: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| будівлі та споруди | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| машини та обладнання | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| транспортні засоби | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| земельні ділянки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інвестиційна нерухомість | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інші | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Усього | 90 956 | 90 681 | 0 | 0 | 90 956 | 90 681 |
| Опис | Термiни та умови користування основними засобами (за основними групами):  будiвлi та споруди- 45 рокiв  машини та обладнання- 25 рокiв  транспортнi засоби- 5 рокiв  iнструменти, прилади, iнвентар (меблi) - 12 рокiв  Станом на 31.12.2021р. первiсна вартiсть основних засобiв складала 11219 тис.грн, сума зносу основних засобiв - 9590 тис.грн.,залишкова вартiсть 1626 тис.грн., ступiнь їх зносу -85,5%, ступiнь їх використання - 100%  Суттєвi змiн у вартостi основних засобiв зумовленi їх зносом (нарахуванням амортизацiї).  Обмежень на використання майна Товариства немає. | | | | | |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Найменування показника** | | **За звітний період** | **За попередній період** |
| Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн) | | 109 432 | 112 649 |
| Статутний капітал (тис.грн) | | 22 000 | 22 000 |
| Скоригований статутний капітал (тис.грн) | | 22 000 | 22 000 |
| **Опис** | Вартiсть чистих активiв акцiонерного товариства визначається як рiзниця мiж вартiстю активiв та вартiстю зобов'язань. Розраховується за Методичними рекомендацiями по визначенню вартостi чистих активiв акцiонерного товариства, схваленими рiшенням ДКЦПФР вiд 17.11.2004р. № 485 | | |
| **Висновок** | В законодавствi немає вимог щодо вiдповiдностi вартостi чистих активiв розмiру статутного капiталу, тому таку вiдповiднiсть вказати неможливо. | | |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Види зобов’язань | Дата виникнення | Непогашена частина боргу (тис. грн) | Відсоток за користування коштами (відсоток річних) | Дата погашення |
| Кредити банку | X | 0 | X | X |
| у тому числі: |  | | | |
| Зобов’язання за цінними паперами | X | 0 | X | X |
| у тому числі: |  | | | |
| за облігаціями (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за векселями (всього) | X | 0 | X | X |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| Податкові зобов'язання | X | 640 | X | X |
| Фінансова допомога на зворотній основі | X | 0 | X | X |
| Інші зобов'язання та забезпечення | X | 686 | X | X |
| Усього зобов'язань та забезпечень | X | 1 326 | X | X |
| Опис | До рядка "Iншi зобов'язання та забезпечення" вiднесено наступнi даннi в тис.грн.: поточна кредиторська заборгованiсть з оплати працi -8; поточна кредиторська заборгованiсть за одержаними авансами-90; поточна кредиторська заборгованiсть за розрахунками з учасниками-74; поточнi забезпечення-222; iншi поточнi зобов'язання -292.  Товариство не має зобов'язань за кредитами банку, цiнними паперами, за фiнансовими iнвестицiями в корпоративнi права, фiнансової допомоги на зворотнiй основi. | | | |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Публiчне акцiонерне товариство "Нацiональний депозитарiй України" |
| **Організаційно-правова форма** | Акціонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 30370711 |
| **Місцезнаходження** | 02092, Україна, м.Київ, вул. Тропiнiна 7-Г |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | 2092 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Нацiональна комiсiя з цiнних паперiв та фондового ринку України |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 01.10.2013 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 591-04-00 |
| **Факс** | (044) 591-04-37 |
| **Вид діяльності** | Депозитарна дiяльнiсть депозитарiю цiнних паперiв |
| **Опис** | Публiчне акцiонерне товариство " Нацiональний депозитарiй України" - депозитарiй, який обслуговує випуск цiнних паперiв Товариства. Вiдповiдно до частини 2 статтi 9 Закону України "Про депозитарну систему України", акцiонерне товариство набуває статусу Центрального депозитарiю з дня реєстрацiї Комiсiєю в установленому порядку Правил Центрального депозитарiю. 1 жовтня 2013 року Нацiональною комiсiєю з цiнних паперiв та фондового ринку було зареєстровано поданi Публiчним акцiонерним товариством "Нацiональний депозитарiй України" Правила Центрального депозитарiю цiнних паперiв (рiшення Комiсiї вiд 01.10.2013 №2092). В зв'язку з цим замiсть Номеру лiцензiї або iншого документу вказано № рiшення Комiсiї, щодо реєстрацiї Правил Центрального депозитарiю та замiсть дати видачi лiцензiї або iншого документа вказана дата прийняття рiшення Комiсiї, щодо реєстрацiї Правил Центрального депозитарiю. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Акцiонерне товариство "ТАСКОМБАНК" |
| **Організаційно-правова форма** | Акціонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 09806443 |
| **Місцезнаходження** | 01032, Україна, м.Київ, вул. С.Петлюри, 30 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | АЕ №642019 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Нацiональна комiсiя з цiнних паперiв та фондового ринку |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 13.05.2015 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 290-94-86 |
| **Факс** | - |
| **Вид діяльності** | Депозитарна дiяльнiсть депозитарної установи |
| **Опис** | Обслуговування рахункiв власникiв простих iменних акцiй Товариства. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Товариство з додатковою вiдповiдальнiстю "Страхова компанiя "КАСТОДI" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з додатковою відповідальністю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 40718896 |
| **Місцезнаходження** | 04053, Україна, м.Київ, Стрiльцiв,буд 21/27,офiс 405 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | 2473 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Нацiональна комiсiя, що здiйснює державне регулювання у сферi ринкiв фiнансових послуг |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 29.09.2016 |
| **Міжміський код та телефон** | (096) 929-16-00 |
| **Факс** | - |
| **Вид діяльності** | Страхова дiяльнiсть |
| **Опис** | Страховi послуги: Страхування вiд вогневих ризикiв та ризикiв стихiйних явищ; Страхування майна [крiм залiзничного, наземного, повiтряного, водного транспорту (морського внутрiшнього та iнших видiв водного транспорту), вантажiв та багажу (вантажобагажу). |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Приватне акцiонерне товариство "Страхова група "ТАС" |
| **Організаційно-правова форма** | Акціонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 30115243 |
| **Місцезнаходження** | 03062, Україна, м.Київ, пр. Перемоги, 65 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | 569183 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Нацiональна комiсiя, що здiйснює державне регулювання у сферi ринкiв фiнансових послуг |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 06.01.2010 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 536-00-20 |
| **Факс** | (044) 536-00-20 |
| **Вид діяльності** | Страхова дiяльнiсть |
| **Опис** | Страховi послуги: Страхування цивiльно-правової вiдповiдальностi власникiв наземних транспортних засобiв. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Державна установа "Агентство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України" |
| **Організаційно-правова форма** | Державна організація (установа, заклад) |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 21676262 |
| **Місцезнаходження** | 03150, Україна, м.Київ, вул. Антоновича, 51, оф. 1206 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | DR/00001/APA |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Нацiональна комiсiя з цiнних паперiв та фондового ринку України |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 18.02.2019 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 287-56-70 |
| **Факс** | (044) 287-56-73 |
| **Вид діяльності** | Уповноважений надавати iнформацiйнi послуги на фондовому ринку |
| **Опис** | Iнформацiйнi послуги на фондовому ринку |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "Аудиторська фiрма "Венгер i Партнери" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 36852079 |
| **Місцезнаходження** | 03117, Україна, м.Київ, пр.Перемоги,65 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | 4363 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Аудиторська Палата України |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 14.07.2010 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 223-78-10 |
| **Факс** | (044) 223-78-10 |
| **Вид діяльності** | Дiяльнiсть у сферi бухгалтерського облiку й аудиту; консультування з питань оподаткування |
| **Опис** | Проведення аудиторської перевiрки фiнансової звiтностi Товариства за 2020 рiк.Перевiрка звiту про корпоративне управлiння та надання звiту з висловлення думки щодо деяких питань звiту про корпоративне управлiння за 2020 рiк. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНIЯ "КАПIТАЛ-СТРАХУВАННЯ" |
| **Організаційно-правова форма** | Акціонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 34807946 |
| **Місцезнаходження** | 01054, Україна, м.Київ, вул. Гончара Олеся, буд. 65А |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | АВ №500094 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Державна комiсiя з регулювання ринкiв фiнансових послуг України |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 16.12.2009 |
| **Міжміський код та телефон** | (098)-009-27-51 |
| **Факс** | - |
| **Вид діяльності** | Iншi види страхування, крiм страхування життя |
| **Опис** | Страховi послуги: Страхування вiд вогневих ризикiв та ризикiв стихiйних явищ; Страхування майна [крiм залiзничного, наземного, повiтряного, водного транспорту (морського внутрiшнього та iнших видiв водного транспорту), вантажiв та багажу (вантажобагажу). |

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2022 |
| **Підприємство** | ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КАМЕТ" | **за ЄДРПОУ** | 00241206 |
| **Територія** | м.Київ | **за КАТОТТГ** | UA80000000000875983 |
| **Організаційно-правова форма господарювання** | Акціонерне товариство | **за КОПФГ** | 230 |
| **Вид економічної діяльності** | Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна | **за КВЕД** | 68.20 |

**Середня кількість працівників:** 60

**Адреса, телефон:** 03117 м. Київ, проспект Перемоги,будинок 65, (044) 400-0555

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

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

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

**Баланс**

**(Звіт про фінансовий стан)**

на 31.12.2021 p.

Форма №1

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801001 |
| Актив | Код рядка | На початок звітного періоду | | На кінець звітного періоду | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | |
| I. Необоротні активи |  |  | |  | |
| Нематеріальні активи | 1000 | 3 | | 2 | |
| первісна вартість | 1001 | 27 | | 27 | |
| накопичена амортизація | 1002 | ( 24 ) | | ( 25 ) | |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 0 | | 0 | |
| Основні засоби | 1010 | 1 904 | | 1 629 | |
| первісна вартість | 1011 | 11 111 | | 11 219 | |
| знос | 1012 | ( 9 207 ) | | ( 9 590 ) | |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | 89 052 | | 89 052 | |
| первісна вартість | 1016 | 89 052 | | 89 052 | |
| знос | 1017 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | 0 | | 0 | |
| первісна вартість | 1021 | 0 | | 0 | |
| накопичена амортизація | 1022 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Довгострокові фінансові інвестиції: |  |  | |  | |
| які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | 0 | | 0 | |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 1 443 | | 0 | |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 0 | | 0 | |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 3 034 | | 3 034 | |
| Гудвіл | 1050 | 0 | | 0 | |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | 0 | | 0 | |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | 0 | | 0 | |
| Інші необоротні активи | 1090 | 0 | | 0 | |
| Усього за розділом I | 1095 | 95 436 | | 93 717 | |
| II. Оборотні активи |  |  | |  | |
| Запаси | 1100 | 134 | | 131 | |
| Виробничі запаси | 1101 | 132 | | 129 | |
| Незавершене виробництво | 1102 | 0 | | 0 | |
| Готова продукція | 1103 | 0 | | 0 | |
| Товари | 1104 | 2 | | 2 | |
| Поточні біологічні активи | 1110 | 0 | | 0 | |
| Депозити перестрахування | 1115 | 0 | | 0 | |
| Векселі одержані | 1120 | 0 | | 0 | |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 1 564 | | 2 002 | |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: |  |  | |  | |
| за виданими авансами | 1130 | 3 690 | | 0 | |
| з бюджетом | 1135 | 102 | | 1 125 | |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 0 | | 591 | |
| з нарахованих доходів | 1140 | 715 | | 188 | |
| із внутрішніх розрахунків | 1145 | 0 | | 0 | |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 1 425 | | 1 518 | |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 14 005 | | 9 005 | |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 3 366 | | 2 463 | |
| Готівка | 1166 | 0 | | 0 | |
| Рахунки в банках | 1167 | 3 366 | | 2 463 | |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 0 | | 582 | |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | 0 | | 0 | |
| у тому числі в: |  |  | |  | |
| резервах довгострокових зобов’язань | 1181 | 0 | | 0 | |
| резервах збитків або резервах належних виплат | 1182 | 0 | | 0 | |
| резервах незароблених премій | 1183 | 0 | | 0 | |
| інших страхових резервах | 1184 | 0 | | 0 | |
| Інші оборотні активи | 1190 | 16 | | 27 | |
| Усього за розділом II | 1195 | 25 017 | | 17 041 | |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 0 | | 0 | |
| Баланс | 1300 | 120 453 | | 110 758 | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал |  |  |  |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 22 000 | 22 000 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | 0 | 0 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 0 | 0 |
| Додатковий капітал | 1410 | 0 | 0 |
| Емісійний дохід | 1411 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | 0 | 0 |
| Резервний капітал | 1415 | 3 776 | 3 776 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 86 873 | 83 656 |
| Неоплачений капітал | 1425 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Вилучений капітал | 1430 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інші резерви | 1435 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1495 | 112 649 | 109 432 |
| II. Довгострокові зобов’язання і забезпечення |  |  |  |
| Відстрочені податкові зобов’язання | 1500 | 0 | 0 |
| Пенсійні зобов’язання | 1505 | 0 | 0 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 0 | 0 |
| Інші довгострокові зобов’язання | 1515 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | 0 | 0 |
| Цільове фінансування | 1525 | 0 | 0 |
| Благодійна допомога | 1526 | 0 | 0 |
| Страхові резерви | 1530 | 0 | 0 |
| у тому числі: |  |  |  |
| резерв довгострокових зобов’язань | 1531 | 0 | 0 |
| резерв збитків або резерв належних виплат | 1532 | 0 | 0 |
| резерв незароблених премій | 1533 | 0 | 0 |
| інші страхові резерви | 1534 | 0 | 0 |
| Інвестиційні контракти | 1535 | 0 | 0 |
| Призовий фонд | 1540 | 0 | 0 |
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | 0 | 0 |
| Усього за розділом II | 1595 | 0 | 0 |
| IІІ. Поточні зобов’язання і забезпечення |  |  |  |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 0 | 0 |
| Векселі видані | 1605 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість за: |  |  |  |
| довгостроковими зобов’язаннями | 1610 | 0 | 0 |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 0 | 0 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 932 | 640 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 305 | 0 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 0 | 0 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 27 | 8 |
| одержаними авансами | 1635 | 48 | 90 |
| розрахунками з учасниками | 1640 | 116 | 74 |
| із внутрішніх розрахунків | 1645 | 0 | 0 |
| страховою діяльністю | 1650 | 0 | 0 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 155 | 222 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 0 | 0 |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | 0 | 0 |
| Інші поточні зобов’язання | 1690 | 6 526 | 292 |
| Усього за розділом IІІ | 1695 | 7 804 | 1 326 |
| ІV. Зобов’язання, пов’язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | 0 | 0 |
| Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | 0 | 0 |
| Баланс | 1900 | 120 453 | 110 758 |

Керівник Лєнь Є.О.

Головний бухгалтер Iваницька Н.М.

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2022 |
| **Підприємство** | ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КАМЕТ" | **за ЄДРПОУ** | 00241206 |

**Звіт про фінансові результати**

**(Звіт про сукупний дохід)**

за 2021 рік

Форма №2

І. Фінансові результати

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801003 |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | | За аналогічний період попереднього року | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 37 287 | | 37 677 | |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | 0 | | 0 | |
| Премії підписані, валова сума | 2011 | 0 | | 0 | |
| Премії, передані у перестрахування | 2012 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Зміна резерву незароблених премій, валова сума | 2013 | 0 | | 0 | |
| Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій | 2014 | 0 | | 0 | |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | ( 33 653 ) | | ( 28 527 ) | |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| **Валовий:**  прибуток | 2090 | 3 634 | | 9 150 | |
| збиток | 2095 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов’язань | 2105 | 0 | | 0 | |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів | 2110 | 0 | | 0 | |
| Зміна інших страхових резервів, валова сума | 2111 | 0 | | 0 | |
| Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах | 2112 | 0 | | 0 | |
| Інші операційні доходи | 2120 | 1 427 | | 1 234 | |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2121 | 0 | | 0 | |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2122 | 0 | | 0 | |
| Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування | 2123 | 0 | | 0 | |
| Адміністративні витрати | 2130 | ( 5 816 ) | | ( 6 378 ) | |
| Витрати на збут | 2150 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші операційні витрати | 2180 | ( 3 632 ) | | ( 1 419 ) | |
| Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2181 | 0 | | 0 | |
| Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182 | 0 | | 0 | |
| **Фінансовий результат від операційної діяльності:**  прибуток | 2190 | 0 | | 2 587 | |
| збиток | 2195 | ( 4 387 ) | | ( 0 ) | |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | 0 | | 0 | |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 1 162 | | 2 874 | |
| Інші доходи | 2240 | 1 479 | | 3 | |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 | 0 | | 0 | |
| Фінансові витрати | 2250 | ( 11 ) | | ( 7 ) | |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші витрати | 2270 | ( 1 443 ) | | ( 0 ) | |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | 0 | | 0 | |
| **Фінансовий результат до оподаткування:**  прибуток | 2290 | 0 | | 5 457 | |
| збиток | 2295 | ( 3 200 ) | | ( 0 ) | |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | -17 | | -1 158 | |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0 | | 0 | |
| **Чистий фінансовий результат:**  прибуток | 2350 | 0 | | 4 299 | |
| збиток | 2355 | ( 3 217 ) | | ( 0 ) | |

II. Сукупний дохід

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | 0 | -16 856 |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | 0 | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід | 2445 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | 0 | -16 856 |
| Податок на прибуток, пов’язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | ( 0 ) | ( -3 034 ) |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | 0 | -13 822 |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | -3 217 | -9 523 |

III. Елементи операційних витрат

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 1 826 | 1 781 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 9 827 | 10 168 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 1 928 | 1 998 |
| Амортизація | 2515 | 539 | 602 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 28 978 | 21 772 |
| Разом | 2550 | 43 098 | 36 321 |

ІV. Розрахунок показників прибутковості акцій

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

Керівник Лєнь Є.О.

Головний бухгалтер Iваницька Н.М.

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2022 |
| **Підприємство** | ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КАМЕТ" | **за ЄДРПОУ** | 00241206 |

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

За 2021 рік

Форма №3

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801004 |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | | За аналогічний період попереднього року | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | |
| **I. Рух коштів у результаті операційної діяльності**  Надходження від: |  |  | |  | |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 46 100 | | 46 611 | |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 0 | | 0 | |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 0 | | 0 | |
| Цільового фінансування | 3010 | 0 | | 0 | |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | 0 | | 0 | |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 89 | | 0 | |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 0 | | 0 | |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 202 | | 624 | |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 3 | | 0 | |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 106 | | 114 | |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород | 3045 | 0 | | 0 | |
| Надходження від страхових премій | 3050 | 0 | | 0 | |
| Надходження фінансових установ від повернення позик | 3055 | 0 | | 0 | |
| Інші надходження | 3095 | 1 608 | | 6 710 | |
| Витрачання на оплату: |  |  | |  | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | ( 27 620 ) | | ( 15 310 ) | |
| Праці | 3105 | ( 7 561 ) | | ( 7 718 ) | |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | ( 2 072 ) | | ( 2 153 ) | |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | ( 12 905 ) | | ( 14 351 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | ( 912 ) | | ( 1 551 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | ( 5 337 ) | | ( 6 105 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | ( 6 656 ) | | ( 6 695 ) | |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | ( 1 465 ) | | ( 511 ) | |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами | 3150 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання фінансових установ на надання позик | 3155 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші витрачання | 3190 | ( 0 ) | | ( 10 696 ) | |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** | 3195 | -3 515 | | 3 320 | |
| **II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності**  Надходження від реалізації: |  |  | |  | |
| фінансових інвестицій | 3200 | 710 | | 0 | |
| необоротних активів | 3205 | 30 | | 0 | |
| Надходження від отриманих: |  |  | |  | |
| відсотків | 3215 | 1 487 | | 2 036 | |
| дивідендів | 3220 | 0 | | 0 | |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | | 0 | |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 4 000 | | 470 | |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | | 0 | |
| Інші надходження | 3250 | 27 000 | | 20 050 | |
| Витрачання на придбання: |  |  | |  | |
| фінансових інвестицій | 3255 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| необоротних активів | 3260 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Виплати за деривативами | 3270 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на надання позик | 3275 | ( 4 000 ) | | ( 470 ) | |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші платежі | 3290 | ( 22 000 ) | | ( 15 950 ) | |
| **Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності** | 3295 | 7 227 | | 6 136 | |
| **III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності**  Надходження від: |  |  | |  | |
| Власного капіталу | 3300 | 0 | | 0 | |
| Отримання позик | 3305 | 3 500 | | 14 000 | |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | 1 443 | | 0 | |
| Інші надходження | 3340 | 0 | | 0 | |
| Витрачання на: |  |  | |  | |
| Викуп власних акцій | 3345 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Погашення позик | 3350 | ( 9 500 ) | | ( 8 000 ) | |
| Сплату дивідендів | 3355 | ( 42 ) | | ( 14 696 ) | |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | ( 16 ) | | ( 4 ) | |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші платежі | 3390 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| **Чистий рух коштів від фінансової діяльності** | 3395 | -4 615 | | -8 700 | |
| **Чистий рух коштів за звітний період** | 3400 | -903 | | 756 | |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 3 366 | | 2 610 | |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 0 | | 0 | |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 2 463 | | 3 366 | |

Керівник Лєнь Є.О.

Головний бухгалтер Iваницька Н.М.

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2022 |
| **Підприємство** | ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КАМЕТ" | **за ЄДРПОУ** | 00241206 |

**Звіт про власний капітал**

За 2021 рік

Форма №4

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801005 | |
| Стаття | Код рядка | Зареєстрований капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | | Вилучений капітал | | Всього |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | 9 | | 10 |
| **Залишок на початок року** | 4000 | 22 000 | -13 822 | 0 | 3 776 | 100 695 | 0 | | 0 | | 112 649 |
| **Коригування:**  Зміна облікової політики | 4005 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Виправлення помилок | 4010 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Інші зміни | 4090 | 0 | 13 822 | 0 | 0 | -13 822 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Скоригований залишок на початок року** | 4095 | 22 000 | 0 | 0 | 3 776 | 86 873 | 0 | | 0 | | 112 649 |
| **Чистий прибуток (збиток) за звітний період** | 4100 | 0 | 0 | 0 | 0 | -3 217 | 0 | | 0 | | -3 217 |
| **Інший сукупний дохід за звітний період** | 4110 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 4111 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 4112 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 4113 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств | 4114 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Інший сукупний дохід | 4116 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Розподіл прибутку:**  Виплати власникам | 4200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | 4220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Внески учасників:**  Внески до капіталу | 4240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Вилучення капіталу:**  Викуп акцій | 4260 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Перепродаж викуплених акцій | 4265 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Анулювання викуплених акцій | 4270 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Разом змін у капіталі** | 4295 | 0 | 0 | 0 | 0 | -3 217 | 0 | | 0 | | -3 217 |
| **Залишок на кінець року** | 4300 | 22 000 | 0 | 0 | 3 776 | 83 656 | 0 | | 0 | | 109 432 |

Керівник Лєнь Є.О.

Головний бухгалтер Iваницька Н.М.

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

1. **Загальні відомості**

***Повна назва:***ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КАМЕТ» (далі – Товариство).

***Код ЄДРПОУ: 00241206***

***Місцезнаходження товариства:*** 03117, м.Київ, Святошинський р-н, проспект Перемоги, 65

***Дата державної реєстраціі:*** 14.06.2001р.

Дата останньої реєстраційної дії: 05.05.2016 затверджено протоколом№35 від 26.04.2019року (реєстр №107200436366)

***Види діяльності за КВЕД-2010:***

72.19 Дослідження й експериментальні розробки у сфері інших природничих і технічних наук;

28.29 Виробництво інших машин і устаткування загального призначення, н.в.і.у;

56.10 Діяльність ресторанів, надання послуг мобільного харчування;

58.19 Інші види видавничої діяльності;

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна.

Середньооблікова чисельність працюючих складає на 31.12.2021 р.-60 чол.

На дату перевірки частка держави в статутному капіталі товариства відсутня.

***Стратегічні цілі Товариства.*** Товариство прагне поліпшити свою позицію на ринку інвестиційної нерухомості , зайняти провідне місце в даному сегменті, підтримуючи у довгостроковій перспективі конкурентоспроможність.

На ринку з високим рівнем конкуренції Товариство обрало активну модель поведінки: використовує нові можливості, та реагує на зміни, які вже відбулися.

***Метою діяльності Товариства*** є отримання прибутку шляхом ефективного використання власних та залучених коштів.

***Економічне середовище, в якому підприємство здійснює свою діяльність:***

24 лютого 2022 року Російська Федерація розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. Широкі проблеми безпеки стали викликом для подальшого стабільного розвитку економічного та фінансового сегментів в Україні, а операційне середовище з тих пір залишається ризикованим і має високий рівень невизначеності.

Для оцінки економічних наслідків, ймовірно, знадобиться час, враховуючи швидкий характер розвитку ситуації та непередбачуваність війни. Уряд визначив пріоритетними напрямки оборони і соціальних видатків і продовжує виконувати свої зобов'язання щодо зовнішнього боргу. Компанії продовжують сплачувати податки, а гроші все ще циркулюють через фінансову систему країни. Після початку повномасштабної військової атаки, бої досі тривають, спричиняючи тисячі жертв серед цивільного населення. Російські атаки спрямовані на знищення цивільної інфраструктури по всій Україні, включаючи лікарні та житлові комплекси. При цьому логістичні шляхи на окупованих територіях були пошкоджені, до них немає доступу. Інші залізничні та автомобільні логістичні маршрути доступні для використання, оскільки Україна має розгалужену автомобільну та залізничну мережу.

Уряд України отримав фінансування та допомогу від міжнародних організацій та різних країн для підтримки фінансової стабільності, фінансування соціальних виплат та військових потреб (Міжнародний валютний фонд, Європейський Союз та безпосередньо від багатьох країн).

Національний банк України відтермінував рішення про зміну облікової ставки, залишивши її незмінною на рівні 10%, оскільки діють вимушені адміністративні обмеження та поки події в Україні не нормалізуються.

Національний банк України ввів деякі тимчасові обмеження щодо видачі готівки у великих розмірах, купівлю валюти та перекази за кордон. Офіційний курс долара США було зафіксовано на рівні 29.25 гривень для забезпечення надійного та стабільного функціонування фінансової системи країни у зв'язку із введенням воєнного стану. Незважаючи на поточну ситуацію, банківська система залишається стабільно, з достатньою ліквідністю навіть у період дії воєнного стану, усі банківські послуги доступні для її клієнтів, як юридичних, так і фізичних осіб.

15 березня 2022 року Верховна Рада України прийняла деякі зміни до податкової системи, внесені до Закону України № 2120-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо дії норм на період воєнного стану»:

• норми про звільнення від ПДВ у разі постачання товарів на користь Збройних Сил, Нацгвардії та інших військ територіальної оборони України, у тому числі медичних установ, крім випадків, коли такі операції з постачання товарів і послуг оподатковуються нульовим ПДВ;

• бензин, важкі дистиляти, зріджений газ, нафта або нафта обкладаються ПДВ за зниженою ставкою 7%, а акцизним податком на імпортне паливо ставка на групу продуктів – 0,00 євро за 1000 літрів;

• орендодавець звільняється від сплати земельного податку та оренди землі (що стосується державної та комунальної власності), розташованих на територіях:

− на яких ведуться бойові дії;

− тимчасово окуповані території, визначені Кабінетом Міністрів України;

− які визначаються як забруднені вибухонебезпечними предметами та/або містять укріплення.

• екологічний податок не сплачується з об'єктів, розташованих на територіях, де ведуться бойові дії або тимчасово окуповані збройними формуваннями за переліком, визначеним Кабінетом Міністрів України;

• призупинення податкових перевірок до припинення дії воєнного стану (якщо немає запиту на відшкодування бюджету);

• та численні інші зміни, які мають набагато менший вплив на діяльність Товариства.

У березні Рада директорів Європейського банку реконструкції та розвитку (“ЄБРР”) оголосила про початковий пакет заходів для підтримки громадян, компаній та країн, які постраждали від війни в Україні, на суму 2 мільярди євро. Банк також пообіцяв зробити все можливе, щоб допомогти відбудувати країну, як тільки дозволять умови. Фінансування ЄБРР буде доступне для підтримки українських компаній в якості відтермінування кредитів, підтримки ліквідності та фінансування торгівлі. Крім того, Рамкова програма Банку щодо стійкості та засобів до існування допоможе країнам, які безпосередньо постраждали від притоку українських біженців.

Як тільки дозволятимуть умови, ЄБРР також буде готовий взяти участь у програмі реконструкції України, відновити умови для життя та бізнеси; відновити життєво важливу інфраструктуру; підтримувати належне управління; і надати доступ до послуг.

**2. Загальна основа формування фінансової звітності**

**2.1.  *Концептуальна основа фінансової звітності***

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2020 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2020 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

***2.3. Припущення про безперервність діяльності***

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов’язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Управлінський персонал, оцінюючи доречність припущення про безперервність діяльності, бере до уваги всю наявну інформацію щодо майбутнього – щонайменше на 12 місяців з кінця звітного періоду.

На дату затвердження фінансової звітності оцінка безперервності не є однозначною. У періоді між звітною датою та датою затвердження фінансової звітності відбулося військове вторгнення Російської Федерації на територію України. У зв'язку із цим Товариство опинилось в нестабільному середовищі, створеному економічними та військово-політичними факторами, на які Товариство не може впливати.

Територіально Товариство віддалено від місця активних бойових дій. Однак військові дії, що відбуваються після дати балансу, створюють суттєву невизначеність для Товариства в майбутньому, включаючи ризик пошкодження активів, втрата товарно-матеріальних цінностей або фізична втрата внаслідок військових дій, або привласнення майна на військові потреби відповідно до воєнного стану в Україні. Повна міра впливу подальшого розвитку військових дій на бізнес Товариства невідома, але може бути серйозною.

Ключовим пріоритетом Товариства є безпека співробітників та їхніх сімей. Товариство координує, наскільки це можливо, евакуацію працівників в більше безпечні регіони та надає необхідну допомогу. Бізнес-процеси були реорганізовані, щоб пристосуватися до існуючих проблем і забезпечити безперервність діяльності Товариства. Ключовий персонал та топ-менеджери Товариства продовжують працювати, в тому числі дистанційно.

***2.4. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення***

Функціональною валютою і валютою подання звітності є українська гривня. Дана

фінансова звітність складена в тисячах гривень, округлених до цілих тисяч, якщо не зазначене інше.

Коригування статей фінансової звітності на індекс інфляції відповідно до МСБО 29 “Фінансова звітність в умовах гіперінфляції ” не проведено.

***2.5. Рішення про затвердження фінансової звітності***

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 24 червня 2022 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

***2.6. Звітний період фінансової звітності***

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2021 року.

**3. Суттєві положення облікової політики**

* 1. ***Основа (або основи) оцінки, застосована при складанні фінансової звітності***

Дана фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості та справедливої вартості або амортизаційної собівартості окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». Оцінка справедливої вартості здійснюється з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Такі методи оцінки включають використання справедливої вартості як ціни, яка була б тримана за продаж активу, або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Зокрема, використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов’язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

* 1. ***Загальні положення щодо облікових політик***

***3.2.1. Основа формування облікових політик***

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ, зокрема, МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами».

***3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках***

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

З 1 січня 2020 року Товариство застосовує МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами». Товариство отримує основний дохід від нежитлових приміщень в оренду. Застосування МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами» на відображення результатів діяльності не мало суттєвого впливу.

Також з 1 січня 2020 року Товариство застосовує МСФЗ(IFRS) 9 «Фінансові інструменти». Даний стандарт впроваджує нові вимоги до класифікації та оцінки фінансових активів і зобов’язань. Тому положення цього стандарту суттєво впливає на фінансову звітність Товариства. МСФЗ (IFRS) 9 серед іншого передбачає зміну підходів до зменшення корисності фінансових інструментів. Враховуючи класифікацію фінансових активів, що використовується Товариством, розрахунок очікуваних кредитних збитків застосовується до фінансових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю. Інформація про облікові політики щодо очікуваних кредитних збитків наведена у примітці 3.3.3.

Положення облікової політики, описані нижче, застосовувалися послідовно в усіх звітних періодах, наведених в цій фінансовій звітності.

***3.2.3. Форма та назви фінансових звітів***

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», та форми Приміток, що розроблені у відповідності до МСФЗ.

***3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах***

Згідно МСФЗ та враховуючи НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основаною на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

***3.3*** ***Облікові політики щодо фінансових інструментів***

***3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів***

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов’язання у балансі відповідно до МСФЗ, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою операції.

За строком виконання фінансові активи та фінансові зобов’язання поділяються на поточні (зі строком виконання зобов’язань до 12 місяців) та довгострокові (зі строком виконання зобов’язань більше 12 місяців).

Товариство класифікує фінансові активи як такі, що оцінюються у подальшому або за амортизованою собівартістю, або за справедливою вартістю на основі обох таких чинників:

а) моделі бізнесу суб’єкта господарювання для управління фінансовими активами;

б) характеристик контрактних грошових потоків фінансового активу.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;

- фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю;

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- фінансові зобов’язання, оцінені за амортизованою собівартістю;

- фінансові зобов’язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю.

При припиненні визнання фінансового активу повністю різниця між:

а) балансовою вартістю (оціненою на дату припинення визнання) та

б) отриманою компенсацією (включаючи будь-який новий отриманий актив мінус будь-яке нове взяте зобов’язання) визнають у прибутку або збитку.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю, якщо він придбавається з метою одержання договірних грошових потоків і договірні умови фінансового активу генерують грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовим активом, який обліковується за амортизованою вартістю.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

***3.3.2. Грошові кошти та їх еквіваленти.***

Грошові кошти складаються з готівки в касі та коштів на поточних рахунках у банках.

Еквіваленти грошових коштів – це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається зазвичай як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення, наприклад, протягом не більше ніж три місяці з дати придбання.

Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводитися в національній валюті та в іноземній валюті.

Іноземна валюта – це валюта інша, ніж функціональна валюта, яка визначена в п.2.3 цих Приміток.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України (НБУ).

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках в у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі не поточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

***3.3.3. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю***

Фінансовий актив Товариство оцінює за амортизованою собівартістю, якщо виконуються обидві такі умови:

а) актив утримують в моделі бізнесу, мета якої – утримування активів задля збирання контрактних грошових потоків;

б) контрактні умови фінансового активу передбачають у певні дати надходження грошових потоків, які є лише погашенням основної суми та сплатою відсотків на непогашену основну суму.

Для фінансового активу, який оцінюється за амортизованою собівартістю, балансова вартість перераховується шляхом обчислення теперішньої вартості попередньо оцінених майбутніх грошових потоків за первісною ефективною ставкою відсотка фінансового інструмента, або, якщо це можливо, за переглянутою ставкою відсотка. До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, Товариство відносить облігації, депозити, дебіторську заборгованість, у тому числі позики, та векселі.

Застосовуючи аналіз дисконтованих грошових потоків, Товариство використовує одну чи кілька ставок дисконту, котрі відповідають переважаючим на ринку нормам доходу для фінансових інструментів, які мають в основному подібні умови і характеристики, включаючи кредитну якість інструмента, залишок строку, протягом якого ставка відсотка за контрактом є фіксованою, а також залишок строку до погашення основної суми та валюту, в якій здійснюється платіж.

Товариство оцінює станом на кожну звітну дату резерв під збитки за фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює:

- 12-місячним очікуваним кредитним збиткам у разі, якщо кредитний ризик на звітну дату не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання;

- очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструменту, якщо кредитний ризик за таким фінансовим інструментом значно зріс із моменту первісного визнання.

У випадку фінансових активів кредитним збитком є теперішня вартість різниці між договірними грошовими потоками, належними до сплати на користь Товариства за договором; і грошовими потоками, які Товариство очікує одержати на свою користь.

Станом на кожну звітну дату Товариство оцінює, чи зазнав кредитний ризик за фінансовим інструментом значного зростання з моменту первісного визнання. При виконанні такої оцінки Товариство замість зміни суми очікуваних кредитних збитків використовує зміну ризику настання дефолту (невиконання зобов’язань) протягом очікуваного строку дії фінансового інструмента. Для виконання такої оцінки Товариство порівнює ризик настання дефолту (невиконання зобов’язань) за фінансовим інструментом станом на звітну дату з ризиком настання дефолту за фінансовим інструментом станом на дату первісного визнання, і враховує при цьому обґрунтовано необхідну та підтверджувану інформацію, що є доступною без надмірних витрат або зусиль, і вказує на значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання.

Товариство може зробити припущення про те, що кредитний ризик за фінансовим інструментом не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, якщо було з’ясовано, що фінансовий інструмент має низький рівень кредитного ризику станом на звітну дату.

У випадку фінансового активу, що є кредитно-знеціненим станом на звітну дату, але не є придбаним або створеним кредитно-знеціненим фінансовим активом, Товариство оцінює очікувані кредитні збитки як різницю між валовою балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованою за первісною ефективною ставкою відсотка за фінансовим активом. Будь яке коригування визнається в прибутку або збитку як прибуток або збиток від зменшення корисності.

Товариство визнає банківські депозити зі строком погашення від чотирьох до дванадцяти місяців з дати фінансової звітності, в разі, якщо дострокове погашення таких депозитів ймовірно призведе до значних фінансових втрат, в складі поточних фінансових інвестицій.

Товариство відносно банківських депозитів має наступну модель розрахунку збитку від знецінення фінансового активу:

- при розміщенні депозиту в банку з високою надійністю (інвестиційний рівень рейтингу uaAAA, uaAA, uaA, uaВВВ та банки, що мають прогноз «стабільний», що присвоюється рейтинговими агентствами, які внесені до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР, на дату розміщення коштів резерв збитків розраховується в залежності від строку та умов розміщення (при розміщенні від 1 до 3-х місяців – розмір збитку складає 0%, від 3-х місяців до 1 року – 1% від суми розміщення, більше 1 року – 2%;

- при розміщенні депозиту в банку з більш низьким кредитним рейтингом (спекулятивний рівень рейтингу, що присвоюється рейтинговими агентствами, які внесені до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР, на дату розміщення коштів резерв збитку розраховується у розмірі від 7% до 20% від суми вкладу в залежності від розміру ризиків.

***Дебіторська заборгованість***

Безумовна дебіторська заборгованість визнається як актив тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне право одержати грошові кошти. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю.

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості відбувається за амортизованою вартістю.

Поточну дебіторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

***3.3.4. Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку***

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, відносяться акції та паї (частки) господарських товариств.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю.

Справедлива вартість акцій, які внесені до біржового списку, оцінюється за біржовим курсом організатора торгівлі станом на час закриття останнього біржового дня звітного місяця. У разі відсутності таких котирувань на зазначену дату справедлива вартість цінного папера визначається за його останнім біржовим курсом , що визначений за результатами біржових торгів, які відбулися протягом останніх 5 робочих днів звітного місяця. Якщо акції мають обіг більш як на одному організаторі торгівлі, при розрахунку вартості активів такі інструменти оцінюються за курсом на основному ринку для цього активу або, за відсутності основного ринку, на найсприятливішому ринку для нього. За відсутності свідчень на користь протилежного, ринок, на якому Товариство зазвичай здійснює операцію продажу активу, приймається за основний ринок або, за відсутності основного ринку, за найсприятливіший ринок.

При оцінці справедливої вартості активів застосовуються методи оцінки вартості, які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливу вартість, максимізуючи використання доречних відкритих даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних.

Якщо є підстави вважати, що балансова вартість суттєво відрізняється від справедливої, Товариство визначає справедливу вартість за допомогою інших методів оцінки. Відхилення можуть бути зумовлені значними змінами у фінансовому стані емітента та/або змінами кон’юнктури ринків, на яких емітент здійснює свою діяльність, а також змінами у кон’юнктурі фондового ринку.

Справедлива вартість акцій, обіг яких зупинено, у тому числі цінних паперів емітентів, які включені до Списку емітентів, що мають ознаки фіктивності, визначається із урахуванням наявності строків відновлення обігу таких цінних паперів, наявності фінансової звітності таких емітентів, результатів їх діяльності, очікування надходження майбутніх економічних вигід.

Інвестиційні сертифікати первісно оцінюються та відображаються в обліку за собівартістю. Надалі, на кожну наступну, після визнання, дату балансу, придбані інвестиційні сертифікати відображаються за їх справедливою вартістю, яка визначається з вартості чистих активів ІСІ.

***3.3.5. Класифікація та оцінка зобов’язань***

Кредиторська заборгованість визначається як зобов’язання тоді, коли Товариство стає стороною договору та , внаслідок цього, набуває юридичне зобов’язання сплатити грошові кошти

***Фінансові зобов’язання***

Товариство класифікує та оцінює фінансові зобов’язання наступним чином:

а) Фінансові зобов’язання, які в подальшому оцінюються за амортизованою собівартістю;

б) Фінансові зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Такі зобов'язання, включаючи похідні інструменти, що є зобов'язаннями, надалі оцінюються за справедливою вартістю.

Товариство має право під час первісного визнання безвідклично призначити фінансове зобов'язання як таке, що оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо таке рішення забезпечує надання більш доречної інформації через одну з таких причин:

(і) воно усуває або значно зменшує невідповідність в оцінці або визнанні, що в іншому випадку виникла б при оцінці активів або зобов'язань, або при визнанні прибутків і збитків за ними на різних основах;

або (іі) група фінансових зобов’язань або фінансових активів і фінансових зобов'язань перебуває в управлінні, а її показники ефективності оцінюються на основі справедливої вартості згідно з документально оформленою стратегією управління ризиком або стратегією інвестування, причому інформація про групу для внутрішнього користування подається на цій основі провідному управлінському персоналу Товариства.

в) Фінансові зобов'язання, що виникають у разі невідповідності передавання фінансового активу критеріям для припинення визнання або в разі застосування підходу подальшої участі. Оцінка таких фінансових зобов'язань наведена нижче.

Якщо передавання не тягне за собою припинення визнання через те, що Товариство в основному зберігає за собою всі ризики та вигоди від володіння переданим активом, то Товариство продовжує визнавати переданий актив у цілому та визнає фінансове зобов'язання в розмірі одержаної компенсації.

Якщо Товариство продовжує визнавати актив в обсязі своєї подальшої участі, то Товариство визнає також відповідне зобов'язання. Переданий актив та відповідне зобов'язання оцінюються на основі, що відображає права та обов'язки, збережені Товариством. Відповідне зобов'язання оцінюється в такий спосіб, що чиста балансова вартість переданого активу та відповідного зобов'язання: (і) є амортизованою собівартістю прав та обов'язків, збережених Товариством, якщо переданий актив оцінюється за амортизованою собівартістю; або (іі) дорівнює справедливій вартості прав та обов'язків, збережених Товариством, за умови окремої оцінки, якщо переданий актив оцінюється за справедливою вартістю.

г) Договори фінансової гарантії. Після первісного визнання такий договір (якщо не застосовується п. (а) або (б) надалі оцінюється за більшою з таких сум: (i) сумою резерву під збитки, і (ii) первісно визнаною сумою (Товариство під час первісного визнання оцінює фінансове зобов'язання за його справедливою вартістю плюс або мінус (у випадку фінансового зобов'язання, що не оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток) витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на придбання фінансового зобов'язання) за вирахуванням, за потреби, сукупного розміру доходу, визнаного згідно з принципами МСФЗ 15.

д) Зобов'язання із надання позики за ставкою відсотка, нижчою від ринкової. Таке зобов’язання (якщо не застосовується п. (а) надалі оцінює його за більшою з таких сум: (i) сумою резерву під збитки, і (ii) первісно визнаною сумою, порядок визначення якої наведено у п. г, за вирахуванням, за потреби, сукупного розміру доходу, визнаного згідно з принципами МСФЗ 15.

е) Умовна компенсація, визнана набувачем при об'єднанні бізнесу, до якого застосовується МСФЗ 3. Така умовна компенсація надалі оцінюється за справедливою вартістю з визнанням змін у прибутку або збитку.

***Поточні зобов’язання*** – це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених оцінок:

- Керівництво Товариства сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;

- Керівництво Товариства не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань.

***3.3.6. Згортання фінансових активів та зобов'язань.***

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

***3.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів***

***3.4.1. Основні засоби***

Визнаються в якості активів, якщо існує впевненість в тому, що Товариство отримає певні економічні вироки в майбутньому та вартість таких активів може бути достовірно оцінена. Основні засоби визнаються в фінансовій звітності за вартістю придбання або створення, включаючи невідшкодовані податки, а також будь які додаткові витрати, які пов’язані з приведенням основного засобу в робочий стан та їх доставкою. Підприємство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання його у процесі своєї діяльності, виконання робіт, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року . В подальшому основні засоби відображаються у фінансовій звітності за історичною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення.

Витрати на щоденне обслуговування об’єктів основних засобів (витрати на робочу силу і витратні матеріали, витрати на придбання комплектуючих частин, поточний ремонт тощо) визнаються у складі прибутків і збитків по мірі їх здійснення.

Витрати на реконструкцію та модернізацію об’єктів основних засобів капіталізуються у вартість цих об’єктів.

Компанія нараховує амортизацію основних засобів рівними частками протягом строку корисного використання основних засобів. Компанія починає нарахування амортизації на об’єкти незавершеного будівництва після доведення об’єкта до стану готовності до використання. Амортизаційні нарахування за кожний період відображаються у складі прибутків і збитків.

Термін корисної служби основного засобу встановлюється виходячи з періоду часу, протягом якого організація передбачає використовувати актив.

Терміни амортизації, які приблизно відповідають розрахунковим термінам корисного використання відповідних активів, наводяться в таблиці нижче:

|  |  |
| --- | --- |
| Назва Кількість років | |
| Будівлі | 20 |
| Машини та обладнання | 5 |
| Транспортні засоби | 5 |
| Інструменти, прилади, інвентар, меблі | 4 |
| Інші основні засоби | 12 |

Ліквідаційна вартість активу являє собою оцінку суми, яку Компанія могла б отримати в даний момент від продажу активу за вирахуванням розрахункових витрат на продаж виходячи з припущення, що вік активу та його технічний стан вже відповідають очікуваному в кінці строку його корисного використання. Ліквідаційна вартість активів та строки їх корисного використання переглядаються і при необхідності коректуються станом на кожну звітну дату. Керівництво оцінює залишковий строк корисного використання основних засобів відповідно з поточним технічним станом основних засобів

***3.4.2 Інвестиційна нерухомість***

Облік інвестиційної нерухомості здійснюється згідно МСФЗ 40 «Інвестиційна нерухомість» за справедливою вартістю.

Інвестиційна нерухомість - нерухомість (земля чи будівля, або частина будівлі, або їх поєднання), утримувана (власником або орендарем згідно з угодою про фінансову оренду) з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей, а не для:

а) використання у виробництві чи при постачанні товарів, при наданні послуг чи для адміністративних цілей, або

б) продажу в звичайному ході діяльності.

Справедлива вартість - сума, за якою можна обміняти актив в операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами.

Згідно пп. 33-35 МСФЗ № 40, «суб'єктові господарювання, який обирає модель справедливої вартості, після первісного визнання слід оцінювати всю його інвестиційну нерухомість за її справедливою вартістю.

Якщо частка нерухомості, утримувана орендарем за угодою про операційну оренду, класифікується як інвестиційна нерухомість згідно з параграфом 6, то положення параграфа 30 не є альтернативою; треба застосовувати модель справедливої вартості.

Прибуток або збиток від зміни в справедливій вартості інвестиційної нерухомості слід визнавати в прибутку або збитку за період, у якому він виникає».

***3.4.3. Нематеріальні активи***

Нематеріальні активи включають, головним чином, права на геологічне вивчення та видобування корисних копалин, а також програмне забезпечення. Товариство використовує модель собівартості для всіх груп нематеріальних активів.

Нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності, якщо такі є. У випадку зменшення корисності балансова вартість нематеріальних активів списується до більшої з величин: вартості у використанні та справедливої вартості, за вирахуванням витрат на продаж.

Нарахування амортизації інших нематеріальних активів здійснюється прямолінійним методом протягом строку їх корисного використання. Строки корисного використання інших нематеріальних активів становить від 2 до 10 років.

Всі нематеріальні активи підприємства діляться на дві категорії:

* активи з визначеним терміном використання, що амортизуються;
* активи з невизначеним терміном використанням, які не амортизуються.

Витрати на розробки визнаються як витрати в момент їх здійснення, але у виняткових випадках підлягають капіталізації, якщо відповідають критеріям визнання нематеріального активу.

Строком корисного використання для НМА з певним терміном використання є період часу, протягом якого організація передбачає використовувати цей актив.

Амортизація визнається у прибутку або збитку, за винятком випадків, коли втілені в активі економічні вироки поглинаються при виробництві інших активів. У цьому випадку амортизація становить частину собівартості іншого активу та включається до його балансової вартості.

Підприємство розглядає нематеріальний актив як такий, що має невизначений термін корисної служби, якщо аналіз всіх значущих чинників вказує на відсутність передбачуваної межі у періоду, протягом якого, як очікується, даний актив буде генерувати чисті притоки грошових коштів у цю організацію. Нематеріальний актив з невизначеним строком корисної служби не амортизується.

Підприємство тестує нематеріальний актив як такий з невизначеним строком корисної служби на предмет знецінення шляхом зіставлення вартості відшкодування з його балансовою вартістю щорічно та за наявності ознак зменшення корисності.

Термін корисної служби нематеріального активу, що не амортизується, аналізується компанією щорічно на предмет з'ясування, чи продовжують події та обставини забезпечувати правильність оцінки, згідно з якою даний актив має невизначений термін корисної служби. У разі негативної відповіді, зміна в оцінці терміну корисної служби з невизначеного на визначений підлягає відображенню в обліку як зміну в обліковій оцінці згідно МСФЗ (IAS) 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки».

***3.4.4. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів***

На кожну звітну дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо, і тільки якщо, змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

***3.5. Облікові політики щодо податку на прибуток***

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Товариства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу.

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням імовірності наявності в майбутньому оподатковуваного прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Товариство визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітний період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу.

Товариство визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок належить до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

***3.6. Облікові політики щодо інших активів та зобов’язань***

***3.6.1. Забезпечення***

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

Товариство також створює резерв витрат на оплату щорічних (основних та додаткових) відпусток. Розрахунок такого резерву здійснюється на підставі правил Облікової політики Товариства. Розмір створеного резерву оплати відпусток підлягає інвентаризації на кінець року. Розмір відрахувань до резерву відпусток, включаючи відрахування на соціальне страхування з цих сум, розраховуються виходячи з кількості днів фактично невикористаної працівниками відпустки та їхнього середньоденного заробітку на момент проведення такого розрахунку. Також можуть враховуватися інші об’єктивні фактори, що впливають на розрахунок цього показника. У разі необхідності робиться коригуюча проводка в бухгалтерському обліку згідно даних інвентаризації резерву відпусток.

***3.6.2. Виплати працівникам***

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

***3.6.3. Пенсійні зобов'язання***

Відповідно до українського законодавства, Товариство утримує внески із заробітної плати працівників до Пенсійного фонду. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування із поточних нарахувань заробітної платні, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівниками послуги, що надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна платня.

***3.7. Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності***

***3.7.1. Доходи та витрати***

Товариство визнає дохід від надання послуг, коли (або у міру того, як) воно задовольняє зобов’язання щодо виконання, передаючи обіцяну послугу (тобто актив) клієнтові. Актив передається, коли (або у міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом.

Відповідно до МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами» дохід від продажу фінансових інструментів, інвестиційної нерухомості або інших активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов:

а) Товариство передає договірні права на одержання грошових потоків від такого фінансового активу;

б) Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов’язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;

в) за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов’язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;

г) суму доходу можна достовірно оцінити;

д) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов’язані з операцією;

е) витрати, які були або будуть понесені у зв’язку з операцією, можна достовірно оцінити.

*Дивіденди визнаються доходом, лише у разі, якщо:*

- право Товариства на одержання виплат за дивідендами встановлено;

- є ймовірність, що економічні вигоди, пов’язані з дивідендами, надійдуть до Товариства;

- суму дивідендів можна достовірно оцінити.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення або зменшення зобов’язань.

Витрати – це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов’язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов’язаного з виплатами учасникам.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов’язань або зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов’язання без визнання активу. Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

***3.7.2. Витрати за позиками***

Витрати за позиками, які не є частиною фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду. Товариство капіталізує витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, як частина собівартості цього активу.

**3.8. Операції з пов’язаними сторонами**

Операції між пов'язаними особами це передача ресурсів або зобов’язань, незалежно від отримання плати. Визнання Товариством пов’язаних осіб проводиться на кожну звітну дату. Операції з пов’язаними сторонами проводяться виключно по принципу «справедливої вартості» на основі договірних відносин. Товариство розкриває інформацію про наявність відносин з пов'язаними особами та операцій між ними, наявність заборгованості між Товариством та пов'язаними особами.

**3.9. Події після дати балансу**

Події, що відбулися після дати балансу і до дати затвердження фінансових звітів до випуску та які надають додаткову інформацію щодо фінансової звітності Товариства, відображаються у фінансовій звітності. Події, що відбулися після дати балансу і які не впливають на фінансову звітність Товариства на цю дату, розкриваються у примітках до фінансової звітності, якщо такі події суттєві.

**3.10. Застосування нових та змінених стандартів та інтерпретацій**

Товариство застосувало нові стандарти, тлумачення, зміни до стандартів, включаючи спричинені ними зміни до інших стандартів, з датою початкового застосування 1 січня 2021 року при складанні цієї фінансової звітності:

• Зміни до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСБО 39 «Фінансові інструменти: Визнання та оцінка». Зміни стосуються реформи базової процентної ставки (IBOR). Стандарти значно доповнені положеннями, що стосуються реформи базової відсоткової ставки, особливо у частині хеджування. МСФЗ 9 доповнено пунктами 5.4.5 – 5.4.9, що включають положення про зміну основи для визначення передбачених договором грошових потоків, спричинене реформою базової процентної ставки, та містять спрощення практичного характеру. Заміна у існуючих фінансових інструментах ставок IBOR на RFR розглядається як зміна плаваючої процентної ставки та застосовується п. В 5.4.5. про переоцінку грошових потоків.

Крім того, передбачено звільнення від припинення відносин хеджування, натомість дозволено вносити відповідні зміни, згідно з реформою IBOR, у визначення хеджування та документацію про хеджування відповідно до IFRS 9 та IAS 39 без припинення відносин хеджування;

• Зміни до МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: Розкриття інформації». Стандарт доповнено додатковими вимогами щодо розкриття інформації про те:

* як організація управляє переходом на RFR, його ходом та ризиками, на які вона наражається у зв’язку з реформою IBOR, пов’язаними з фінансовими інструментами;
* кількісна інформація про фінансові інструменти, які ще не перейшли на RFR, з розбивкою за кожною значущою ставкою IBOR.

• Зміни до МСФЗ 4 «Страхові контракти». Стандарт доповнений пунктами 20R – 20S, що включають положення про зміну бази для визначення передбачених договором грошових потоків, спричинену реформою базової процентної ставки для страховиків, які застосовують тимчасове звільнення від застосування МСФЗ 9.

• Зміни до МСФЗ 16 «Оренда» – зміни стосуються поступок з оренди, пов’язані з COVID-19. Враховуючи загальний масштаб пандемії та заходів, що вживаються багатьма державами для забезпечення соціального дистанціювання, зміни передбачили можливість застосування орендарями практичного прийому і не оцінювати чи є орендні поступки, пов’язані з COVID-19, модифікацією. Цей практичний прийом може застосовуватись лише до орендних поступок, що виникають як прямий наслідок спалаху коронавірусу, і лише за умови виконання всіх наступних умов:

* зміни в орендних платежах призводять до переглянутої суми компенсації за оренду, яка є такою самою або меншою, ніж сума компенсації, до змін;
* будь-яке зменшення орендних платежів впливає тільки на платежі, первісно призначені до сплати до 30 червня 2021 року або раніше (у березні 2021 року було опубліковано чергові зміни до МСФЗ 16, згідно з якими було подовжено цей термін на 1 рік – до 30.06.2022);
* немає суттєвих змін до інших умов оренди.

Орендар має використовувати практичний прийом ретроспективно, визнаючи кумулятивний ефект (вплив) від первісного застосування змін як коригування вхідного сальдо нерозподіленого прибутку (або іншого компоненту капіталу) на початок річного звітного періоду, в якому орендар вперше застосовує ці зміни. Орендар не повинен розкривати у звітному періоді, в якому вперше застосовує зміни, інформацію, що вимагається п. 28 (д) МСБО 8 “Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки”.

Змін до вимог щодо відображення в бухгалтерському обліку операцій з оренди орендодавцями не передбачено.

За оцінкою керівництва Товариства, застосування змін до МСФЗ, які набули чинності з 01 січня 2021 року, не впливає на фінансовий стан Товариства.

1. ***МСФЗ та інтерпретації КТМФЗ, які ще не набули чинності станом на 01 січня 2021 року***

Товариство не застосовувало нові і переглянуті МСФЗ, які були випущені, але ще не набули чинності на дату складання фінансової звітності.

***Зміни до стандартів, ефективна дата застосування яких наступає з 01 січня 2022 року:***

• МСБО 16 «Основні засоби» - зміни стосуються заборони вираховувати з вартості основних засобів суми, отримані від реалізації вироблених предметів, коли компанія готує актив до його цільового використання. Натомість компанія визнаватиме таку виручку від продажів та відповідні витрати у складі прибутку або збитку;

• МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов’язання та непередбачені активи» - уточнення, щодо «витрат на виконання договору»;

• МСФЗ 3 «Об’єднання бізнесу» - додано виняток щодо зобов'язань і умовних зобов'язань, а також актуалізація посилань в МСФЗ (IFRS) 3 на Концептуальні основи підготовки фінансової звітності, не змінюючи вимог до обліку для об'єднання бізнесів;

• Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 1 - Поправка дозволяє дочірньому підприємству, що застосовує IFRS 1: D16 (a) (яке переходить на МСФЗ пізніше своєї материнської компанії), виконати оцінку накопиченого ефекту курсових різниць у складі іншого сукупного доходу - на підставі такої оцінки, виконаної материнською компанією на дату її переходу на МСФЗ;

• Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 9 - Поправка уточнює характер комісійної винагороди, що включається в «10-відсотковий» тест при припиненні визнання фінансових зобов'язань;

• Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 16 - Поправка уточнює ілюстративний приклад № 13 до МСФЗ (IFRS) 16 шляхом виключення прикладу урахування відшкодування, отриманого орендарем від орендодавця в якості компенсації за понесені витрати на поліпшення об'єкта оренди;

• Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСБО (IAS) 41 - Поправка виключає вимогу IAS 41:22, яка вказує, що потоки грошових коштів, пов'язані з оподаткуванням, не включаються до розрахунків справедливої вартості біологічних активів. Поправка призводить до відповідності IAS 41 і IFRS 13.

***Зміни до стандартів, ефективна дата застосування яких наступає з 01 січня 2023 року:***

• МСБО 1 «Подання фінансової звітності» - Поправки роз'яснюють критерій у МСБО 1 для класифікації зобов'язання як довгострокового: вимога до суб'єкта господарювання мати право відкласти погашення зобов'язання принаймні на 12 місяців після звітного періоду;

• МСФЗ 17 «Страхові контракти» - основні вимоги: виключення деяких видів договорів зі сфери застосування МСФЗ 17; спрощене подання активів і зобов'язань, пов'язаних з договорами страхування в звіті про фінансовий стан; вплив облікових оцінок, зроблених в попередніх проміжних фінансових звітностях; спрощений облік зобов'язань по врегулюванню збитків за договорами, які виникли до дати переходу на МСФЗ 17.

• МСБО 8 «Облікові політики, зміни у бухгалтерських оцінках та помилки». Зміни уточнюють різницю між змінами облікових політик та облікових оцінок, а також визначають облікові оцінки як монетарні суми у фінансових звітах, щодо яких є невпевненість в оцінці.

Керівництво Товариства достроково не застосовує зміни до стандартів та вважає, що зазначені зміни не будуть мати суттєвого впливу на фінансову звітність Товариства в майбутньому.

**4. Основні припущення, оцінки та судження**

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов’язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятися від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

***4.1. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ***

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

* подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;
* відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;
* є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
* є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження керівництво Товариства посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

1. вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов’язані з ними питання;
2. визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов’язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

Під час здійснення судження керівництво Товариства враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

Операції, що не регламентуються МСФЗ Товариством не здійснювались.

***4.2. Судження щодо справедливої вартості активів Товариства***

Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату. В інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

***4.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів***

Керівництво Товариства вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають стосунок до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що:

а) вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та

б) вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

Якби керівництво Товариства використовувало інші припущення щодо відсоткових ставок, волатильності, курсів обміну валют, кредитного рейтингу контрагента, дати оферти і коригувань під час оцінки інструментів, більша або менша зміна в оцінці вартості фінансових інструментів у разі відсутності ринкових котирувань мала б істотний вплив на відображений у фінансовій звітності чистий прибуток та збиток.

Розуміючи важливість використання облікових оцінок та припущень щодо справедливої вартості фінансових активів в разі відсутності вхідних даних щодо справедливої вартості першого рівня, Керівництво Товариства планує використовувати оцінки та судження які базуються на професійній компетенції працівників Підприємства, досвіді та минулих подіях, а також з використанням розрахунків та моделей вартості фінансових активів. Залучення зовнішніх експертних оцінок щодо таких фінансових інструментів де оцінка, яка базується на професійній компетенції, досвіді та розрахунках є недостатньою, на думку Керівництва є прийнятним та необхідним.

Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість.

***4.4.Судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів***

Керівництво Товариства застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів Товариства. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторів. Проте існують невизначеності, які можуть бути пов’язані з призупиненням обігу цінних паперів, що не є підконтрольним керівництву Товариства фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

***4.5.Використання ставок дисконтування***

Довгострокова дебіторська заборгованість обліковується за амортизованою вартістю з урахуванням ефективної ставки відсотка, яка дорівнює середньозваженій ставці депозитів за місяць, що передує місяцю укладання договору. Ставка дисконтування не змінюється, а лишається такою, як при первісному визнанні цієї дисконтованої вартості.

***4.6.Судження щодо виявлення ознак знецінення активів***

Відносно фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю, Товариство на дату виникнення фінансових активів та на кожну звітну дату визначає рівень кредитного ризику.

Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовими активами, які оцінюються за амортизованою вартістю, у розмірі очікуваних кредитних збитків за весь строк дії фінансового активу (при значному збільшенні кредитного ризику/для кредитно-знецінених фінансових активів) або 12-місячними очікуваними кредитними збитками (у разі незначного зростання кредитного ризику).

Зазвичай очікується, що очікувані кредитні збитки за весь строк дії мають бути визнані до того, як фінансовий інструмент стане прострочений. Як правило, кредитний ризик значно зростає ще до того, як фінансовий інструмент стане простроченим або буде помічено інші чинники затримки платежів, що є специфічними для позичальника, (наприклад, здійснення модифікації або реструктуризації).

Кредитний ризик за фінансовим інструментом вважається низьким, якщо фінансовий інструмент має низький ризик настання дефолту, позичальник має потужній потенціал виконувати свої договірні зобов'язання щодо грошових потоків у короткостроковій перспективі, а несприятливі зміни в економічних і ділових умовах у довгостроковій перспективі можуть знизити, але не обов’язково здатність позичальника виконувати свої зобов'язання щодо договірних грошових потоків.

Фінансові інструменти не вважаються такими, що мають низький кредитний ризик лише на підставі того, що ризик дефолту за ними є нижчим, ніж ризик дефолту за іншими фінансовими інструментами Товариства або ніж кредитний ризик юрисдикції, в якій Товариство здійснює діяльність.

Очікувані кредитні збитки за весь строк дії не визнаються за фінансовим інструментом просто на підставі того, що він вважався інструментом із низьким кредитним ризиком у попередньому звітному періоді, але не вважається таким станом на звітну дату. У такому випадку Товариство з'ясовує, чи мало місце значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання, а отже чи постала потреба у визнанні очікуваних кредитних збитків за весь строк дії.

Очікувані кредитні збитки відображають власні очікування Товариства щодо кредитних збитків.

**5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості**

***5.1. Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю***

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов’язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Класи активів та зобов’язань, оцінених за справедливою вартістю*** | ***Методики оцінювання*** | ***Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)*** | ***Вихідні дані*** |
| Грошові кошти | Первісна та подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості | Ринковий | Офіційні курси НБУ |
| Депозити (крім депозитів до запитання) | Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості. Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків | Дохідний (дисконтування грошових потоків) | Ставки за депозитами, ефективні ставки за депозитними договорами |
| Боргові цінні папери | Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю. | Ринковий, дохідний | Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, котирування аналогічних боргових цінних паперів, дисконтовані потоки грошових коштів |
| Інструменти капіталу | Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. | Ринковий, витратний | Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового торгового дня |
| Дебіторська заборгованість | Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки. | Дохідний | Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки |
| Поточні зобов’язання | Первісна та подальша оцінка поточних зобов’язань здійснюється за вартістю погашення | Витратний | Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки |

Принципи оцінки за справедливою вартістю.

Товариство класифікує оцінки за справедливою вартістю за допомогою ієрархії справедливої вартості:

- рівень 1: ціни котирувань на активних ринках для ідентичних активів або зобов’язань;

- рівень 2: вхідні дані, інші ніж ціни котирувань, що увійшли у рівень 1, які спостерігаються для активів або зобов’язань або прямо, або опосередковано

- рівень 3: вхідні дані активів або зобов’язань, що не ґрунтуються на даних ринку, які можна спостерігати.

Кращим свідченням справедливої вартості фінансового активу або фінансового зобов’язання є ціни котирування на активному ринку. Фінансовий інструмент вважається котируваним на активному ринку, якщо ціни котирування легко і регулярно доступні (за допомогою біржі, дилера, брокера, промислової групи, служби інформації про ціни або регулювального агентства) та відображають фактичні й регулярно здійснювані ринкові операції між незалежними сторонами. Справедлива вартість визначається як ціна, узгоджена між зацікавленим покупцем та зацікавленим продавцем в операції незалежних сторін. Мета визначення справедливої вартості для фінансового інструмента, який відкрито купується та продається на активному ринку - отримати ціну, за якою відбулась би операція на дату балансу з цим інструментом (тобто без модифікації або перепакування інструмента) на найсприятливішому активному ринку, до якого суб'єкт господарювання має безпосередній доступ. Проте суб'єкт господарювання коригує ціну на сприятливішому ринку для відображення будь-яких розходжень кредитного ризику контрагента між різними інструментами, які відкрито купуються та продаються на цьому ринку, та інструментом, що його оцінюють. Існування опублікованих цін котирування на активному ринку є, як правило, найкращим доказом справедливої вартості і якщо вони існують, їх застосовують для оцінки фінансового активу або фінансового зобов'язання.

Якщо ринок для фінансового інструмента не є активним, Товариство визначає справедливу вартість, застосовуючи методи оцінювання. Такі методи базуються на застосуванні останніх ринкових операцій між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами (якщо вони доступні), посиланні на поточну справедливу вартість іншого ідентичного інструмента, аналізі дисконтованих грошових потоків. Мета застосування методів оцінювання –визначити, якою була б ціна операції на дату оцінки в обміні між незалежними сторонами, виходячи із звичайних міркувань бізнесу. Справедлива вартість оцінюється на основі результатів застосування методів оцінювання, в яких максимально враховуються ринкові показники (та якомога менше –дані, специфічні для компанії). Періодично Товариство обстежує методи оцінювання та перевіряє їх на обґрунтованість, застосовуючи ціни спостережених поточних ринкових операцій з такими самими інструментами, або на основі інших доступних спостережених ринкових даних.

***5.2. Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості***

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Класи активів**  **та**  **зобов’язань,**  **оцінених за**  **справедливою**  **вартістю** | **1 рівень**  **(ті, що мають**  **котирування, та**  **спостережувані)** | | **2 рівень**  **(ті, що не мають**  **котирувань, але**  **спостережувані)** | | **3 рівень**  **(ті, що не мають**  **котирувань і не є**  **спостережуваними)** | | **Усього** | |
| Дата оцінки | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| Дебіторська заборгованість | - | - | - | - | 4 833 | 3 806 | 4 833 | 3 806 |
| Довгострокові фінансові інвестиції, | - | - | - | - | - | 1 443 | - | 1 443 |

У 2021році переведень між рівнями ієрархії не було.

***5.4. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості»***

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Балансова вартість,**  **тис. грн** | | **Справедлива вартість,**  **тис. грн** | |
| **31.12.2020** | **31.12.2021** | **31.12.2020** | **31.12.2021** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Довгострокові фінансові Інвестиції | 1 443 | - | 1 443 | - |
| Інша дебіторська заборгованість | 2 242 | 2 831 | 2 242 | 2 831 |
| Торговельна дебіторська заборгованість | 1 564 | 2 002 | 1 564 | 2 002 |
| Грошові кошти | 17 371 | 11 468 | 17 371 | 11 468 |

Керівництво Товариства вважає, що наведені нижче розкриття щодо застосування справедливої вартості по кожному з зазначених груп активів є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

**6. Розкриття інформації, що підтверджує статті, подані у звітності**

***6.1. Основні засоби***

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Назва** | **Станом на 31.12.2021, тис. грн** | | | **Станом на 31.12.2020, тис. грн** | | |
| Первісна вартість | Амортизація | Балансова вартість | Первісна вартість | Амортизація | Балансова вартість |
| Будинки та споруди | 2 372 | 1 345 | 1 027 | 2 223 | 1 235 | 988 |
| Машини та обладнання | 3 442 | 3 136 | 306 | 3 452 | 2 932 | 520 |
| Транспортні засоби | 3 196 | 3 084 | 112 | 3 272 | 3 104 | 168 |
| Інструменти, прилади та інвентар" | 822 | 806 | 16 | 873 | 844 | 29 |
| Інші основні засоби | 1 387 | 1 219 | 168 | 1 291 | 1 092 | 199 |
| **Всього** | **11 219** | **9 590** | **1 629** | **11 111** | **9 207** | **1 904** |

Протягом 2021 року не відбулося суттєвих змін в структурі Основних засобів. Первісна вартість Основних засобів становить 11 219 тис. грн., Амортизація становить 9 590 тис. грн. Значна частина основних засобів , а саме 85% повністю замортизовані.

***6.2. Облік інвестиційної нерухомості***

Облік інвестиційної нерухомості здійснюється згідно МСФЗ 40 «Інвестиційна нерухомість» за справедливою вартістю. Протягом 2021 року Товариством не здійснювалась переоцінка інвестиційної нерухомості, оскільки у відповідному періоді не встановлено причин, що призвели б до суттєвої зміни справедливої вартості інвестиційної нерухомості Товариства.

Станом на 31.12.2021р. вартість інвестиційної нерухомості за даними бухгалтерського обліку склала 89 052 тис.грн,

**Склад інвестиційної нерухомості**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Найменування** | **Станом на 31 грудня 2021,**  **тис. грн.** | **Станом на 31 грудня 2020,**  **тис. грн.** |
| Приміщення для здачі в оренду | 57 779 | 57 779 |
| Склади | 6 754 | 6 754 |
| Котельні | 24 445 | 24 445 |
| Гаражі | 74 | 74 |
| **Всього** | **89 052** | **89 052** |

***6.3. Нематеріальні активи***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування** | **Станом на 31 грудня 2021,**  **тис. грн.** | | **Станом на 31 грудня 2020,**  **тис. грн.** | |
| первісна вартість | амортизація | первісна вартість | амортизація |
| Товарний знак | 9 | 7 | 9 | 6 |
| Інші | 18 | 18 | 18 | 18 |

***6.4. Довгострокові фінансові інвестиції***

Товариство обліковувало в складі активів довгострокові фінансові інвестиції з переглядом справедливої вартості на кожну звітну дату з відображенням результатів переоцінки через сукупний прибуток(збиток). Протягом 2021 року Товариство продало довгострокові фінансові інвестиції та станом на кінець звітного періоду в складі інвестицій наявні активи, які знецінені до нульової вартості, яка відповідає справедливій вартості. ***Довгострокові фінансові інвестиції станом на 31.12.2021 р***. мають наступну структуру:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Назва**  **довгострокової фінансової інвестиції** | **% володіння , або кількість ЦП** | **Вартість до переоцінки,**  **тис. грн** | **Уцінка** | **Продано в**  **2021 р** | **Справедлива вартість,**  **тис. грн** |
| Корпоративні права в ТОВ "Каметмаш"(32304719) | 1% | 143 | - | 143 |  |
| Корпоративні права в ТОВ «РДК» (34065060) | 3% | 1 300 | - | 1300 |  |
| Корпоративні права в "Сінтез-Ойл) (35416011) | 57% | 9 249 | 9 249 |  | - |
| Акції ПАТ "Ардер" | 8134 | 10 | 10 |  | - |
| Інівестиційні сертифікати ТОВ КУА"Холдінг Груп" (ЗНВПІФ"АВК") (UA4000052526) | 7 597 | 7 597 | 7 597 |  | - |
| **Всього** |  | **18 299** | **16 856** | **1 443** |  |

Товариство станом на 31.12.2021 року переглянуло справедливу вартість довгострокових фінансових інвестицій в результаті чого ряд інвестицій було уцінено через сукупний прибуток (збиток), а саме:

1. Враховуючи той факт, що обіг Інвестиційних сертифікатів іменних ТОВ КУА «Холдінг Груп» (ЗНВПІФ АВК) в кількості 7 597 шт. на суму 7 597 тис. грн, заблоковано, відповідно даний актив не можливо продати, обміняти на звітну дату, отримати будь – яку економічну вигоду, Товариство оцінює , що справедлива вартість даного активу становить 1 грн. Уцінка інвестиції станом на 31.12.2020 року склала 7 597 тис. грн. Станом на 31.12.2021 року підстав для зміни справедливої вартості відсутні.

2. Враховуючи, що емітент ТОВ «Синтез-Ойл», корпоративні права якого обліковуються в складі фінансових інвестицій Товариства становлять 57 % на суму 9 249 тис. грн , знаходиться в стадії банкрутства, відповідно даний актив не можливо продати, обміняти на звітну дату, отримати будь – яку економічну вигоду. Також Товариство на запит не отримало фінансову звітність емітента, а відтак не може оцінити фінансовий його стан та зробити оцінку вірогідної компенсації корпоративних прав. З врахуванням зазначених факторів Товариство прийняло рішення уцінити дану інвестицію до 1 грн., уцінка станом на 31.12.2020 року становить 9 249 тис. грн. Станом на 31.12.2021 року підстав для зміни справедливої вартості відсутні.

3. Враховуючи той факт, що обіг акцій простих іменних, ПАТ «Ардер» в кількості 8 134 шт. на суму 10 тис.грн., заблокований, відповідно даний актив не можливо продати, обміняти на звітну дату, отримати будь –яку економічну вигоду, Товариство оцінює , що справедлива вартість даного активу становить 1 грн. Уцінка даного активу становить 10 тис. грн. Станом на 31.12.2021 року підстав для зміни справедливої вартості відсутні.

***6.5. Запаси***

***Станом на 31.12.2021 запасі складають 134 тис.грн. в тому числі :***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид запасу | **Станом на 31 грудня 2021,**  **тис. грн.** | **Використано в 2021,**  **тис. грн** | **Станом на 31 грудня 2020,**  **тис. грн.** | **Використано в 2020,**  **тис. грн** |
| Сировина та матеріали | 19 | 22 | 5 | 994 |
| Паливо | 110 | 5 | 115 | 1143 |
| Товари | 2 | - | 2 | 32 |

Знецінення запасів станом на 31.12.2021 року не було.

***6.6 Витрати майбутніх періодів***

Станом на 31.12.2021інші оборотні активи складають 609 тис.грн. в тому числі :

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Види витрат майбутніх періодів | **Станом на**  **31 грудня 2021**  **тис. грн** | **Станом на 31 грудня 2020,**  **тис. грн** |
| 1 | Страхування майна | 170 | 2 170 |
| 2 | Страхування майнової відповідальності | 211 | 1 250 |
| 3 | Інше страхування, в тому числі автотранспорту | 197 | 270 |
| 4 | Інше | 31 | - |
|  | Всього : | **609** | **3 690** |

Витрати майбутніх періодів відображені в балансі в інших оборотних активах.

***6.7. Короткострокова дебіторська заборгованість***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Найменування** | **Станом на**  **31 грудня 2021**  **тис. грн** | **Станом на 31 грудня 2020,**  **тис. грн** |
| Дебіторська заборгованість за товари, послуги | 2 002 | 1 564 |
| Дебіторська заборгованність з бюджетом | 1 125 | 102 |
| Дебіторська заборгованність за розрахунками з нарахованих доходів | 188 | 715 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1 518 | 1 425 |
| Всього | **4 833** | **3 806** |

Станом на 31 грудня 2021 року Товариство не має простроченої дебіторської заборгованості.

***6.8. Грошові кошти та їх еквіваленти***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Розрахункові рахунки в банках** | **Станом на 31 грудня 2021 р.**  **тис. грн** | **Станом на 31 грудня 2020 р.**  **тис. грн** |
| Поточний рахунок в національній валюті | 2 463 | 3 366 |
| Депозити на рахунках вітчизняних банків | 9 005 | 14 005 |
| **Всього** | **11 468** | **17 371** |

Станом на 31.12.2021 року на розрахункових рахунках Товариства обліковуються грошові кошти в сумі 2 463 тис. грн. Основна сума знаходиться на рахунку ПАТ "УНІВЕРСАЛ БАНК"в сумі 2 335 тис. грн.

Грошові кошти на депозитах на звітну дату становлять 9 005 тис. грн. В звітності дані депозити відображені в поточних фінансових інвестиціях.

Депозити розміщені в гривні в ПАТ "УНІВЕРСАЛ БАНК" в сумі 9 005 тис. грн. Термін розміщення депозитів в ПАТ "УНІВЕРСАЛ БАНК" до 10.01.2022 року під 9,25 % річних в сумі 6 000 тис. грн., до 19.01.2022 року під 9,25 % річних в сумі 3 000 тис. грн., до 02.06.2022 року під 9,5 % річних в сумі 5 тис. грн.

***6.9. Поточні зобов’язання та забезпечення***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Найменування** | **Станом на 31 грудня 2021 р.**  **тис. грн** | **Станом на 31 грудня 2020 р.**  **тис. грн** |
| Поточна заборгованість за товари, роботи, послуги та за отриманими авансами | 90 | 48 |
| Інша поточні зобов’язання | 292 | 6 526 |
| Поточна заборгованість за розрахунками з оплати праці | 8 | 27 |
| Поточна заборгованість за розрахунками з бюджетом та зі страхування | 640 | 932 |
| Поточна заборгованність по розрахункам з учасниками | 74 | 116 |
| Поточні забезпечення | 222 | 155 |

Станом на 31 грудня 2021 року інші поточні зобов’язання Товариства становили 292 тис. грн., в тому числі 236 тиc. грн податковий кредит по передплатам. Поточні забезпечення складаються з нарахованих забезпечень під виплату компенсацій за невикористану відпустку. Товариство не має простроченої кредиторської заборгованість

***6.10. Власний капітал.***

Станом на 31.12.2021р. Зареєстрований капітал складається :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Зареєстрований (Статутний) капітал** | **% володіння** | **Сума, тис. грн** |
| Юридична особа («AVRYS LIMITED», Кіпр НЕ 227883, кінцевий бенефіціар Туржанская Наталія Іванівна (іден. Код. 2117713625) | 75,2466% | 16 554 |
| Юридична особа (ТОВ «КУА «Патріот»), кінцевий бенефіціар Туржанская Наталія Іванівна (іден. Код. 2117713625) | 23,95 % | 5 269 |
| Фізичні особи ( 207 акціонерів) | 0,8034% | 177 |
| **Всього:** | **100** | **22 000** |

Станом на 31.12.2021р. розмір статутного капіталу складає 22 000 тис. грн., що відповідає зареєстрованим установчим документам, та сплачений повністю. Статутний капітал поділено на 88000 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 250 грн. на суму 22 000 тис.грн., про що видане свідоцтво про реєстрацію випуску акцій за № 02/10/1/10 від 28.01.2010р.

Додаткової емісії акцій в 2021 році не було.

Викупу власних акцій в 2021 році не було.

*Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2021р. складає  83 656 тис.грн.*

Нерозподілений прибуток за 2021 рік складається з прибутку від господарської діяльності в сумі -3 217тис. грн.

*Виправлення помилок:* в 2021 році відсутні виправлення помилок

*Дивіденди* : В 2020 році Загальними зборами Товариства, згідно протоколу 36 від 20.11.2020 року було прийнято рішення про розподіл нерозподіленого прибутку за період 2012 -2019 роки в вигляді виплати дивідендів на суму 15 400 тис. грн. Виплата дивідендів відбулася в грудні 2020 року та 42 тис. грн в січні 2021 року.

***Сума власного капіталу більша, ніж сума статутного капіталу, що задовольняє вимогам законодавства.***

***6.11. Виручка від реалізації***

У 2021 році Основний дохід від надання в оренду нежитлових приміщень склав 44 744 тис. грн. з врахуванням ПДВ- 7 457 тис. грн Чистий дохід склав - 37 287 тис. грн.

За 2020 році Основний дохід від надання в оренду нежитлових приміщень склав - 45 212 тис. грн. з врахуванням ПДВ- 7 535 тис. грн Чистий дохід склав - 37 677 тис. грн.

***6.12. Собівартість реалізації***

Собівартість послуг за надання в оренду нежитлових приміщень за 2021 рік склала 33 653 тис. грн. , за 2020 рік склала – 28 527 тис. грн.

**Структура собівартості наданих послуг від** оренди нежитлових приміщень :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Перелік витрат по статтям** | **за 2021 рік** | **за 2020 рік** |
| Оплата праці та нарахування на неї | 6 848 | 6 474 |
| Газопостачання | 3 838 | 1 137 |
| Охоронні послуги | 3 811 | 2 232 |
| Оренда земельної ділянки та податок на нерухоме майно | 5 224 | 4 425 |
| Амортизація основних засобів | 444 | 421 |
| Витрати на ремонти | 1 450 | 1 037 |
| Страхування | 5 983 | 6 850 |
| Інші витрати | 6 055 | 5 951 |
| **Всього витрат** | **33 653** | **28 527** |

***6.13. Адміністративні витрати та інші витрати операційної діяльності***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Перелік витрат по статтям** | **за 2021 рік** | **за 2020 рік** |
| Оплата праці та нарахування на неї | 3 751 | 4 900 |
| Страхування | 296 | 233 |
| Амортизація основних засобів | 91 | 164 |
| Витрати на ремонти | 96 | 122 |
| Паливо мастильні матеріали | 609 | 478 |
| Інші витрати | 973 | 481 |
| **Всього адміністративних витрат** | **5 816** | **6 378** |
| Інші операційні витрати | 3 632 | 1 419 |

В 15.04.2021 року Товариство уклало договір страхування з ПрАТ «СК «КАПIТАЛ-СТРАХУВАННЯ» майна і сплатило авансові платежі на суму 3 069 тис. грн. Станом на 28 травня 2021 року ПрАТ «СК «КАПIТАЛ СТРАХУВАННЯ» було виключено з реєстру фiнансових установ та анульовано лiцензiю, що на нашу думку унеможливлює виконання зобов’язань перед ПрАТ «КАМЕТ» враховуючи те, що початком дii договорiв страхування було 02 липня 2021 року. Товариство зверталось до страхової компанії, щодо повернення авансових платежів , з врахуванням умов, неможливості страховою компанією виконати свої забов’язання, але авансовий платіж не було повернено. В грудні 2021 року з’явилась інформація в відкритих джерелах щодо прийняття рішення ПрАТ «СК «КАПIТАЛ-СТРАХУВАННЯ» припинити діяльність і ліквідувати компанію. Станом на 31.12.2021 року ПрАТ «СК «КАПIТАЛ-СТРАХУВАННЯ» в стадії припинення. Виходячи з викладено вище, Товариство списало перераховану суму авансу на інші витрати Товариства в сумі 3 069 тис. грн.

***6.14 Інші операційні доходи***

Інші операційні доходи складаються з відшкодування витрат опалення та електромереж сторонніми користувачами, а також від надання автотранспорту в оренду стороннім контрагентам.

***6.15. Інші фінансові доходи та інші фінансові витрати***

За 2021 рік фінансові доходи становили 1 162тис. грн , за 2020 рік - 2 874 тис. грн., та складаються з отриманих відсотків по депозитах.

***6.16. Податок на прибуток***

Товариство сплачує податки в Україні. У 2021 і 2020 роках податок на прибуток підприємств в Україні стягувався із оподатковуваного прибутку, за вирахуванням звільнених від оподаткування витрат, за ставкою у розмірі 18%.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Найменування** | **за 2021 рік** | **за 2020 рік** |
| Податок на прибуток | 17 | (1 158) |
| Відкладений податок на прибуток | 3 034 | 3 034 |
| **Всього** | **3 053** | **1 876** |

Нарахований податок на прибуток за 2021 рік, згідно декларації по прибутку склав 17 тис. грн. Відкладений податковий актив, нарахований на суму уцінки довгострокових фінансових інвестицій складає 3 034 тис. грн.

**7. Розкриття іншої інформації**

***7.1. Розкриття інформації про пов’язані сторони***

З метою даної фінансової звітності, сторони вважаються пов'язаними, якщо одна з них має можливість контролювати або значно впливати на фінансові й операційні рішення іншої сторони, як визначено в МСФО (IAS) 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони». При вирішенні питання про те, чи є сторони пов'язаними, приймається в увагу зміст взаємин сторін, а не тільки їхня юридична форма. Для цілей даних фінансових звітів Компанія, власники Компанії, що володіють частками в статутному капіталі більшими ніж 20%, та вище, керівництво Компанії вважаються пов'язаними сторонами.

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:

• підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;

• асоційовані компанії;

• спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;

• члени провідного управлінського персоналу Товариства;

• близькі родичі особи, зазначеної вище;

• компанії, що контролюють Товариство, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товариства;

• програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників Товариства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною Компанії.

**Інформація, щодо пов’язаних осіб станом на 31. грудня 2021 року.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Тип пов'язаної сторони** | **Найменування, ПІБ** |
| 1 | Учасники Товариства та їх частки | «AVRYSLIMITED», Кіпр НЕ 227883, кінцевий бенефіціарТуржанская Наталія Іванівна- 75,2466% |
| Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "Компанiя з управлiння активами "Патрiот" ((Пайовий недиверсифiкований венчурний iнвестицiйний фонд закритого типу "Патрiот-2"), код 38590189-23300188, , кінцевий бенефіціарТуржанская Наталія Іванівна–23,95 |
| 2 | Директор Товариства | Лєнь Євген Олексійович (ІПН –1956407590) |
| 3 | Пов’язані особи учасників Товариства: | |
| 3.1 | Юридичні особи, через яких здійснюється опосередкований вплив | АВРИС ЛІМІТЕД, Кіпр код НЕ 227 883 |
| ЕНИЗАР КОРП, Беліз, код 93, 205 |
| 3.2 | Пов’язані особи кінцевого бенефіціара Туржанскої Наталії Іванівни | «ХЕЛСІ ЕНД ХЕПІ» код35725498,засновник,бенефіціар |
| "ХЕЛСІ ЕНД ХЕПІ ФАРМАСІ" код 39369636, бенефіціар |
| "РАДОМИШЛЬСЬКА ДЕРЕВООБРОБНА КОМПАНІЯ" код 34065060, бенефіціар |
| «КАМЕТ АКТИВ» код 38506296, засновник,бенефіціар |
| "КВАНТУМ-ГРУП" код 36791907, бенефіціар |
| "КАМЕТМАШ" код 32304719 бенефіціар |
| "ХЕЛСІ ЛАБ" код 43439709, бенефіціар, засновник |
| "КАПІТАЛ ГРУП АКТИВ" код 32045131, бенефіціар, засновник |
| «РДК ПЛЮС" код 43818361,бенефіціар |

Перелік та вид операцій, які здійснювало Товариство з пов’язаними сторонами протягом 2021 та 2020 року наведено нижче , тис. грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Вид операцій** | **Найменування пов'язаної особи** | **За 2021** | **За 2020** |
| Надання послуг |
| КАМЕТМАШ" | 52,2 | 33,3 |
| КАПІТАЛ ГРУП АКТИВ | - | 38,7 |
| РДК | 66,8 | 65,6 |
| "ХЕЛСІ ЕНД ХЕПІ" | 264,6 | 97,0 |
| КУА ПАТРІОТ | 218,8 | 208,8 |
| "КАМЕТ АКТИВ" | 61,2 | 58,8 |
| Виплати з/п з нарахуваннями | Лєнь Є.О. | 441,8 |  |
| Короткострокові позики надані ПрАТ «Камет»  Повернені від ПрАТ «Камет» | ПНВІФЗТ «ПАТРІОТ 2» КУА ПАТРІОТ | 3 500 | 14 000 |
| ПНВІФЗТ « Патріот 2» КУА ПАТРІОТ | 9 500 | 8 000 |
| Короткострокові позики надані від ПрАТ «Камет» та повернені |
| "ХЕЛСІ ЛАБ» |  | 70 |
| «ХЕЛСІ ЛАБ» |  | 70 |
| «ХЕЛСІ ЕНД ХЕПІ» | 4 000 |  |
| "ХЕЛСІ ЕНД ХЕПІ" | 4 000 |  |
| Продаж фінансових інвестицій | ПНВІФЗТ « Патріот 2» КУА ПАТРІОТ | 1 442,7 |  |

Інших суттєвих операцій з пов’язаними сторонами протягом 2020 та 2021 року не відбувалось.

**7.2. Умовні зобов'язання**

***7.2.1. Оподаткування***

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

***7.2.2. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів***

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Ступінь повернення активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, виходячи з наявних обставин та інформації, кредитний ризик для фінансових активів Товариством визначений як дуже низький, тому кредитний збиток не був визнаний при оцінці цих активів. Враховуючи той факт, що поточна дебіторська заборгованість відсутня на 31.12.2021 року очікуваний кредитний збиток Товариством визнаний при оцінці цього фінансового активу становить «0».

***7.3. Цілі, політики та процеси управління капіталом***

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

* зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб

забезпечувати дохід для учасників Товариства та виплат іншим зацікавленим сторонам;

* забезпечити належний прибуток учасникам Товариства завдяки встановленню цін

на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику.

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на постійній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики.

Домінуючими принципами управління капіталу є дотримання нормативних вимог, встановлених законодавством; забезпечення сталого нарощування активних операцій; якість капіталу; постійне вдосконалення системи управління ризиками.

**8. Управління фінансовими ризиками**

Основними ризиками, пов’язаними з фінансовими інструментами Товариства, є валютний, кредитний ризик та ризик концентрації та ризик ліквідності. Товариство переглядає та узгоджує політику щодо управління кожним з цих ризиків, як зазначено нижче.

*Чутливість до іноземних валют*

Більшість операцій Товариства проводиться в національній валюті України. Товариство не здійснює операції в іноземній валюті, тому Товариство не зазнає впливу коливань ринкових обмінних курсів на його фінансовий стан та грошові потоки.

*Чутливість до змін відсоткових ставок*

Залишок заборгованості за отриманими короткостроковими позиками станом на 31.12.2020 р. відсутній.

*Аналіз кредитного ризику*

Вплив кредитного ризику, тобто ризику невиконання контрагентами договірних зобов’язань, обмежується торговою дебіторською заборгованістю, фінансовими інвестиціями та залишками грошових коштів, як представлено нижче:

(тис.грн)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 31 грудня 2020 | 31 грудня 2021 |  |
| Довгострокові фінансові інвестиції | 1 433 | - |  |
| Дебіторська заборгованість, чиста | 3 806 | 4 833 |  |
| Грошові кошти та їх еквіваленти | 3 366 | 2 463 |  |
| Всього | 12 295 | 7 296 |  |

Товариство здійснює постійний моніторинг невиконання зобов’язань клієнтами та іншими контрагентами, визначених на індивідуальній основі, та вводить цю інформацію в свої процедури контролю кредитного ризику.

Концентрація кредитного ризику обмежується тому, що база клієнтів досить велика та несуттєва за окремими сумами.

Кредитний ризик для грошових коштів, що розміщені на рахунках банків, є незначним, оскільки Товариство розміщує депозити в банках з високою репутацією та зовнішніми кредитними рейтингами, що підтверджують їх високу якість.

*Ризик управління капіталом*

Товариство розглядає позики і акціонерний капітал як основне джерело фінансування. Головною метою управління капіталом Товариства є підтримка достатньої кредитоспроможності та коефіцієнтів забезпеченості власними коштами з метою збереження можливості Товариства продовжувати свою діяльність. Товариство здійснює контроль капіталу за допомогою коефіцієнта фінансового важеля, який розраховується як співвідношення чистих зобов’язань до суми акціонерного капіталу та чистих зобов’язань.

Політика Товариства стосовно управління капіталом націлена на забезпечення і підтримку оптимальної структури капіталу для зменшення загальних витрат на капітал та гнучкості, необхідних для доступу Товариства до ринків капіталу.

*Аналіз ризику ліквідності*

Зважене управління ліквідністю передбачає наявність достатніх грошових коштів та достатність фінансування для виконання чинних зобов’язань по мірі їх настання. Метою Товариства є підтримання балансу між безперервністю фінансування та гнучкістю у використанні кредитних умов, наданих, в основному, постачальниками та банками. Передоплати зазвичай використовуються для управління як ризиком ліквідності, так і кредитним ризиком. Товариство аналізує свої активи та зобов’язання за їх строками та планує свою ліквідність, залежно від очікуваних строків виконання зобов’язань за відповідними інструментами. У разі недостатньої або надмірної ліквідності Товариство перерозподіляє ресурси для досягнення оптимального фінансування своєї діяльності. Основним джерелом коштів Товариства були кошти отримані від операційної діяльності.

Станом на 31 грудня 2021 контрактні строки погашення зобов’язань Товариства такі, як узагальнено нижче:

(тис.грн)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Протягом 1 року | Через 1-3 роки | Через 3-5 роки | Після 5 років |
| Торговельна кредиторська заборгованість та інша поточна заборгованість | 1 326 | - | - | - |
| Всього | 1 326 | - | - | - |

Управлінський персонал вважає, що операційні грошові потоки достатні для фінансування поточних операцій Товариства.

Основні категорії фінансових інструментів представлені таким чином:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Примітка** | **31 грудня 2021 року** |  | **31 грудня 2020 року** |
|  |  |  |  |  |
| Довгострокова дебіторська заборгованість |  | 0 |  | 0 |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги |  | 2 002 |  | 1 564 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість |  | 2 831 |  | 2 242 |
| Гроші та їх еквіваленти |  | 11 468 |  | 17 371 |
| Інші оборотні активи |  | 27 |  | 15 |
|  |  |  |  |  |
| **Всього фінансових активів** |  | **16 328** |  | **24 882** |
|  |  |  |  |  |
| Довгострокові кредити банків |  |  |  | 0 |
| Інші довгострокові зобов’язання |  |  |  | 0 |
| Короткострокові кредити банків |  |  |  | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги |  |  |  |  |
| Інші поточні зобов’язання та забезпечення |  | 1 326 |  | 7 804 |
|  |  |  |  |  |
| **Всього фінансових зобов’язань** |  | **1 326** |  | **17 804** |
|  |  |  |  |  |

*Ризики, повязані з розповсюдженням COVID-19*

З 31 грудня 2019 року розпочалося глобальне розповсюдження COVID-19, яке суттєво сильно вплинуло на економічне становище як України, так і Товариства. Значна кількість компаній в країні вимушені припиняти або обмежувати свою діяльність на невизначений на дату підготовки цієї фінансової звітності час. Заходи, що вживаються для стримування поширення вірусу, включаючи обмеження руху транспорту, карантин, соціальні дистанції, призупинення діяльності об’єктів інфраструктури, тощо уповільнюють економічну діяльність компаній, у тому числі і Товариства. Фінансова система в країні на дату підготовки цієї фінансової звітності працює відносно стабільно, але має суттєві валютні ризики.

Серед іншого, 13.04.2020 Верховною Радою України було прийнято Закон про внесення змін до Закону України "Про Державний бюджет України на 2020 рік". Пунктом 14 вказаного закону встановлено, що з моменту установлення карантину, введеного постановою Кабінету Міністрів України «Про запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2» від 11 березня 2020 року №211 (з наступними змінами і доповненнями) і до його відміни (скасування) в установленому законом порядку, плата за користування нерухомим майном (його частиною) підлягала зменшенню за вимогою наймача, який здійснює підприємницьку діяльність з використанням цього майна, впродовж всього часу, коли майно не могло використовуватися в підприємницькій діяльності наймача в повному обсязі через запроваджені обмеження та (або) заборони. Дані карантинні обмеження діяли і протягом 2021 року .

Товариство визначило, що ці події є некоригуючими по відношенню до фінансової звітності за 2021 рік. Відповідно, фінансовий стан на 31.12.2021 та результати діяльності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, не було скориговано на вплив подій, пов’язаних з COVID-19.

Тривалість та вплив пандемії COVID-19, а також ефективність державної підтримки на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності Товариства в майбутніх періодах.

**9.  Події після дати Балансу**

Події, які б могли вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та рух коштів Товариства між датою балансу і датою затвердження керівництвом фінансової звітності, крім зазначених в п.2.3 Приміток, підготовленої до оприлюднення, не відбувались.

|  |
| --- |
| **Затверджено до випуску та підписано** |

|  |
| --- |
| Голова Правління \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Лєнь Євген Олексійович  Головний бухгалтер\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Іваницька Наталія Миколаївна  «24» червня 2022 р. |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1** | **Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)** | ТОВ "Аудиторська фiрма "Венгер i Партнери" |
| 2 | **Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності** | 3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності |
| 3 | **Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)** | 36852079 |
| 4 | **Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора** | 03117, м.Київ,пр.Перемоги,65 |
| 5 | **Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності** | 4363 |
| 6 | **Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)** | номер: 363/5, дата: 12.07.2018 |
| 7 | **Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності** | з 01.01.2021 по 31.12.2021 |
| 8 | **Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)** | 02 - із застереженням |
| 9 | **Пояснювальний параграф (за наявності)** | - |
| 10 | **Номер та дата договору на проведення аудиту** | номер: 250/2021, дата: 28.12.2021 |
| 11 | **Дата початку та дата закінчення аудиту** | дата початку: 28.12.2021, дата закінчення: 11.07.2022 |
| 12 | **Дата аудиторського звіту** | 11.07.2022 |
| 13 | **Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн** | 70 000,00 |
| 14 | **Текст аудиторського звіту** |  |
| Звiт незалежного аудитора  Адресовано:Управлiнському персоналу та акцiонерам ПрАТ "КАМЕТ"  Нацiональнiй комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку  Звiт щодо аудиту фiнансової звiтностi  Думка iз застереженням  Ми провели аудит фiнансової звiтностi Приватного акцiонерного товариства "КАМЕТ" (код ЄДРПОУ 00241206; мiсцезнаходження: Україна, 03117, м. Київ, Святошинський р-н, проспект Перемоги, 65; далi за текстом - ПрАТ "КАМЕТ" або Товариство), яка включає баланс (звiт про фiнансовий стан) станом на 31 грудня 2021 р., звiт про фiнансовi результати (звiт про сукупнi доходи), звiт про змiни у власному капiталi, звiт про рух грошових потокiв за рiк, що закiнчився зазначеною датою, а також примiтки до рiчної фiнансової звiтностi за 2021 рiк, включаючи стислий виклад значущих облiкових полiтик.  На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в роздiлi "Основа для думки iз застереженням" нашого звiту, фiнансова звiтнiсть, що додається, вiдображає достовiрно, в усiх суттєвих аспектах фiнансовий стан ПрАТ "КАМЕТ" на 31 грудня 2021 р., та його фiнансовi результати i грошовi потоки за рiк, що закiнчився зазначеною датою, вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi (МСФЗ).  Основа для думки iз застереженням  1. В звiтi про фiнансовий стан у складi iнвестицiйної нерухомостiТовариством на кiнець звiтного перiоду вiдображено нерухомiсть вартiстю 89 052 тис грн. Облiковою полiтикою Товариства передбачається, що iнвестицiйна нерухомiсть вiдображається за справедливою вартiстю, визначеною на основi звiту про оцiнку, пiдготовленого незалежною компанiєю оцiнювачiв (пп.3.4.2 Примiток до фiнансової звiтностi). Фактично Товариство не здiйснювало переоцiнку iнвестицiйної нерухомостi щонайменше протягом останнiх п'яти рокiв та управлiнським персоналом не надано доказiв вiдповiдностi вiдображеної в звiтi про фiнансовий стан вартостi iнвестицiйної нерухомостi її справедливiй вартостi на 31.12.2021. У разi перегляду вартостi iнвестицiйної нерухомостi, мало б мiсце коригування справедливої вартостi, вплив якого мав би вiдображення на вартостi активiв Товариства, розмiрi власного капiталу, нерозподiленого та чистого прибутку станом на 31 грудня 2021 року.  2. Товариство вiдобразило в iнших витратах списання дебiторської заборгованостi в сумi 3 069 тис. грн, що виникла в результатi авансового платежу страховiй компанiї за страхування майна. Ми не погоджуємось з вiдображенням всiєї суми списаної заборгованостi у складi iнших витрат i вважаємо, що Товариство з дати початку надання страхових послуг по дату оголошення про припинення страховою компанiєю дiяльностi мало б вiднести вартiсть страхування в сумi 1 279 тис. грн. до поточних витрат, що формують собiвартiсть наданих послуг. З дати оголошення страховою компанiєю про припинення дiяльностi Товариство мало б нарахувати резерв сумнiвних боргiв на залишок заборгованостi в сумi 1 790 тис. грн. з вiдображенням даної суми в iнших витратах.  Якщо б Товариство провело вiдповiднi коригування, це мало б вплив на звiт про фiнансовi результати, а саме на структуру витрат за 2021 рiк.  Ми провели аудит вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв аудиту (МСА). Нашу вiдповiдальнiсть згiдно з цими стандартами викладено у роздiлi "Вiдповiдальнiсть аудитора за аудит фiнансової звiтностi" нашого звiту. Ми є незалежними по вiдношенню до Товариства згiдно з Кодексом етики професiйних бухгалтерiв Ради з Мiжнародних стандартiв етики для бухгалтерiв (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Українi до нашого аудиту фiнансової звiтностi, а також виконали iншi обов'язки з етики вiдповiдно до цих вимогта Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отриманi нами аудиторськi докази є достатнiми i прийнятними для використання їх як основи для нашої думки iз застереженням.  Суттєва невизначенiсть, пов'язана з безперервною дiяльнiстю Товариства  1. Ми звертаємо увагу на Примiтку 3.3 "Припущення про безперервнiсть дiяльностi", в якiй зазначено, що 24 лютого 2022 року Росiйська Федерацiя розпочала повномасштабне вiйськове вторгнення в Україну та згiдно з УказомПрезидента України № 64/2022 вiд 24.02.2022 року був введений воєнний стан.  Вiйна, яку Росiя веде проти України, є великою гуманiтарною кризою, яка вражає мiльйони людей. Економiчнi наслiдки цiєї вiйни вже вiдчуваються в усьому свiтi, iснують значнi ризики серйозного й тривалого негативного ефекту.  За оцiнками Мiжнародного валютного фонду економiка України може скоротитися на 25-35%, а згiдно з прогнозом Свiтового банку - на 45%. Згiдно з оцiнками аналiтикiв Свiтового банку, бiльше половини українських пiдприємств зупинили дiяльнiсть через вiйну, а решта працюють зi значними обмеженнями. Кiлькiсть бiженцiв, якi виїхали з України вiд початку повномасштабного росiйського вторгнення, за даними Управлiння Верховного комiсара ООН у справах бiженцiв становить бiльше 5 млн осiб.  Хоча Товариствопродовжує свою дiяльнiсть, вiйськовi дiї вiдбуваються пiсля дати балансу, що створює суттєву невизначенiсть для Товариства в майбутньому, включаючи ризик втрати активiв та збитки в результатi бойових дiй, повiтряних атак i ракетних ударiв, а також дефiцит клiєнтiв i персоналу, викликаного цивiльною емiграцiєю та обмеженнями воєнного стану в Українi. Повний ступiнь впливу подальшого розвитку вiйськових дiй на бiзнес Товаристваневiдомий, але його масштаби можуть бути серйозними.  Цi умови вказують на iснування суттєвої невизначеностi, яка може викликати значнi сумнiви в здатностi ПрАТ "КАМЕТ"продовжувати дiяльнiсть як безперервну.  2. Пандемiя, яка виникла в 2020 роцi, пов'язана з поширенням на територiї України гострої респiраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавiрусом SARS-CoV-2 та законодавчi вимоги, щодо зменшення орендної плати за вимогою наймача, який здiйснює пiдприємницьку дiяльнiсть з використанням цього майна, впродовж всього часу, коли майно не могло використовуватися в пiдприємницькiй дiяльностi наймача в повному обсязi через запровадженi обмеження та (або) заборони.  Тривалiсть та наслiдки пандемiї COVID-19, а також ефективнiсть заходiв уряду та НБУ у вiдповiдь наразi не вiдомi. Неможливо також надiйно оцiнити тривалiсть та наслiдки таких дiй, їх вплив на фiнансовий стан та результати дiяльностi Товариства в майбутнiх звiтних перiодах, про що зазначено в п. 8 примiток до фiнансової звiтностi.  Цi умови вказують на iснування суттєвої невизначеностi, яка може викликати значнi сумнiви в здатностi ПрАТ "КАМЕТ"продовжувати дiяльнiсть як безперервну.  Ключовi питання аудиту  Ключовi питання аудиту - це питання, що, на наше професiйне судження, були найбiльш значущими пiд час нашого аудиту фiнансової звiтностi за 2021 рiк. Цi питання розглядалися в контекстi нашого аудиту фiнансової звiтностi в цiлому та враховувалися при формуваннi думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.  Крiм зазначеного вище та питань, якi викладенi в роздiлi "Основа для думки iз застереженням", ми визначили, що немає iнших ключових питань аудиту, iнформацiю щодо яких слiд надати в нашому звiтi.  Iнша iнформацiя  Управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за iншу iнформацiю.Iнша iнформацiя складається з iнформацiї, яка мiститься у рiчному звiтi емiтента, але не є фiнансовою звiтнiстю та нашим звiтом аудитора щодо неї.  Наша думка щодо фiнансової звiтностi не поширюється на iншу iнформацiю та ми не робимо висновок з будь-яким рiвнем впевненостi щодо цiєї iншої iнформацiї.  У зв'язку з нашим аудитом фiнансової звiтностi нашою вiдповiдальнiстю є ознайомитися з iншою iнформацiєю та при цьому розглянути, чи iснує суттєва невiдповiднiсть мiж iншою iнформацiєю i фiнансовою звiтнiстю або нашими знаннями, отриманими пiд час аудиту, або чи ця iнша iнформацiя виглядає такою, що мiстить суттєве викривлення. Якщо на основi проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що iснує суттєве викривлення цiєї iншої iнформацiї, ми зобов'язанi повiдомити про цей факт. Ми не виявили таких фактiв, якi потрiбно було б включити до звiту.  Звiт з корпоративного управлiння розглянуто нами у роздiлi "Звiт щодо вимог iнших законодавчих i нормативних актiв" даного звiту незалежного аудитора.  Вiдповiдальнiсть управлiнського персоналу та тих, кого надiлено найвищими повноваженнями, за фiнансову звiтнiсть  Управлiнський персонал ПрАТ "КАМЕТ"несе вiдповiдальнiсть за складання i достовiрне подання фiнансової звiтностi вiдповiдно до МСФЗ та за таку систему внутрiшнього контролю, яку управлiнський персонал визначає потрiбною для того, щоб забезпечити складання фiнансової звiтностi, що не мiстить суттєвих викривлень внаслiдок шахрайства або помилки.  При складаннi фiнансової звiтностi управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за оцiнку здатностi Товариства продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервностi дiяльностi,та використовуючи припущення про безперервнiсть дiяльностi як основи для бухгалтерського облiку, крiм випадкiв, якщо управлiнський персонал або планує лiквiдувати Товариство чи припинити дiяльнiсть, або не має iнших реальних альтернатив цьому.  Тi, кого надiлено найвищими повноваженнями, несуть вiдповiдальнiсть за нагляд за процесом фiнансового звiтування Товариства.  Вiдповiдальнiсть аудитора за аудит фiнансової звiтностi  Нашими цiлями є отримання обгрунтованої впевненостi, що фiнансова звiтнiсть у цiлому не мiстить суттєвого викривлення внаслiдок шахрайства або помилки, та випуск звiту аудитора, що мiстить нашу думку. Обгрунтована впевненiсть є високим рiвнем впевненостi, проте не гарантує, що аудит, проведений вiдповiдно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно iснує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупностi, як обгрунтовано очiкується, вони можуть впливати на економiчнi рiшення користувачiв, що приймаються на основi цiєї фiнансової звiтностi.  Виконуючи аудит вiдповiдно до вимог МСА, ми використовуємо професiйне судження та професiйний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крiм того, ми:  - iдентифiкуємо та оцiнюємо ризики суттєвого викривлення фiнансової звiтностi внаслiдок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторськi процедури у вiдповiдь на цi ризики, а також отримуємо аудиторськi докази, що є достатнiми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслiдок шахрайства є вищим, нiж для викривлення внаслiдок помилки, оскiльки шахрайство може включати змову, пiдробку, навмиснi пропуски, неправильнi твердження або нехтування заходами внутрiшнього контролю;  - отримуємо розумiння заходiв внутрiшнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, якi б вiдповiдали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективностi системи внутрiшнього контролю;  - оцiнюємо прийнятнiсть застосованих облiкових полiтик та обгрунтованiсть облiкових оцiнок i вiдповiдних розкриттiв iнформацiї, зроблених управлiнським персоналом;  - доходимо висновку щодо прийнятностi використання управлiнським персоналом припущення про безперервнiсть дiяльностi як основи для бухгалтерського облiку та, на основi отриманих аудиторських доказiв, робимо висновок, чи iснує суттєва невизначенiсть щодо подiй або умов, якi поставили б пiд значний сумнiв можливiсть компанiї продовжити безперервну дiяльнiсть. Якщо ми доходимо висновку щодо iснування такої суттєвої невизначеностi, ми повиннi привернути увагу в своєму звiтi аудитора до вiдповiдних розкриттiв iнформацiї у фiнансовiй звiтностi або, якщо такi розкриття iнформацiї є неналежними, модифiкувати свою думку. Нашi висновки грунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звiту аудитора. Втiм майбутнi подiї або умови можуть примусити Товариство припинити свою дiяльнiсть на безперервнiй основi;  - оцiнюємо загальне подання, структуру та змiст фiнансової звiтностi включно з розкриттями iнформацiї, а також те, чи показує фiнансова звiтнiсть операцiї та подiї, що покладенi в основу її складання, так, щоб досягти достовiрного вiдображення.  Ми повiдомляємо тим, кого надiлено найвищими повноваженнями, iнформацiю про запланований обсяг i час проведення аудиту та суттєвi аудиторськi результати, включаючи будь-якi суттєвi недолiки заходiв внутрiшнього контролю, виявленi нами пiд час аудиту.  Ми також надаємо тим, кого надiлено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали вiдповiднi етичнi вимоги щодо незалежностi, та повiдомляємо їм про всi стосунки й iншi питання, якi могли б обгрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежнiсть, а також, де це застосовно, щодо вiдповiдних застережних заходiв.  З перелiку всiх питань, iнформацiя щодо яких надавалась тим, кого надiлено найвищими повноваженнями, ми визначили тi, що мали найбiльше значення пiд час аудиту фiнансової звiтностi поточного перiоду, тобто тi, якi є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо цi питання в своєму звiтi аудитора крiм випадкiв, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публiчне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слiд висвiтлювати в нашому звiтi, оскiльки негативнi наслiдки такого висвiтлення можуть очiкувано переважити його кориснiсть для iнтересiв громадськостi.  Звiт щодо вимог iнших законодавчих i нормативних актiв  З метою формування нашого професiйного судження та висловлення думки щодо дотримання Товариством положень законодавчих та нормативних актiв, нами розглянутi наступнi питання та сформованi вiдповiднi висновки.  Вiдповiдно до статтi 19 Закону України "Про акцiонернi товариства", затвердженого Верховною Радою Украйни 17.09.2008 за № №514-VI (з врахуванням всiх змiн та доповнень), резервний капiтал формується у розмiрi не менше нiж 15 вiдсоткiв статутного капiталу товариства шляхом щорiчних вiдрахувань вiд чистого прибутку Товариства або за рахунок нерозподiленого прибутку. До досягнення встановленого статутом розмiру резервного капiталу розмiр щорiчних вiдрахувань не може бути меншим нiж 5 вiдсоткiв суми чистого прибутку товариства за рiк. На звiтну дату Товариством створено резервний фонд вiдповiдно до вимог Закону України "Про акцiонернi товариства".  Формування органiв корпоративного управлiння ПрАТ "КАМЕТ" здiйснюється вiдповiдно до Статуту, затвердженого Загальними Зборами Акцiонерiв. Вищим органом управлiння Товариства є Загальнi збори. Виконавчим органом Товариства, який здiйснює управлiння поточною дiяльнiстю Товариства є Правлiння. Для здiйснення контролю за фiнансово-господарською дiяльнiстю Товариства Загальнi збори обирають Ревiзора. У приватних акцiонерних товариствах з кiлькiстю акцiонерiв 10 i бiльше осiб створення наглядової ради є обов'язковим (п. 2 ст. 51 Закону України "Про акцiонернi товариства"). Протоколом №35 чергових Загальних зборiв акцiонерiв вiд 26.04.2019 року обрано членiв Наглядової ради Товариства . Наглядова рада Товариства є органом, що здiйснює захист прав акцiонерiв Товариства, i в межах компетенцiї, визначеної Статутом, Положенням про Наглядову раду та чинним законодавством, контролює та регулює дiяльнiсть Правлiння. В цiлому, стан корпоративного управлiння ПрАТ "КАМЕТ" вiдповiдає дiючому законодавству України.  Нами перевiрено iнформацiю, наведену в Звiтi з корпоративного управлiння ПрАТ "КАМЕТ", та не виявлено розбiжностей з фiнансовою звiтнiстю Товариства за 2021 рiк.  Згiдно з п.2 ст.32 Закону України "Про акцiонернi товариства" акцiонерне товариство зобов'язане щороку скликати загальнi збори (рiчнi загальнi збори). Рiчнi загальнi збори товариства проводяться не пiзнiше 30 квiтня наступного за звiтним року. Аудитором пiдтверджується, що Товариством виконуються вимоги щодо щорiчного скликання загальних зборiв, на якi виносяться зокрема наступнi питання: затвердження рiчного звiту товариства, розподiл прибутку i збиткiв товариства з урахуванням вимог, передбачених законом, прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту наглядової ради, звiту виконавчого органу, звiту ревiзiйної комiсiї.  Товариством протягом 2021 року не вчинювались значнi правочини.  Основнi вiдомостi про аудиторську фiрму  Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "Аудиторська фiрма "Венгер i Партнери" зареєстроване Святошинською районною у м. Києвi державною адмiнiстрацiєю 14.12.2009.  Код ЄДРПОУ: 36852079  Свiдоцтво про вiдповiднiсть системи контролю якостi № 1595 (рiшення АПУ №363/5 вiд 12.07.2018, чинне до 31.12.2023).  Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "Аудиторська фiрма "Венгер i Партнери" включене до Реєстру аудиторських фiрм, якi мають право проводити обов'язковий аудит.  Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звiт незалежного аудитора, є Сидорчук Таїса Володимирiвна, (Сертифiкат аудитора № 006567 виданий рiшенням Аудиторської Палати України вiд23.04.2009 № 291/2)  Мiсцезнаходження:03117, м. Київ, пр-т Перемоги, 65, корпус Б, офiс 357,  тел. (044) 223-78-10, (050) 336-33-16,  електрона адреса: TVSYDORCHUK@afvip.kiev.ua,WEB-сторiнка: http://afvip.kiev.ua .  Основнi вiдомостi про умови договору на проведення аудиту:  Договiр на проведення аудиту № 250/2021-АП вiд 28 грудня 2021 р.  Перiод аудиту з 28 грудня 2021року по 11липня 2022 року.  Вiд iменi ТОВ "АФ "ВIП" Генеральний Директор С.Х. Сапсай  (Сертифiкат аудитора № 007375, виданий рiшенням Аудиторської Палати України вiд28.07.2016 № 327/2).  Дата складання аудиторського висновку 11 липня2022 року. | | |

**XVI. Твердження щодо річної інформації**

Голова правлiння Лєнь Є.О. повiдомляє про те, що наскiльки це йому вiдомо рiчна фiнансова звiтнiсть пiдготовлена вiдповiдно до стандартiв бухгалтерського облiку, що вимагаються згiдно iз Законом України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi", мiстить достовiрне та об'єктивне подання iнформацiї про стан активiв, пасивiв, фiнансовий стан, прибутки та збитки емiтента. Звiт керiвництва включає достовiрне та об'єктивне подання iнформацiї про розвиток i здiйснення господарської дiяльностi та стан емiтента разом з описом основних ризикiв та невизначеностей, з якими емiтент стикається у своїй господарськiй дiяльностi. Консолiдована фiнансова звiтнiсть не складається.