

## Титульний аркуш

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№

(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).

Генеральний директор

(посада)

(підпис)

Карахтанов М.Б.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2021 рік

#### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПІСКІВСЬКИЙ ЗАВОД СКЛОВИРОБІВ"
2. Організаційно-правова форма: Товариство з обмеженою відповідальністю
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 33894121
4. Місцезнаходження: 07820, Київська обл., Бучанський р-н, смт.Пісківка, вул.Тетерівська,1
5. Міжміський код, телефон та факс: +38 (04477) 33080, +38 (04477) 33249
6. Адреса електронної пошти: adminpzs@gmail.com
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності):
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури 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

(URL-адреса сторінки)

(дата)

## Зміст

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

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	
4. Інформація щодо корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	
7. Судові справи емітента	
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)	X
11. Звіт керівництва (звіт про управління)	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	X
2) інформація про розвиток емітента	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента	X
- завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	X
- інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління	X
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
- інформація про наглядову раду	X
- інформація про виконавчий орган	X
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента	X
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	X
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	X
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
- повноваження посадових осіб емітента	X

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	
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)	
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	
2) інформація про облігації емітента	X
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	X
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента	
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі	
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
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)

X

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 кожен 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:

Відповідно до п. 5 глави 4 розділу II Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 № 2826 Емітент, щодо інших цінних паперів, крім акцій, якого здійснено публічну пропозицію та/або цінні папери якого допущені до торгів на фондовій біржі не зобов'язані розкривати наступну інформацію: Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій, Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій, Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій, 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, Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, Інформація про вчинення значних правочинів, Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість, Інформація щодо корпоративного секретаря не надається, тому що дану інформацію розкривають

акціонерні товариства.

Відомості щодо участі емітента в інших юридичних особах не надаються, тому що Товариство не брало участі в інших юридичних особах.

Інформація про рейтингове агентство відсутня тому що емітент не проводив рейтингової оцінки.

Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента не надається, тому що Товариство не має філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів.

Інформація про судові штрафи не надається, тому що судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів Товариства відсутні.

Інформація про штрафні санкції щодо емітента не надається, тому що штрафних санкцій у звітному періоді не було.

Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента не надається, тому що Товариство не є акціонерним.

Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента у разі їх звільнення не надається, тому що такі виплати не передбачені.

Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників) не надається, тому що Товариство не є акціонерним.

Інформація про випуски акцій не надається, тому що Товариство не випускало акцій.

Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом не надається, тому що Товариство не випускало інші цінні папери.

Інформація про похідні цінні папери емітента не надається, тому що Товариство не випускало похідних цінних паперів.

Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду не надається, тому що Товариство не є акціонерним.

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) не надається, тому що Товариство не випускало цільових облігацій.

Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами не надається тому що Товариство не є акціонерним.

Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента не надається, тому що працівники не володіють облігаціями Товариства.

Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента не надається, тому що Товариство не випускало акцій.

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 не надається, тому що обмеження відсутні.

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 не надається, тому що Товариство не випускало акцій.

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції та інформація про собівартість реалізованої продукції не надається, тому що Товариство не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента не надається, тому що такі договори відсутні.

Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом не надається, тому що такі договори відсутні.

Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала

протягом звітнього періоду, відсутня тому що обов'язку розкривати дану інформацію у емітента в звітному періоді не було.

Інформація, зазначена в пунктах 36-45, не надається, тому що Товариство не випускало іпотечні облігації, іпотечні сертифікати та сертифікати ФОН.

Рішення щодо затвердження Річної інформації емітента цінних паперів за 2021 рік не приймалось ні наглядовою радою ні загальними зборами акціонерів, в зв'язку з тим, що ТОВ "ПІСКІВСЬКИЙ ЗАВОД СКЛОВИРОБІВ" не є акціонерним товариством: загальні збори акціонерів не проводяться, наглядова рада не створена.

### III. Основні відомості про емітента

**1. Повне найменування**

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПІСКІВСЬКИЙ ЗАВОД СКЛОВИРОБІВ"

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

ТОВ "ПІСКІВСЬКИЙ ЗАВОД СКЛОВИРОБІВ" також ТОВ "ПЗС"

**3. Дата проведення державної реєстрації**

02.02.2006

**4. Територія (область)**

Київська обл.

**5. Статутний капітал (грн)**

378501800

**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)**

664

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

23.13 - Виробництво порожнистого скла

46.34 - Оптова торгівля напоями

46.44 - Оптова торгівля фарфором, скляним посудом і засобами для чищення

**10. Банки, що обслуговують емітента**

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

АТ "СЕНС-БАНК", МФО 300346

2) IBAN

UA773003460000026007095206801

3) поточний рахунок

UA773003460000026007095206801

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

АТ "СЕНС-БАНК", МФО 300346

5) IBAN

UA773003460000026007095206801

6) поточний рахунок

UA773003460000026007095206801

**11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності**

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Дозвіл на спеціальне водокористування	178/КВ/49д-21	07.12.2021	Державне агентство водних ресурсів України	07.12.2024
Опис	Планується продовження терміну дії зазначеного дозволу.			
Придбання, зберігання, знищення, використання прекурсорів (списку 2 таблиці IV) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів"	-	08.04.2021	Державна служба України з контролю за наркотиками	08.04.2026
Опис	Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: враховуючи виробничі особливості, планується продовження терміну дії ліцензії.			

**XI. Опис бізнесу****Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів**

Змін в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів не було.

**Середньооблікова 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**

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу - 664 особи. Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом - 4 осіб.

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - відсутні.

Фонд оплати праці у 2021 році - 171843,6 тис. грн.

Розмір фонду оплати праці збільшився відносно попереднього року.

Кадрова програма емітента спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам підприємства відсутня.

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

**Спільна 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**

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



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

Будь-яких пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб, протягом звітного періоду не надходило.

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

Фінансова звітність була складена згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності (далі - МСФЗ) та вимог законодавства України щодо фінансової звітності. Фінансова звітність складена на основі принципу історичної (первісної) вартості.

Основні засоби, за винятком незавершених капітальних інвестицій, відображені за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

Знос основних засобів нараховується з дати їх встановлення та готовності до використання або, якщо це стосується активів, створених за рахунок власних коштів, з дати, коли створення активу було завершено і він став готовим до використання. Знос нараховується на вартість, що амортизується, яка є вартістю придбання активу, або на іншу вартість, що використовується замість вартості придбання, за вирахуванням ліквідаційної вартості. Товариство визначає значні компоненти окремих активів, і якщо будь-який компонент має строк корисного використання, відмінний від строків використання решти компонентів такого активу, такий компонент амортизується окремо.

Знос визнається у прибутку або збитку за прямолінійним методом протягом оцінених строків корисного використання кожного компонента одиниці основних засобів, оскільки така практика найбільш точно відображає очікуване використання майбутніх економічних вигод, притаманних цьому активу. Знос орендованих активів нараховується протягом меншого з двох строків: строку їх корисного використання або строку оренди, крім випадків, коли можна обґрунтовано вважати, що Товариство отримає право власності до кінця строку оренди.

Запаси відображаються за меншою з двох вартостей: за фактичною собівартістю чи за чистою вартістю реалізації. Фактична собівартість запасів визначається за методом середньозваженої собівартості і включає витрати на придбання запасів, витрати на виробництво або переробку, а також інші витрати на їх доставку до теперішнього місцезнаходження і приведення їх у стан, придатний для використання. Собівартість виготовлених запасів та незавершеного виробництва включає відповідну частку виробничих накладних витрат на основі звичайної виробничої потужності підприємства.

Чиста вартість реалізації являє собою оцінену ціну продажу запасів у ході звичайної господарської діяльності за вирахуванням оцінених витрат на завершення виробництва та реалізацію.

Первісне визнання дебіторської заборгованості та випущених боргових цінних паперів здійснюється на дату їх виникнення. Первісне визнання всіх інших фінансових активів та фінансових зобов'язань здійснюється на дату укладення угоди, коли Компанія стає стороною договору про фінансовий інструмент.

Фінансовий актив (якщо він не є дебіторською заборгованістю без суттєвої фінансової складової) або фінансове зобов'язання спочатку оцінюється за справедливою вартістю, плюс, в разі, якщо вони не відображається за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки як прибутків або збитків (FVTPL), витрати на операцію, безпосередньо пов'язані з його придбанням або емісією. Первісна оцінка дебіторської заборгованості без суттєвої фінансової складової відбувається за ціною операції.

При первісному визнанні фінансовий актив класифікується як: оцінений за амортизованою вартістю; за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході (FVOCI) - боргові інструменти; FVOCI - інвестиції в капітал інших суб'єктів господарювання; або за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у прибутку або збитку (FVTPL).

Фінансові активи не перекласифіковуються після їх первісного визнання, якщо тільки Компанія не змінює свою бізнес-модель з управління фінансовими активами, у такому разі всі відповідні фінансові активи перекласифіковуються в перший день першого звітного періоду після зміни бізнес-моделі.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою вартістю, якщо він відповідає обом наступним умовам і не оцінюється за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у прибутку або збитку (FVTPL):

- фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є як отримання передбачених договором грошових потоків, так і продаж фінансових активів; і

- договірні умови фінансового активу обумовлюють отримання в зазначені дати грошових потоків, які є виключно платежами в рахунок основної суми боргу і відсотків на непогашену частину основної суми боргу.

При первісному визнанні інвестиції в капітал, яка не утримується для торгівлі, Компанія може безвідклично обрати відображати подальші зміни справедливої вартості інвестиції в іншому сукупному доході. Такий підхід застосовується залежно від інвестиції.

Усі фінансові активи, які не класифікуються як оцінені за амортизованою вартістю, або FVOCI, як описано вище, оцінюються за FVTPL. При первісному визнанні Компанія може безвідклично оцінювати фінансовий актив, який в іншому випадку підлягає оцінці за амортизованою вартістю, або за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході (FVOCI) за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у прибутку або збитку (FVTPL), якщо такий підхід повністю або суттєво прибирає ефект невідповідності у бухгалтерському обліку, що інакше мав би місце.

Фінансові активи, що утримуються для торгових операцій або управляються та результативність яких оцінюється на основі справедливої вартості з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку (FVTPL) оскільки вони не утримуються ані з метою отримання передбачених договором грошових потоків, ані з метою як отримання передбачених договором грошових потоків, так і продажу фінансових активів.

Для цілей даної оцінки "основна сума" визначається як справедлива вартість фінансового активу при його первісному визнанні. "Проценти" визначаються як відшкодування за вартість грошей у часі, за кредитний ризик щодо основної суми, що залишається непогашеною протягом певного періоду часу, та за інші основні ризики і витрати, пов'язані з кредитуванням (наприклад, ризик ліквідності та адміністративні витрати), а також маржу прибутку.

При оцінці того, чи є передбачені договором грошові потоки виключно виплатами основної суми і процентів на непогашену частину основної суми, Компанія аналізує договірні умови фінансового інструмента. Це включає оцінку того, чи містить фінансовий актив яку-небудь договірну умову, яка може змінити терміни або суму передбачених договором грошових потоків так, що фінансовий актив не буде відповідати аналізованій вимозі.

Умова про дострокове погашення відповідає критерію SPPI в тому випадку, якщо сума, сплачена при достроковому погашенні, представляє по суті непогашену частину основної суми і проценти на непогашену частину та може включати обґрунтовану додаткову компенсацію за дострокове припинення дії договору. Крім того, в тому випадку, якщо фінансовий актив придбається або створюється з премією або дисконтом щодо зазначеної в договорі номінальної суми, сума, що підлягає виплаті при достроковому погашенні, по суті являє собою зазначену в договорі номінальну суму плюс передбачені договором нараховані (але не виплачені) проценти (і може також включати обґрунтовану додаткову компенсацію за дострокове припинення дії договору), вважається як та, що відповідає критерію, якщо при первісному визнанні фінансового активу справедлива вартість його умови про дострокове погашення є незначною.

Фінансові активи Компанії включають торгову та іншу дебіторську заборгованість, а також грошові кошти та їх еквіваленти, та класифікуються як фінансові активи за категорією амортизованої вартості.

Припинення визнання фінансових активів Компанією відбувається, якщо закінчується строк дії прав Компанії відповідно до договору на отримання грошових коштів від фінансових активів або якщо воно передає передбачені договором права на отримання грошових коштів від фінансових активів в рамках операції без збереження практично всіх ризиків та вигод, пов'язаних із правом володіння фінансовим активом.

Компанія бере участь в операціях, за допомогою яких передає активи, визнані у звіті про фінансовий стан, але зберігає всі або майже всі ризики та винагороди від переданих активів. У таких випадках визнання переданих активів не припиняється.

**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**

Завод орієнтований на виробництво високоякісних скловиробів для пивної, слабоалкогольної, лікєро-горілкової, винної, безалкогольної та консервної галузей. Завод виробляє продукцію з безбарвного скла (Flint) і кольорового (коричневого і зеленого). Виробництво банок складає 80,04%, пляшок - 19,96%. Обсяги виробництва у натуральному виразі: 563 508 883 штук. Обсяги виробництва у грошовому виразі: 1 361 304 785 грн. Середньо реалізаційні ціни: 3,18 грн. Сума виручки: 1738995,3 тис.грн. ( з ПДВ) Загальна сума експорту: 938 778,5грн. Частку експорту в загальному обсязі продажів: 53,98% (в загальному обсязі реалізації з урахуванням ПДВ). Протягом останніх років спостерігається планомірне зростання обсягу вживання продукції із скляних виробів, що призводить до підвищення попиту на продукцію Емітента. В зв'язку з цим перспективність напрямку діяльності з виробництва скловиробів для пивної, слабоалкогольної, лікєро-горілкової, винної, безалкогольної та консервної галузей оцінюється як висока. Залежності від сезонних змін немає. Основним ринком збуту є виробники пивної, слабоалкогольної, лікєро-горілкової, винної, безалкогольної та консервної промисловості. Продукція підприємства користується широким попитом, є досить конкурентоспроможною та має український та закордонний ринки збуту. Продукція товариства експортується більш, ніж в 30 країн світу. Основними клієнтами є: ПРАТ "АБІНБЕВ ЕФЕС УКРАЇНА", ТОВ "Перша приватна броварня", Francesco Arpaia S.R.L., ПРАТ "Карлсберг Україна". Основні ризики в діяльності емітента та заходи емітента щодо зменшення ризиків: Кредитний ризик являє собою ризик фінансового збитку для Компанії в результаті невиконання клієнтом або контрагентом за фінансовим інструментом своїх зобов'язань за договором. Управлінський персонал затвердив кредитну політику, відповідно до якої кожен новий клієнт підлягає індивідуальному аналізу на предмет його платоспроможності перш, ніж йому будуть запропоновані стандартні умови оплати і доставки продукції. Валютний ризик. Валютний ризик виникає, якщо майбутні комерційні операції та визнані активи або зобов'язання виражені в валюті, що відрізняється від

функціональної валюти Товариства і зміна обмінного курсу може мати негативний вплив на грошові потоки Товариства. Товариство не має офіційної політики по управлінню валютними ризиками по відношенню до своєї функціональної валюти. Ризик ліквідності. Ризиком ліквідності є ризик того, що Товариство не зможе сплатити по зобов'язанням при настанні терміну їх погашення. Товариство здійснює ретельне управління і контроль за ліквідністю. Товариство використовує процедуру підготовки бюджету і прогнозування руху грошових коштів, що забезпечує наявність у Товариства необхідних коштів для виконання своїх платіжних зобов'язань. На основі прогнозованих потоків грошових коштів приймаються рішення про вкладення грошових коштів або залученні фінансування, коли це потрібно. Зміна кон'юнктури ринку та зростання конкуренції. Цей ризик є передбачуваним та таким, що відслідковується Емітентом на щоденній основі. Ринковий ризик полягає у тому, що зміни ринкових курсів, таких як валютні курси, процентні ставки і курси цінних паперів, будуть впливати на доходи або на вартість фінансових інструментів Товариства. Метою управління ринковим ризиком є управління і контроль рівня ринкового ризику у межах прийнятних параметрів при оптимізації доходності. Процентний ризик (Зміни процентних ставок впливають, головним чином, на кредити і позики шляхом зміни їх справедливої вартості (заборгованість за фіксованою ставкою) або майбутніх грошових потоків (заборгованість за змінною ставкою). Управлінський персонал не має затвердженої офіційної політики визначення необхідного співвідношення заборгованості Товариства за фіксованими процентними ставками і заборгованості за змінними процентними ставками. Однак, при отриманні нового фінансування, управлінський персонал користується своїми судженнями, щоб прийняти рішення щодо того яка процентна ставка - фіксована чи змінна - буде більш вигідною для Товариства протягом очікуваного періоду до строку погашення заборгованості). Основними заходами емітента щодо захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту є постійний контроль за якістю продукції та впровадження найсучасніших технологій виробництва. Для контролю якості продукції на заводі була впроваджена система менеджменту якості ISO 9001 і система моніторингу підприємства "IQ SCAN" - це високоефективна система цифрового управління виробництвом склотари зі збором даних по всьому циклу виробництва і управлінням процесів на всіх етапах виробництва виробів. Впроваджено інтегровану систему менеджменту якості та безпечності пакувальних матеріалів, згідно вимог схеми сертифікації FSSC 22000 та міжнародного стандарту ISO 9001. До схеми сертифікації FSSC 22000 входить відповідність вимогам стандарту ISO 22000 (HACCP) та відповідність програмам-передумовам, спеціально розробленим для виробників упаковки для харчової продукції що викладені в ISO/TS 22002-4. В цілому ІСМ підприємства забезпечує впевненість Споживача в тому що підприємство в змозі виконувати встановлені вимоги та виробляти своєчасно якісну, безпечну та конкурентоздатну продукцію з врахуванням усіх побажань Замовників. Для визначення дефектів у виробництві на заводі встановлено унікальну за своєю функціональністю інспекційну машину фірми "Optische Prufsysteme Dr. Gunther", машина останнього покоління MCAL 4 для контролю якості бічної стінки, машина останнього покоління для контролю дна і торця віночка MULTI 4, машина для багатофункціонального контролю якості M 320. Товариство постійно приймає участь як в національних так і в закордонних виставках, з метою залучення нових клієнтів та розширення ринків збуту. Використовуються прямі канали та методи продажу виробникам напоїв та продуктів харчування, шляхом заключення довгострокових контрактів. Основними джерелами сировини є закупівля сировини у постачальників (основні: GREENLINE CHEMICALS Ltd, TOB Гласс-Ресурс) за власні кошти. Джерела сировини доступні, ціни постійно зростають. Особливістю стану розвитку галузі виробництва скловиробів є жорстка конкуренція, високий рівень впровадження сучасних технологій виробництва та вимог щодо контролю за якістю продукції. Товариство є одним з лідерів галузі в Україні із загальною продуктивністю 560 тонн скла на добу. Становище на ринку у товариства стабільне. Рівень впровадження нових технологій та товарів високий. На заводі встановлено найсучасніше обладнання з виробництва склотари. Конкуренція в галузі виробництва продукції зі скла висока. Основні конкуренти: ПрАТ

"Консюмерс-Скло-Зоря", ТОВ "Малинівський склозавод", ПрАТ "Ветропак Гостомельський Склозавод". Товариство орієнтується на останні досягнення техніки, використовує кращий міжнародний досвід, впроваджує сучасні технології. Здійснює постійний контроль, починаючи від виробництва скляної упаковки і закінчуючи доставкою готової продукції на склад замовника.

Варіння скла здійснюється у скловарних печах. Управління печами повністю автоматизоване і строго контролюється. Контроль доведений до високого ступеня точності.

Для варіння скломаси в якості палива переважно застосовується природний газ з теплотворною здатністю 8060-8100 ккал/м<sup>3</sup>. Метою зниження витрат енергоресурсів, зниження викидів СО і NO<sub>x</sub> в навколишнє середовище, для обігріву скловарних печей стали застосовувати комбінований спосіб обігріву - полум'яно-електричний, де теплота вноситься за рахунок факела горіння палива і додатково електрики від електродів. Готова продукція, що пройшла контроль якості, системою транспортерів подається до установки упаковки склотари в термоусадочну плівку. Вся продукція зберігається на власних критих, чистих і сухих виробничих складах. Планується збільшити обсяги виробництва продукції, розширити асортимент продукції, що випускається, та переліку послуг, що надаються; покращити показники прибутковості товариства шляхом удосконалення процесу виробництва за рахунок нових технологій, модернізації обладнання та устаткування. Кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання - 3. Країни, у яких емітент отримав 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік: Україна, Італія та Бельгія.

**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**

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років:

2015 рік: надійшло основних засобів за первісною вартістю (будинки, споруди та передавальні пристрої - 4470 тис.грн.; машини та обладнання - 19177 тис. грн.; транспортні засоби - 1821 тис.грн.; інструменти, прилади,інвентар (меблі) - 455 тис.грн.; малоцінні необоротні матеріальні активи - 30560 тис. грн.); вибуття основних засобів в 2015 році не було;

2016 рік: надійшло основних засобів за первісною вартістю (будинки, споруди та передавальні пристрої - 4346 тис.грн.; машини та обладнання - 25905 тис. грн.; транспортні засоби - 320 тис.грн.; інструменти, прилади,інвентар (меблі) - 360 тис.грн.; малоцінні необоротні матеріальні активи - 22420 тис. грн.); вибуло основних засобів на 2 тис.грн.

2017 рік: надійшло основних засобів за первісною вартістю (будинки, споруди та передавальні пристрої - 1440 тис.грн.; машини та обладнання - 320 тис. грн.; транспортні засоби - 431 тис.грн.; інструменти, прилади,інвентар (меблі) - 340 тис.грн.; малоцінні необоротні матеріальні активи - 16420 тис. грн.); вибуло основних засобів на 3748 тис.грн.;

2018 рік: надійшло основних засобів за первісною вартістю (будинки, споруди та передавальні пристрої - 19751 тис.грн.; машини та обладнання - 242268 тис. грн.; транспортні засоби - 1999 тис.грн.; інструменти, прилади,інвентар (меблі) - 1492 тис.грн.; вибуло основних засобів на 2 тис.грн.;

2019 рік: надійшло основних засобів за первісною вартістю (будинки, споруди та передавальні пристрої - 7592 тис.грн.; машини та обладнання - 106207 тис. грн.; транспортні засоби - 5020 тис.грн.; інструменти, прилади,інвентар (меблі) та інші - 1859 тис.грн.; вибуло основних засобів на 85 тис.грн.

2020 рік: надійшло основних засобів за первісною вартістю (будинки, споруди та передавальні пристрої - 2283,5 тис.грн.; машини та обладнання - 11896,9 тис. грн.; інструменти, прилади,інвентар (меблі) та інші - 2544,9 тис.грн.; вибуло основних засобів за залишковою вартістю на 2734,7 тис.грн.

2021 рік: надійшло основних засобів за первісною вартістю (будинки, споруди та передавальні пристрої - 3396,0 тис.грн.; машини та обладнання - 25 414,9 тис. грн.; транспортні засоби - 1423,9 тис.грн ; інструменти, прилади,інвентар (меблі) та інші - 1970,2 тис.грн.; вибуло основних засобів за залишковою вартістю на 515,7 тис.грн.

Підприємство не планувало будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю.

**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**

Основні засоби Товариства (включаючи об'єкти оренди) знаходяться за місцезнаходження товариства: 07820, Київська обл., Бучанський р-н, смт.Пісківка, вул.Тетерівська,1.

Товариство орендує земельні ділянки для виробничих потреб (землі промисловості) та офісні і складські приміщення. Значних правочинів щодо основних засобів в звітному періоді не було. Виробничі потужності: Склотарний цех №1 (ZIPPE (Німеччина) - дозувально-змішувальна лінія, HORN (Німеччина) - скловарна піч продуктивністю 240 т/добу, Emhart (Швейцарія) склоформувальні машини, 3 шт., HORN (Німеччина) - системи гарячого та холодного зміцнення, LfG (Німеччина) - піч відпалу склотари, EmhartInex (США) - апарати контролю VeritasiM, Стеклопак (Росія) - обладнання для транспортування та пакування склотари); Склотарний цех №2 (ZIPPE (Німеччина) - дозувально-змішувальна лінія, SORG (Німеччина) - скловарна піч, продуктивність 320 т/добу, Emhart (Швейцарія) склоформувальні машини, 3 шт., Imaso (Нідерланди) - система гарячого зміцнення, Antonini (Італія) - система холодного зміцнення, Antonini (Італія) - піч відпалу склотари, MSC & SGCC (Франція) - автомати контролю, OptischePrüfsystemeDr.Göthner (Німеччина) - оптичні автомати контролю (контролю віночка - увігнутість і непаралельність), Zecchetti (Італія) - обладнання для транспортування і упаковки склотари машино лінії). Ступінь використання обладнання 100%. Утримання активів здійснюється за власні кошти та позичені кошти. На думку Емітента екологічні питання не позначаються на використанні активів підприємства. Планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів немає.

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

Найбільш істотно на діяльність Товариства впливають наступні проблеми:

- економічна, політична, та фінансова криза в країні, в зв'язку з якою падає платоспроможність населення та підприємств;
- недосконалість законодавчої бази та системи оподаткування;
- зміна кон'юнктури ринку скловиробів.

Ступінь залежності від законодавчих та економічних обмежень висока.

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

Фінансування діяльності підприємства здійснюється за рахунок власних/залучених коштів та за рахунок розміщених облігацій. Робочого капіталу достатньо для поточних потреб, фахівці емітента не проводили оцінки шляхів покращення ліквідності.Фахівці емітента не здійснювали оцінку можливих шляхів покращення ліквідності.

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

Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) 188 436,5 тис. грн.. та очікувані прибутки від виконання цих договорів 37 687,3 тис. грн.

**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)**

Планується збільшити обсяги виробництва продукції, розширити асортимент продукції, що випускається, та переліку послуг, що надаються; покращити показники прибутковості товариства шляхом удосконалення процесу виробництва за рахунок нових технологій, модернізації обладнання та устаткування, розширення ринків збуту.

Істотні фактори, які можуть впливати на діяльність емітента в майбутньому: політична та економічна ситуація в країні.

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

Товариство не здійснює самостійних досліджень та розробок.

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

Місія підприємства: сприяти розвитку бізнесу наших замовників, забезпечуючи їх високоякісною продукцією в широкому асортименті. Головна мета корпоративної стратегії: стати одним з лідерів на ринку Європи в своїй галузі, постійно розширюючи асортимент і впроваджуючи професійний сервіс для клієнтів. Інформації про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі немає.

#### IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори учасників	учасники	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРАЙМ ІНВЕСТМЕНТС", АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "КІВІ"
Дирекція	Генеральний директор, члени дирекції	Генеральний директор: Карахтанов Микола Борисович. Члени дирекції: Фінансовий директор - Точона Інна Олександрівна; Директор з виробництва - Семенов Дмитро Валентинович; Директор з якості - Рудь Інна Миколаївна; Директор з матеріально-технічного забезпечення - Христенюк Анна Валеріївна; Директор технічний - Туцький Геннадій Григорович; Директор із зовнішньо-економічної логістики - Бойко Олександр Сергійович; Директор з розвитку - Сущенко Борис Олександрович; Директор з правових питань - Ричек Валерій Васильович.



## 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	Генеральний директор	Карахтанов Микола Борисович	1977	Вища	22	ПАТ "САН ІнБев Україна", 25881240, директор відділення	18.08.2017, безстроково
	<b>Опис:</b> Винагорода виплачується згідно з штатним розкладом, в 2021 році було виплачено: 4177618,93 грн. (нараховано 5298423,56 грн.). У натуральній формі винагорода не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 22 роки. Перелік попередніх посад, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: директор. Посад на інших підприємствах не обіймає.						
2	Фінансовий директор	Точона Інна Олександрівна	1977	Вища	25	ТОВ "Терра Фуд", 35438742, директор департаменту бухгалтерського та податкового обліку	02.10.2017, безстроково
	<b>Опис:</b> Винагорода виплачується згідно з штатним розкладом, в 2021 році було виплачено: 2047690,85 грн. (нараховано 2543999,83 грн.). У натуральній формі винагорода не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 25 років. Перелік попередніх посад, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: директор департаменту бухгалтерського та податкового відділу, заступник фінансового директора. Посад на інших підприємствах не обіймає.						
3	Головний бухгалтер	Малиновська Олена Валеріївна	1973	Вища	26	ТОВ "Донбаське промислово транспортне підприємство", 31366355, головний бухгалтер	01.07.2020, безстроково
	<b>Опис:</b> Винагорода виплачується згідно з штатним розкладом, в 2021 році було виплачено: 1069707,57 грн. (нараховано 1352432,7 грн.). У натуральній формі винагорода не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 26 років. Перелік попередніх посад, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: головний бухгалтер, головний бухгалтер - фінансовий контролер Посад на інших підприємствах не обіймає.						
4	Директор з виробництва	Семенов Дмитро Валентинович	1976	Вища	21	ВАТ "Пісківський завод скловиробів", 00293309, заступник головного механіка	01.08.2016, безстроково
	<b>Опис:</b> Винагорода виплачується згідно з штатним розкладом, в 2021 році було виплачено: 1467565,21 грн. (нараховано 1895068,32 грн.). У натуральній						



	формі винагорода не виплачувалась. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи 34 роки. Перелік попередніх посад, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: директор з продажів. Посад на інших підприємствах не обіймає.						
10	Директор з правових питань	Ричек Валерій Васильович	1974	Вища	21	ТОВ "СОК" Монітор", 30437959, директор з правових питань	20.10.2017, безстроково
	<b>Опис:</b> Винагорода виплачується згідно з штатним розкладом, в 2021 році було виплачено: 120025,44 грн. (нараховано 149100,0 грн.). У натуральній формі винагорода не виплачувалась. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи 21 рік. Перелік попередніх посад, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: директор з правових питань. Одночасно обіймає посаду директора з правових питань ТОВ "СОК" Монітор" (30437959, 04176, м. Київ, вул. Електриків, 29-а).						

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРАЙМ ІНВЕСТМЕНТС"	43191318	04176, Подільський р-н, м.Київ, вул.Електриків, буд. 29 А	66,66
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "KIVI"	41262601	04176, Подільський р-н, м.Київ, вул.Електриків, буд. 29 А	33,34
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Усього			100

## VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

### 1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

У 2020 році почалась робота по підготовці до сертифікації відповідно до міжнародного стандарту BRC - Система безпеки харчових продуктів, яка відкриє нові можливості для компанії на експортних ринках.

Інвестиції в розширення виробничих потужностей і навчання персоналу дозволять RGP Glassworks продовжити в 2021 році не тільки розширити обсяги співпраці з поточними споживачами, але і продовжити залучення нових. Для реалізації, даної стратегії нам потрібно одночасно зі збереженням широкого асортименту продукції приділити увагу впровадженню нових типів виробів, що в свою чергу потребує вдосконалення використовуваних технологій і збереження практики залучення європейської технологічної та організаційної експертизи.

### 2. Інформація про розвиток емітента

Компанія є високотехнологічним заводом з європейським підходом до виробництва широкого спектру якісної склотари.

На заводі встановлено найсучасніше обладнання з виробництва склотари провідних компаній світу, що є однією з головних його конкурентних переваг. Завод орієнтується на останні досягнення техніки, використовує кращий міжнародний досвід, впроваджує сучасні технології, здійснює постійний контроль, починаючи від виробництва скляної упаковки і закінчуючи доставкою готової продукції на склад замовника.

Продукція Компанії користується популярністю не тільки в Україні, а й далеко за її межами.

2021 рік був ще складніший, ніж 2020 рік. В 2021 році суттєво зросла вартість природного газу, що є однією зі складових собівартості виробництва продукції. Значне здороження енергоресурсів на фоні обмеженого попиту привело до зниження рівня рентабельності готових скловиробів. В цей рік PGP Glassworks продовжило змінювати пропорції в виробництві та реалізації банка/пляшка та географію ринку збуту.

Не зважаючи на уповільнення економік PGP Glassworks продовжило стратегію розвитку як асортименту продукції, так і ринків збуту. На фоні зменшення попиту на території України на продукцію PGP Glassworks збільшив обсяги експорту з 50% до 58% із загального доходу від основної діяльності. Така тенденція по збільшенню експорту спостерігається протягом декількох років.

Основними споживчими сегментами залишаються: виробництва продуктів харчування, пивна індустрія, а також виробництво алкогольних і безалкогольних напоїв.

### **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:**

Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних ЦП протягом звітного періоду не надається, тому що Товариство не здійснювало таких операцій.

#### **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**

Інформація про завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування, не надається, тому що Товариство не уклало деривативів та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів, які впливають на оцінку активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат Товариства.

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

Інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків не надається, тому що Товариство не уклало деривативів та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів, які впливають на оцінку активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат Товариства.

### **4. Звіт про корпоративне управління:**

#### **1) посилення на:**

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

Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління.

Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управління. Загальними зборами учасників ТОВ "ПІСКІВСЬКИЙ ЗАВОД СКЛОВИРОБІВ" кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилення на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться.

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

Товариство керується Кодексом корпоративного управління фондової біржі АТ "Фондова біржа ПФТС", норми якого спрямовані на підвищення корпоративної культури та впровадження ефективної моделі управління Товариством, мають значний вплив на підвищення ринкової капіталізації, сприяють збільшенню довіри з боку акціонерів, кредиторів, потенційних

інвесторів та громадськості.

Текст Кодексу корпоративного управління оприлюднений на сайті АТ "Фондова біржа ПФТС":  
<https://pfts.ua/stock-exchange-pfts/pfts-publication/pfts-principle>

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

Товариство не застосовує кодекс корпоративного управління фондової біржі понад визначені законодавством вимоги.

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

Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління не зазначається, оскільки Товариство не відхиляється від вищезазначених Принципів корпоративного управління. Рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління Товариством не приймалися.

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

Вид загальних зборів		річні	позачергові
			X
Дата проведення		25.02.2021	
Кворум зборів		100	
Опис	Загальний опис прийнятих на зборах рішень: 1) Про затвердження річної фінансової звітності Товариства. Всі рішення з питань порядку денного були прийняті 100 голосами, що становить 100% голосів учасників, що беруть участь у голосуванні на загальних зборах учасників.		

Вид загальних зборів		річні	позачергові
			X
Дата проведення		15.10.2021	
Кворум зборів		100	
Опис	Загальний опис прийнятих на зборах рішень: 1) Про призначення ТОВ "АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ "ТЕО-АУДИТ" на проведення обов'язкового аудиту. 2) Вирішення питань стосовно надання повноважень стосовно підписання угоди. Всі рішення з питань порядку денного були прийняті 100 голосами, що становить 100% голосів учасників, що беруть участь у голосуванні на загальних зборах учасників.		

Вид загальних зборів		річні	позачергові
			X
Дата проведення		19.11.2021	
Кворум зборів		100	
Опис	Загальний опис прийнятих на зборах рішень: 1) Про надання письмової згоди на співпрацю з Приватним акціонерним товариством "Київський картонно-паперовий комбінат" шляхом укладання		

	<p>правочину з можливим внесенням змін до нього.</p> <p>2) Вирішення питань щодо надання повноважень про підписання угоди. Всі рішення з питань порядку денного були прийняті 100 голосами, що становить 100% голосів учасників, що беруть участь у голосуванні на загальних зборах учасників.</p>
--	--

Вид загальних зборів		річні	позачергові
			X
Дата проведення		03.12.2021	
Кворум зборів		100	
Опис	<p>Загальний опис прийнятих на зборах рішень:</p> <p>1) Про надання письмової згоди на укладання Товариством з ПРАТ "АБІНБЕВ ЕФЕС Україна" ( код ЄДРПОУ 30965655) протягом 2 (двох) років з дати цього протоколу:</p> <p>- будь-яких договорів, вартість товарів, майна , робіт або послуг, що будуть предметом будь-якого з таких договорів (правочинів) перевищуватиме 50 відсотків вартості чистих активів Товариства відповідно до останньої (станом на дату укладання відповідного правочину (договору) затвердженої фінансової звітності Товариства</p> <p>- будь-яких інших договорів (правочинів) вчинення (укладання) яких відповідно до статуту товариства потребує, чи потребуватиме рішення загальних зборів учасників Товариства про надання згоди на їх вчинення (укладання).</p> <p>2) Про надання повноважень.</p> <p>Всі рішення з питань порядку денного були прийняті 100 голосами, що становить 100% голосів учасників, що беруть участь у голосуванні на загальних зборах учасників.</p>		

Вид загальних зборів		річні	позачергові
			X
Дата проведення		06.12.2021	
Кворум зборів		100	
Опис	Загальний опис прийнятих на зборах рішень: 1) Про надання письмової згоди на співпрацю з Товариством з обмеженою відповідальністю "Торговельний двір "Українська товарна спілка" шляхом укладання правочину, з можливим внесенням змін до нього. 2) Вирішення питання щодо надання повноважень Всі рішення з питань порядку денного були прийняті 100 голосами, що становить 100% голосів учасників, що беруть участь у голосуванні на загальних зборах учасників.		

**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)	Узгодження додаткових повноважень Виконавчого органу	

**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		
Інше (зазначити)		



У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	Річні загальні збори учасників у звітному періоді не скликалися.
---	--

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	Скликаних, але не проведених позачергових загальних зборів учасників у звітному періоді не було.
---	--

#### 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
------------------------------------	---------------------------------	-------------------------------	---

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	Наглядова рада не створена.		
--	-----------------------------	--	--

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

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
З питань аудиту		X	
З питань призначень		X	
З винагород		X	
Інше (зазначити)			

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень	
У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності	

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

Оцінка роботи наглядової ради	
-------------------------------	--

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

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

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

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

**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)		

**Склад виконавчого органу**

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Генеральний директор Карахтанов Микола Борисович.	Дирекцію очолює Генеральний директор. Дирекція вирішує усі питання діяльності Товариства за винятком тих, що належать до виключної компетенції Загальних Зборів Учасників. Загальні Збори Учасників можуть винести рішення про передачу частини повноважень, що належать їм, до компетенції Дирекції. Дирекція підзвітна Загальним Зборам Учасників і організує виконання їх рішень. Дирекція не вправі приймати рішення, обов'язкові для Учасників Товариства. Дирекція діє від імені Товариства в межах, встановлених Статутом Товариства. Генеральний директор має право: без доручення діяти від імені Товариства:

	<p>виключно за наявності другого підпису фінансового директора Товариства, укласти витратні договори (угоди) на суму до 1 000 000,00 грн. (один мільйон) з одним контрагентом на рік без надання попередньої згоди Загальних Зборів Учасників.</p> <p>У випадку, якщо фінансовий директор Товариства з тих чи інших причин відмовляється від підписання договору (угоди), то питання погодження договору (угоди) виноситься на розгляд Загальних Зборів Учасників. В такому разі фінансовий директор надає Загальним Зборам Учасників доповідну/службову записку, у якій має викласти мотиви своєї відмови від підписання (погодження). Якщо Загальні збори Учасників визнають доводи фінансового директора недостатніми або немотивованими, приймається рішення про підписання договору (угоди) виключно генеральним директором без погодження фінансового директора.;</p> <p>виключно за наявності попередньої письмової згоди Загальних Зборів Учасників та за наявності погодження фінансового директора Товариства, укласти доходні договори на продаж продукції Товариства на умовах відстрочення (розстрочення) платежу без обмеження суми договору, укласти витратні договори (угоди, контракти) та вчиняти інші правочини на суму, що перевищує 1 000 000,00 (один мільйон) гривень 00 коп., придбавати/відчужувати основні засоби Товариства, зокрема, нерухоме майно, в т.ч. земельні ділянки;</p> <p>У випадку, якщо фінансовий директор Товариства з тих чи інших причин відмовляється від підписання договору (угоди), то питання погодження договору (угоди) виноситься на розгляд Загальних Зборів Учасників. В такому разі фінансовий директор надає Загальним Зборам Учасників доповідну/службову записку, у якій має викласти мотиви своєї відмови від підписання (погодження). Якщо Загальні збори Учасників визнають доводи фінансового директора недостатніми або немотивованими, приймається рішення про підписання договору (угоди) виключно генеральним директором без погодження фінансового директора.</p> <p>вчиняти юридичні дії від імені Товариства, видавати доручення, довіреності, відкривати (закривати) та розпоряджатись рахунками Товариства в установах банків та інших фінансово-кредитних установах;</p> <p>видавати накази, розпорядження, правила внутрішнього трудового розпорядку; укласти колективний договір;</p> <p>організовувати та забезпечувати виконання рішень Загальних Зборів Учасників Товариства: розробляти та затверджувати оперативні плани діяльності Товариства; обґрунтовувати порядок розподілу прибутку та засобів покриття збитків; розробляти пропозиції про внесення змін в Статут Товариства та інші внутрішні документи Товариства;</p> <p>затверджувати акти, які визначають відносини між підрозділами та філіями (представництвами) Товариства;</p> <p>приймати та звільняти працівників, застосовувати до них заходи заохочення та стягнення; здійснювати інші дії, передбачені Статутом та чинним законодавством України, спрямовані на досягнення мети Товариства в межах його компетенції;</p>
--	--

	<p>вирішувати інші питання в межах прав, що надані йому Загальними Зборами Учасників.</p>
<p>Член Дирекції Точона Інна Олександрівна</p>	<p>Функціональні обов'язки, як члена Дирекції, в складі Дирекції: Дирекція вирішує усі питання діяльності Товариства за винятком тих, що належать до виключної компетенції Загальних Зборів Учасників. Загальні Збори Учасників можуть винести рішення про передачу частини повноважень, що належать їм, до компетенції Дирекції. Дирекція підзвітна Загальним Зборам Учасників і організує виконання їх рішень. Дирекція не вправі приймати рішення, обов'язкові для Учасників Товариства. Дирекція діє від імені Товариства в межах, встановлених Статутом Товариства. Члени Дирекції можуть бути наділені правом без довіреності виконувати дії від імені Товариства. Організаційною формою роботи Дирекції є засідання, які проводяться у разі необхідності, але не менше одного разу на місяць. Засідання Дирекції вважається правомочним, якщо в ньому бере участь не менше 2/3 від загальної кількості членів Дирекції. Рішення на засіданні Дирекції вважається прийнятим, якщо за нього проголосувало більше половини членів Дирекції, присутніх на засідання. У разі рівності голосів, голос Генерального директора є визначальним.</p>
<p>Член Дирекції Семенов Дмитро Валентинович</p>	<p>Функціональні обов'язки, як члена Дирекції, в складі Дирекції: Дирекція вирішує усі питання діяльності Товариства за винятком тих, що належать до виключної компетенції Загальних Зборів Учасників. Загальні Збори Учасників можуть винести рішення про передачу частини повноважень, що належать їм, до компетенції Дирекції. Дирекція підзвітна Загальним Зборам Учасників і організує виконання їх рішень. Дирекція не вправі приймати рішення, обов'язкові для Учасників Товариства. Дирекція діє від імені Товариства в межах, встановлених Статутом Товариства. Члени Дирекції можуть бути наділені правом без довіреності виконувати дії від імені Товариства. Організаційною формою роботи Дирекції є засідання, які проводяться у разі необхідності, але не менше одного разу на місяць. Засідання Дирекції вважається правомочним, якщо в ньому бере участь не менше 2/3 від загальної кількості членів Дирекції. Рішення на засіданні Дирекції вважається прийнятим, якщо за нього проголосувало більше половини членів Дирекції, присутніх на засідання. У разі рівності голосів, голос Генерального директора є визначальним.</p>
<p>Член Дирекції Очеретяна Інна Миколаївна</p>	<p>Функціональні обов'язки, як члена Дирекції, в складі Дирекції: Дирекція вирішує усі питання діяльності Товариства за винятком тих, що належать до виключної компетенції Загальних Зборів Учасників. Загальні Збори Учасників можуть винести рішення про передачу частини повноважень, що належать їм, до компетенції Дирекції. Дирекція підзвітна Загальним Зборам Учасників і організує виконання їх рішень. Дирекція не вправі приймати рішення, обов'язкові для Учасників Товариства.</p>

	<p>Дирекція діє від імені Товариства в межах, встановлених Статутом Товариства.</p> <p>Члени Дирекції можуть бути наділені правом без довіреності виконувати дії від імені Товариства.</p> <p>Організаційною формою роботи Дирекції є засідання, які проводяться у разі необхідності, але не менше одного разу на місяць. Засідання Дирекції вважається правомочним, якщо в ньому бере участь не менше 2/3 від загальної кількості членів Дирекції. Рішення на засіданні Дирекції вважається прийнятим, якщо за нього проголосувало більше половини членів Дирекції, присутніх на засідання. У разі рівності голосів, голос Генерального директора є визначальним.</p>
Член Дирекції Христенюк Анна Валеріївна	<p>Функціональні обов'язки, як члена Дирекції, в складі Дирекції:</p> <p>Дирекція вирішує усі питання діяльності Товариства за винятком тих, що належать до виключної компетенції Загальних Зборів Учасників. Загальні Збори Учасників можуть винести рішення про передачу частини повноважень, що належать їм, до компетенції Дирекції. Дирекція підзвітна Загальним Зборам Учасників і організує виконання їх рішень. Дирекція не вправі приймати рішення, обов'язкові для Учасників Товариства.</p> <p>Дирекція діє від імені Товариства в межах, встановлених Статутом Товариства.</p> <p>Члени Дирекції можуть бути наділені правом без довіреності виконувати дії від імені Товариства.</p> <p>Організаційною формою роботи Дирекції є засідання, які проводяться у разі необхідності, але не менше одного разу на місяць. Засідання Дирекції вважається правомочним, якщо в ньому бере участь не менше 2/3 від загальної кількості членів Дирекції. Рішення на засіданні Дирекції вважається прийнятим, якщо за нього проголосувало більше половини членів Дирекції, присутніх на засідання. У разі рівності голосів, голос Генерального директора є визначальним.</p>
Член Дирекції Тущий Геннадій Григорович	<p>Функціональні обов'язки, як члена Дирекції, в складі Дирекції:</p> <p>Дирекція вирішує усі питання діяльності Товариства за винятком тих, що належать до виключної компетенції Загальних Зборів Учасників. Загальні Збори Учасників можуть винести рішення про передачу частини повноважень, що належать їм, до компетенції Дирекції. Дирекція підзвітна Загальним Зборам Учасників і організує виконання їх рішень. Дирекція не вправі приймати рішення, обов'язкові для Учасників Товариства.</p> <p>Дирекція діє від імені Товариства в межах, встановлених Статутом Товариства.</p> <p>Члени Дирекції можуть бути наділені правом без довіреності виконувати дії від імені Товариства.</p> <p>Організаційною формою роботи Дирекції є засідання, які проводяться у разі необхідності, але не менше одного разу на місяць. Засідання Дирекції вважається правомочним, якщо в ньому бере участь не менше 2/3 від загальної кількості членів Дирекції. Рішення на засіданні Дирекції вважається прийнятим, якщо за нього проголосувало більше половини членів Дирекції, присутніх на засідання. У разі рівності голосів, голос Генерального директора є</p>

	визначальним.
Член Дирекції Бойко Олександр Сергійович	<p>Функціональні обов'язки, як члена Дирекції, в складі Дирекції: Дирекція вирішує усі питання діяльності Товариства за винятком тих, що належать до виключної компетенції Загальних Зборів Учасників. Загальні Збори Учасників можуть винести рішення про передачу частини повноважень, що належать їм, до компетенції Дирекції. Дирекція підзвітна Загальним Зборам Учасників і організує виконання їх рішень. Дирекція не вправі приймати рішення, обов'язкові для Учасників Товариства. Дирекція діє від імені Товариства в межах, встановлених Статутом Товариства.</p> <p>Члени Дирекції можуть бути наділені правом без довіреності виконувати дії від імені Товариства.</p> <p>Організаційною формою роботи Дирекції є засідання, які проводяться у разі необхідності, але не менше одного разу на місяць. Засідання Дирекції вважається правомочним, якщо в ньому бере участь не менше 2/3 від загальної кількості членів Дирекції. Рішення на засіданні Дирекції вважається прийнятим, якщо за нього проголосувало більше половини членів Дирекції, присутніх на засідання. У разі рівності голосів, голос Генерального директора є визначальним.</p>
Член Дирекції Сущенко Борис Олександрович	<p>Функціональні обов'язки, як члена Дирекції, в складі Дирекції: Дирекція вирішує усі питання діяльності Товариства за винятком тих, що належать до виключної компетенції Загальних Зборів Учасників. Загальні Збори Учасників можуть винести рішення про передачу частини повноважень, що належать їм, до компетенції Дирекції. Дирекція підзвітна Загальним Зборам Учасників і організує виконання їх рішень. Дирекція не вправі приймати рішення, обов'язкові для Учасників Товариства. Дирекція діє від імені Товариства в межах, встановлених Статутом Товариства.</p> <p>Члени Дирекції можуть бути наділені правом без довіреності виконувати дії від імені Товариства.</p> <p>Організаційною формою роботи Дирекції є засідання, які проводяться у разі необхідності, але не менше одного разу на місяць. Засідання Дирекції вважається правомочним, якщо в ньому бере участь не менше 2/3 від загальної кількості членів Дирекції. Рішення на засіданні Дирекції вважається прийнятим, якщо за нього проголосувало більше половини членів Дирекції, присутніх на засідання. У разі рівності голосів, голос Генерального директора є визначальним.</p>
Член Дирекції Ричек Валерій Васильович	<p>Функціональні обов'язки, як члена Дирекції, в складі Дирекції: Дирекція вирішує усі питання діяльності Товариства за винятком тих, що належать до виключної компетенції Загальних Зборів Учасників. Загальні Збори Учасників можуть винести рішення про передачу частини повноважень, що належать їм, до компетенції Дирекції. Дирекція підзвітна Загальним Зборам Учасників і організує виконання їх рішень. Дирекція не вправі приймати рішення, обов'язкові для Учасників Товариства. Дирекція діє від імені Товариства в межах, встановлених Статутом</p>

	<p>Товариства.</p> <p>Члени Дирекції можуть бути наділені правом без довіреності виконувати дії від імені Товариства.</p> <p>Організаційною формою роботи Дирекції є засідання, які проводяться у разі необхідності, але не менше одного разу на місяць. Засідання Дирекції вважається правомочним, якщо в ньому бере участь не менше 2/3 від загальної кількості членів Дирекції. Рішення на засіданні Дирекції вважається прийнятим, якщо за нього проголосувало більше половини членів Дирекції, присутніх на засідання. У разі рівності голосів, голос Генерального директора є визначальним.</p>
--	---

<p><b>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</b></p>	<p>В звітному періоді проведено 12 (дванадцять) засідань Дирекції на яких було прийнято рішення щодо: затвердження поточних планів діяльності Товариства та заходів, необхідних для їх виконання.</p> <p>Інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства відноситься до інформації про діяльність виконавчого органу не надається, тому що ця інформація розкривається акціонерними товариствами.</p>
---	--

<p><b>Оцінка роботи виконавчого органу</b></p>	<p>Інформація про діяльність виконавчого органу, в якій також відображається оцінка його роботи не надається, тому що розкривається акціонерними товариствами.</p>
--	--

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

Система внутрішнього контролю та управління ризиками Товариства складається з:

- ієрархічного розподілу між різними ланками управління повноважень по вирішенню стратегічних питань, у т.ч. стосовно управління ризиками
- положень Статуту, які обмежують повноваження посадових осіб Товариства приймати рішення
- внутрішніх регламентних документів Товариства, які регулюють систему внутрішнього контролю
- можливості отримання інформації учасниками про діяльність Товариства з різних джерел
- підготовки Товариством фінансової звітності у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності
- регулярної аудиторської перевірки Товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою)
- участі Наглядової ради в відборі аудитора.

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

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**Кількість членів ревізійної комісії 0 осіб.**

**Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 0**

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

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

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

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

Які документи 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)		

**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	ні	ні	ні
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	ні	ні	ні	ні	ні
Інформація про склад органів управління товариства	ні	ні	ні	ні	ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	ні	ні	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

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

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)		

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	АТ "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд "KIBI"	41262601	33,34
2	ТОВ "ПРАЙМ ІНВЕСТМЕНТС"	43191318	66,66

**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
0	0	Обмежень прав участі та голосування учасників на загальних зборах емітента немає.	
Опис	Загальні збори Учасників вважаються повноважними, якщо на них присутні Учасники (представники Учасників), які володіють у сукупності більш як 50 % голосів. Брати участь у Загальних зборах Учасників з правом дорадчого голосу можуть члени виконавчого та інших органів Товариства, які не є Учасниками Товариства.		

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

До виключної компетенції Загальних зборів Учасників належить обрання одноосібного виконавчого органу Товариства або членів колегіального виконавчого органу (всіх чи окремо одного або декількох з них), встановлення розміру винагороди членам виконавчого органу Товариства.

Дирекцію очолює Генеральний директор. Кількісний та персональний склад Дирекції визначається Загальними Зборами Учасників Товариства.

Повноваження Виконавчого органу можуть бути припинені або він може бути тимчасово відсторонений від виконання своїх повноважень лише шляхом обрання нового виконавчого органу (всіх чи окремо одного або декількох з них) або тимчасового виконувача його обов'язків.

**9) повноваження посадових осіб емітента**

Генеральний директор має право без довіреності виконувати дії від імені Товариства. Інші члени Дирекції також можуть бути наділені цим правом.

Генеральний директор не може бути одночасно Головою Загальних Зборів Учасників Товариства.

Генеральний директор має право:

без доручення діяти від імені Товариства:

виключно за наявності другого підпису фінансового директора Товариства, укласти витратні договори (угоди) на суму до 1 000 000,00 грн. (один мільйон) з одним контрагентом на рік без надання попередньої згоди Загальних Зборів Учасників.

У випадку, якщо фінансовий директор Товариства з тих чи інших причин відмовляється від підписання договору (угоди), то питання погодження договору (угоди) виноситься на розгляд Загальних Зборів Учасників. В такому разі фінансовий директор надає Загальним Зборам Учасників доповідну/службову записку, у якій має викласти мотиви своєї відмови від підписання (погодження). Якщо Загальні збори Учасників визнають доводи фінансового директора недостатніми або немотивованими, приймається рішення про підписання договору (угоди) виключно генеральним директором без погодження фінансового директора.;

виключно за наявності попередньої письмової згоди Загальних Зборів Учасників та за наявності погодження фінансового директора Товариства, укласти доходні договори на продаж продукції Товариства на умовах відстрочення (розстрочення) платежу без обмеження суми договору, укласти витратні договори (угоди, контракти) та вчиняти інші правочини на суму, що перевищує 1 000 000,00 (один мільйон) гривень 00 коп., придбавати/відчужувати основні засоби Товариства, зокрема, нерухоме майно, в т.ч. земельні ділянки;

У випадку, якщо фінансовий директор Товариства з тих чи інших причин відмовляється від підписання договору (угоди), то питання погодження договору (угоди) виноситься на розгляд Загальних Зборів Учасників. В такому разі фінансовий директор надає Загальним Зборам Учасників доповідну/службову записку, у якій має викласти мотиви своєї відмови від підписання (погодження). Якщо Загальні збори Учасників визнають доводи фінансового директора недостатніми або немотивованими, приймається рішення про підписання договору (угоди) виключно генеральним директором без погодження фінансового директора.

вчиняти юридичні дії від імені Товариства, видавати доручення, довіреності, відкривати (закривати) та розпоряджатись рахунками Товариства в установах банків та інших фінансово-кредитних установах;

видавати накази, розпорядження, правила внутрішнього трудового розпорядку; укладати колективний договір:

організовувати та забезпечувати виконання рішень Загальних Зборів Учасників Товариства; розробляти та затверджувати оперативні плани діяльності Товариства; обґрунтовувати порядок розподілу прибутку та засобів покриття збитків: розробляти пропозиції про внесення змін в Статут Товариства та інші внутрішні документи Товариства;

затверджувати акти, які визначають відносини між підрозділами та філіями (представництвами) Товариства;

приймати та звільняти працівників, застосувати до них заходи заохочення та стягнення; здійснювати інші дії, передбачені Статутом та чинним законодавством України, спрямовані на досягнення мети Товариства в межах його компетенції;

вирішувати інші питання в межах прав, що надані йому Загальними Зборами Учасників.

Дирекція вирішує усі питання діяльності Товариства за винятком тих, що належать до виключної компетенції Загальних Зборів Учасників. Загальні Збори Учасників можуть винести рішення про передачу частини повноважень, що належать їм, до компетенції Дирекції.

Дирекція підзвітна Загальним Зборам Учасників і організує виконання їх рішень. Дирекція не вправі приймати рішення, обов'язкові для Учасників Товариства.

В період річної відпустки права та обов'язки Директора виконує вповноважена особа, шляхом видання відповідного наказу або видачі довіреності.

#### **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**

Дані щодо перевірки інформації, зазначеної у пунктах 1-4 частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" №3480 від 23.02.2006р. (далі - ЗУ 3480):

Ми перевірили інформацію зазначену у пунктах 1-4 частини третьої статті 127 ЗУ 3480, яка міститься в підрозділі "Корпоративне управління", що є складовою частиною Звіту про управління. Розкриття інформації відповідає вимогам пунктах 1-4 частини третьої статті 127 ЗУ 3480

Думка аудитора щодо інформації, зазначеної у пунктах 5-9 частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" :

На нашу думку, інформація, зазначена у пунктах 5-9 частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", а саме опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства; перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства; інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах Товариства; порядок призначення та звільнення посадових осіб та повноваження посадових осіб Товариства, наведена у Звіті про корпоративне управління, не суперечить інформації отриманій нами під час аудиту фінансової звітності Товариства.

## XI. Відомості про цінні папери емітента

### 2. Інформація про облігації емітента

[illegible]

## 5. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів

[illegible]

	шляхом укладення письмової угоди; у інших випадках, передбачених чинним законодавством України.						
03.08.2018	52/2/2018	UA4000202220	220000000	порука	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТ Ю"МІЖНАРОДНА ТЕНІСНА АКАДЕМІЯ"	36048213	76000000
Опис	<p>Відповідно до укладеного між Емітентом та Поручителем Договору поруки № 02/2018-МТА від 25.06.2018 року: Поручитель зобов'язується у повному обсязі солідарно відповідати перед власниками облігацій, надалі за текстом - "Власники", у разі порушення Емітентом виконання своїх зобов'язань щодо погашення облігацій ТОВ "ПЗС" (ідентифікаційний код: 33894121): серії А у кількості 220 000 000 (двісті двадцять мільйонів) штук на суму 220 000 000,00 (двісті двадцять мільйонів гривень 00 копійок), надалі за текстом - "Облігації", які випущені відповідно до Проспекту емісії Облігацій, що затверджений Протоколом Загальних зборів Учасників ТОВ "ПЗС" від 25 червня 2018 року, надалі за текстом - "Проспект емісій Облігацій", а саме: Погашення у порядку та в строки, визначені в Проспекті емісій Облігацій шляхом виплати номінальної вартості Облігацій. Сума поруки складає 76 000 000,00 (сімдесят шість мільйонів гривень 00 копійок). Поручитель зобов'язаний нести солідарну відповідальність перед Власниками Облігацій у разі порушення Емітентом виконання зобов'язань, забезпечених порукою, у розумінні параграфу 3 глави 49 Цивільного кодексу України. Власник Облігацій набуває права вимоги до Поручителя після закінчення 5 (п'яти) робочих днів з моменту повного або часткового невиконання Емітентом засвідчених Облігаціями зобов'язань перед Власником Облігацій. У разі часткового невиконання Емітентом своїх зобов'язань за Облігаціями щодо їх погашення у порядку та в строки визначені в Проспекті емісій Облігацій, Власники Облігацій вправі вимагати від Поручителя виконання за Договором поруки лише в частині невиконання Емітентом зобов'язань за Облігаціями. Поручитель зобов'язаний виконати свої зобов'язання не пізніше ніж на 21 (двадцять перший) робочий день з дати належного звернення до нього Власника Облігацій (включаючи день звернення) шляхом виплати номінальної вартості Облігацій Власнику у відповідності до умов Проспекту на розрахункові рахунки Власників Облігацій. Зобов'язання за Облігаціями не припиняються у разі звернення Власника Облігацій до Поручителя з вимогою про виконання зобов'язань за вказаними Облігаціями, при цьому, у разі виконання Поручителем зобов'язань перед Власником Облігацій за цим Договором, Поручитель набуває всіх прав Власників Облігацій по зазначеному зобов'язанню і має право зворотної вимоги до Емітента в розмірі виплачених ним сум. Після виконання Поручителем зобов'язань перед Власником Облігацій в повному обсязі, Власник Облігацій передає Поручителю всі наявні в нього документи, що підтверджують зобов'язання Емітента.Порука припиняється у наступних випадках: в разі виконання Сторонами покладених на них зобов'язань; в зв'язку з виконанням Емітентом всіх зобов'язань перед Власниками Облігацій самостійно в повному обсязі; у разі зміни Зобов'язання без згоди Поручителя, внаслідок чого збільшується обсяг його відповідальності; порука не припиняється у разі зміни Зобов'язання без згоди Поручителя, внаслідок чого обсяг відповідальності Поручителя зменшується або залишається незмінним; за взаємною згодою Сторін, шляхом укладення письмової угоди; у інших випадках, передбачених чинним законодавством України.</p>						

## 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:	633 128	566 933	0	0	633 128	566 933
будівлі та споруди	147 877	138 846	0	0	147 877	138 846
машини та обладнання	471 403	413 917	0	0	471 403	413 917
транспортні засоби	7 621	6 706	0	0	7 621	6 706
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	6 227	7 464	0	0	6 227	7 464
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	633 128	566 933	0	0	633 128	566 933
Опис	<p>Строки користування основними засобами:</p> <p>1) Будівлі та споруди - 40-60 років;</p> <p>2) Машини та обладнання - 10-25 років;</p> <p>3) Транспортні засоби - 5-8 років;</p> <p>4) приладдя та інвентар, інші основні засоби - 4-12 роки.</p> <p>Умови користування основними засобами: відповідно до виробничих потреб товариства.</p> <p>Первісна вартість основних засобів: 917360 тис. грн. Ступінь їх зносу - 38,2%</p> <p>Ступінь їх використання - 100%</p> <p>Сума нарахованого зносу: 350427 тис. грн.</p> <p>Суттєвих змін у вартості основних засобів не було. Обмежень на використання майна емітента немає.</p>					

### 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)		-269 438	-278 572
Статутний капітал (тис.грн)		378 502	378 502
Скоригований статутний капітал (тис.грн)		378 502	378 502
Опис	Чисті активи розраховано, як різницю між сумою необоротних активів, оборотних активів, витрат майбутніх періодів та сумою довгострокових зобов'язань, короткострокових зобов'язань, забезпечення наступних виплат та платежів, доходів майбутніх періодів.		
Висновок	<p>Вартість чистих активів Товариства менша від статутного капіталу (скоригованого).</p> <p>Вартість чистих активів не зменшилась більш як на 50 відсотків порівняно з цим показником станом на кінець попереднього року.</p> <p>У відповідності до п.3 статті 31 ЗУ "Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю" виконавчий орган товариства не зобов'язаний скликати загальні збори</p>		



	учасників з питань про заходи, які мають бути вжиті для покращення фінансового стану товариства, про зменшення статутного капіталу товариства або про ліквідацію товариства.
--	--

### 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	211 062	X	X
у тому числі:				
АТ "Альфа-Банк"	07.10.2020	148 902	5,9	22.09.2025
АТ "Альфа-Банк"	07.10.2020	62 160	5,9	31.12.2021
Зобов'язання за цінними паперами	X	220 000	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	220 000	X	X
серія А	03.08.2018	220 000	0	01.01.2027
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	5 753	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	1 852 300	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	2 289 115	X	X
Опис	<p>Станом на 31.12.2021 року довгострокові зобов'язання та забезпечення становлять 2 026 797 тис.грн., у тому числі довгострокові кредити банків - 108 643 тис.грн., інші довгострокові зобов'язання - 1 918 154 тис. грн.</p> <p>Поточні зобов'язання і забезпечення складають 262 318 тис. грн., в т.ч.: короткострокові кредити 62 160 тис. грн, поточна частина довгострокових зобов'язань -40 259 тис. грн., товари, роботи, послуги - 60 236 тис. грн., розрахунками з бюджетом - 5 753 тис. грн., розрахунками з оплати праці - 12 794 тис. грн., поточні забезпечення - 20 256 тис. грн.; інші поточні зобов'язання - 60 860 тис. грн.</p>			

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

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, м.Київ, вул. Тропініна, 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2092
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 377-72-65
Факс	(044) 288-93-27
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	Депозитарій, який надає депозитарні послуги з обслуговування випуску цінних паперів Товариства. Діє на підставі Правил Центрального депозитарію України, затверджених рішенням Наглядової ради Публічного акціонерного товариства "Національний депозитарій України" (протокол від 04.09.2013 № 4) та зареєстрованих Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку (рішення від 01.10.2013 № 2092).

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, 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	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	+380 (044) 287-56-70
Факс	+380 (044) 287-56-73
Вид діяльності	Уповноважений надавати інформаційні послуги на фондовому ринку
Опис	Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України" працює без ліцензії, внесена до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку (реєстраційний номер: № DR/00001/APA, №DR/00002/ARM, дата включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку: 18.02.2019 р.). Надає інформаційні послуг на фондовому ринку.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ "ДІВАЙС-ГРУП"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	33498239
Місцезнаходження	01103, м.Київ, ВУЛИЦЯ БОЙЧУКА, будинок 3, офіс 18
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	3616
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	16.09.2020
Міжміський код та телефон	+380442000257
Факс	-
Вид діяльності	Аудиторська діяльність
Опис	Аудиторська фірма що надає послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності, підготовленої за Міжнародними стандартами фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2020 року. Договір укладений в 2020 році.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА"ТЕО-АУДИТ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	41458007
Місцезнаходження	01133, м.Київ, вул.Коновальця Євгена, будинок 36Д, 9 поверх, терм
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	4708
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	15.01.2019
Міжміський код та телефон	(096) 454 13 64
Факс	
Вид діяльності	Аудиторська діяльність
Опис	Аудиторська фірма що надає послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності, підготовленої за Міжнародними стандартами фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2021 року. Договір укладений в 2021 році.

<b>Підприємство</b>  <b>Територія</b>  <b>Організаційно-правова форма господарювання</b>  <b>Вид економічної діяльності</b>	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПІСКІВСЬКИЙ ЗАВОД СКЛОВИРОБІВ"	за ЄДРПОУ  за КАТОТТГ  за КОПФГ  за КВЕД	КОДИ
			01.01.2022
			33894121
			UA3208000000 0084076
			240
			23.13

**Середня кількість працівників:** 664

**Адреса, телефон:** 07820 смт.Пісківка, вул.Тетерівська,1, +38 (04477) 33080

**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

<b>v</b>

**Баланс**  
**(Звіт про фінансовий стан)**  
 на 31.12.2021 р.  
 Форма №1

Код за ДКУД			1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	581	637
первісна вартість	1001	1 116	1 241
накопичена амортизація	1002	( 535 )	( 604 )
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	633 128	566 933
первісна вартість	1011	884 206	917 360
знос	1012	( 251 078 )	( 350 427 )
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	( 0 )	( 0 )
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	( 0 )	( 0 )
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	48 539	44 509
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервах	1065	0	0

фондах			
Інші необоротні активи	1090	15 254	28 604
Усього за розділом І	1095	697 502	640 683
ІІ. Оборотні активи			
Запаси	1100	622 365	585 766
Виробничі запаси	1101	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	444 289	498 827
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	35 810	30 002
з бюджетом	1135	59 216	148 347
у тому числі з податку на прибуток	1136	125	125
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	39 944	73 685
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	88 246	42 158
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	88 246	0
Витрати майбутніх періодів	1170	52	209
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	0	0
Усього за розділом ІІ	1195	1 289 922	1 378 994
ІІІ. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	1 987 424	2 019 677

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
І. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	378 502	378 502
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-657 074	-647 940

Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	-278 572	-269 438
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	166 437	108 643
Інші довгострокові зобов'язання	1515	1 956 138	1 918 154
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	2 122 575	2 026 797
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	62 160
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	45 454	40 259
товари, роботи, послуги	1615	49 908	60 236
розрахунками з бюджетом	1620	3 462	5 753
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	8 770	12 794
одержаними авансами	1635	0	0
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	17 664	20 256
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	18 163	60 860
Усього за розділом III	1695	143 421	262 318
IV. 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	1 987 424	2 019 677

Примітки: \* Рядок "Інші необоротні активи" (р.1090) включає актив з права користування. (Примітка 6).

\*\* Усього зобов'язання і забезпечення, розраховані як сума рядків 1595 і 1695, складають 2 289 115 тисяч гривень на 30 червня 2021 року (31 грудня 2020 року: 2 265 996 тисяч гривень, 31 грудня 2019 року: 2 288 101 тисяч гривень).

\*\*\* Рядок "Інші довгострокові зобов'язання (р.1515) включає кредити, отримані від пов'язаних сторін та облігації (Примітки 16 та 17)

\*\*\*\* Товариство не подає орендні зобов'язання окремо, а включає їх в рядки 1515 і 1690 Звіту про фінансовий стан.

Керівник

М.Б. Караханов

Головний бухгалтер

О.В.Малиновська

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПІСКІВСЬКИЙ  
ЗАВОД СКЛОВИРОБІВ"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

01.01.2022

33894121

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

за 2021 рік

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 605 626	1 513 243
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	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	( 1 392 936 )	( 940 010 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	212 690	573 233
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	2 461	99 172
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	( 67 302 )	( 60 981 )
Витрати на збут	2150	( 146 264 )	( 108 381 )
Інші операційні витрати	2180	( 22 604 )	( 16 155 )
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
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	0	486 888
збиток	2195	( 0 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0



Інші фінансові доходи	2220	14 458	3
Інші доходи	2240	83 332	233
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 63 486 )	( 74 195 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 123 )	( 301 249 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	13 162	111 680
збиток	2295	( 0 )	( 0 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-4 028	-21 329
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	9 134	90 351
збиток	2355	( 0 )	( 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	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	( 0 )	( 0 )
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	9 134	90 351

#### III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 077 037	747 073
Витрати на оплату праці	2505	170 917	159 404
Відрахування на соціальні заходи	2510	34 923	31 799
Амортизація	2515	99 601	96 784
Інші операційні витрати	2520	264 600	271 028
Разом	2550	1 647 078	1 306 088

#### IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	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

Примітки: \* Рядок "Фінансові витрати" (рядок 2250) включає нараховані відсотки по кредитах та нараховані відсотки по орендним зобов'язанням (Примітка 30).

Керівник

М.Б. Карахтанов

Головний бухгалтер

О.В.Малиновська

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПІСКІВСЬКИЙ  
ЗАВОД СКЛОВИРОБІВ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

26.01.2022

33894121

## 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
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 739 457	1 700 876
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	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	1 024	340
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	3
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
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	3 241	2 563
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 1 456 032 )	( 1 174 759 )
Праці	3105	( 132 585 )	( 127 591 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 33 424 )	( 32 029 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 34 147 )	( 32 809 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 667 )	( 226 )
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	( 66 327 )	( 59 880 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	20 540	276 488
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			

фінансових інвестицій	3200	34 440	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	( 0 )	( 50 050 )
необоротних активів	3260	( 30 205 )	( 11 603 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 149 )	( 217 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	4 086	-61 870
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	60 570	213 884
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	( 39 958 )	( 331 247 )
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 20 684 )	( 24 712 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 8 522 )	( 7 758 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3390	( 60 000 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	-68 594	-149 833
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	3400	-43 968	64 785
Залишок коштів на початок року	3405	89 699	8 935
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-2 972	15 979
Залишок коштів на кінець року	3415	42 759	89 699

Примітки: \* Рядок "Інші витрачання" (рядок 3190) за 2021 включає кошти, переказані солідарному співвідповідчу в сумі 2 886 тис. грн. (за 2020 рік: 7 000 тис. грн.) в рамках вирішення суперечки з постачальником.

Керівник

М.Б. Караханов

Головний бухгалтер

О.В.Малиновська

## Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПІСКІВСЬКИЙ ЗАВОД  
СКЛОВИРОБІВ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2022

33894121

## Звіт про власний капітал

3a 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	378 502	0	0	0	-690 392	0	0	-311 890
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	33 318	0	0	33 318
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	378 502	0	0	0	-657 074	0	0	-278 572
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	9 134	0	0	9 134
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
<b>Внески учасників:</b> 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
<b>Вилучення капіталу:</b> 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
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	0	0	0	0	9 134	0	0	9 134
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	378 502	0	0	0	-647 940	0	0	-269 438

Керівник

М.Б. Караханов

Головний бухгалтер

О.В.Малиновська

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

## 1. Загальна інформація

### (а) Організаційна структура та діяльність

Товариство з обмеженою відповідальністю "Пісківський завод скловиробів" ("Компанія" або "Товариство") є компанією, зареєстрованою в Україні. Юридична адреса Товариства: Україна, Київська обл., Бородянський район, селище міського типу Пісківка, вулиця Тетерівська, будинок 1. Основним видом діяльності Товариства є виробництво порожнистого скла.

Засновниками Товариства є компанії ТОВ "ПРАЙМ ІНВЕСТМЕНТС" та АТ "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "KIVI"

Фактичною контролюючими сторонами компанії Товариства є фізичні особи Порошенко Олексій Петрович та Коваленко Ганна Миколаївна.

### (б) Умови здійснення діяльності

Економіка України продовжує знаходитись стані економічної напруженості на фоні світової пандемії у зв'язку з поширенням, в тому числі нових варіантів, коронавірусу COVID-19 та обмежень, введених для боротьби з нею. Ціни на природний газ на європейських ринках сягнули рекордних рівнів. Причиною цього стало зменшення обсягів постачання Росією через невизначеність щодо запуску газопроводу "Північний потік 2" та низьких запасів газу у сховищах Європи. У 4 кварталі 2021 року темп інфляції в річному вимірі в Україні збільшився до 10% (порівняно з 5,0% у 2020 році).

НБУ зупинив політику зниження своєї основної облікової ставки з 6,0% станом на 31 грудня 2020 року до 9% станом на 31 грудня 2021 року. Такий підхід призвів до того, що вартість внутрішнього фінансування в 1 півріччі 2020 року дещо знизилась. НБУ дотримувався політики плаваючого валютного курсу гривні, який станом на 31 грудня 2021 року становив 27,28 гривні за 1 долар порівняно з 28,27 гривні за 1 долар США станом на 31 грудня 2020. Головним фактором ослаблення гривні стало зростання турбулентності на валютному ринку через погіршення ситуації на світових фінансових і товарних ринках разом із посиленням невизначеності на внутрішньому ринку.

9 червня 2020 року після виконання Україною всіх умов з боку МВФ для отримання фінансування за новою програмою Рада директорів МВФ схвалила 18-місячну програму Stand-By для України обсягом 5 млрд. доларів США. Нова програма спрямована на те, щоб допомогти Україні впоратися з проблемами пандемії COVID-19 шляхом забезпечення платіжного балансу та бюджетної підтримки. 12 червня 2020 року Україна отримала перший транш по програмі Stand-By МВФ в розмірі 2,1 млрд. доларів США, що надійшли до державного бюджету. Одночасно отриманий перший транш разом з надходженням пов'язаної фінансової допомоги від ЄС збільшив міжнародні резерви до 29,1 млрд. доларів США станом на 31 грудня 2020 року. Це максимальний рівень золотовалютних резервів України з кінця 2012 року. Успішне погодження програми EFF підвищує здатність України виконати її валютні зобов'язання у 2021 році, що зрештою сприятиме фінансовій та макроекономічній стабільності в країні.

У лютому та березні 2021 р. рейтингові агентства S&P та Fitch підтвердили кредитний рейтинг України на рівні "В" зі стабільним прогнозом на майбутнє. З червня 2020 р. Moody's підвищило кредитний рейтинг України до рівня «В3» зі стабільним прогнозом, що відображає покращений доступ до бюджету та зовнішнього фінансування, макроекономічну стабільність та зменшення державного боргу. Подальша стабілізація економічного та політичного середовища в більшій мірі залежить від подальшого впровадження структурних реформ, співпраці з МВФ та рефінансування державного боргу, що настає в наступні роки.

З огляду на стрімке наростання турбулентності військово-економічної ситуації у 2021 році, остаточний результат політичної та економічної ситуації в Україні та її наслідки передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший суттєвий вплив на економіку України та бізнес Товариства.

## **(б) Умови здійснення діяльності (продовження)**

У 2021 році Україна зобов'язана погасити значну суму державного боргу, значною мірою деномінованого в іноземній валюті в обсязі 6,8 мільярда доларів США, що вимагатиме мобілізації суттєвого внутрішнього і зовнішнього фінансування. Ступінь непевності на дату випуску цієї звітності значно зріс в порівнянні з 2020 роком через (1) значне зростання цін на природний газ; (2) пандемію коронавірусу та карантинні заходи, запроваджені урядом, що призводить до пригнічення економічної активності та скорочення попиту на продукцію Товариства, а також (3) ризики продовження співпраці з МВФ, бо подальше отримання траншів залежатиме від успіху України у виконанні умов програми Stand-By.

11 березня 2020 року Всесвітньою організацією охорони здоров'я оголошено початок пандемії коронавірусної хвороби 2019 (COVID-19), а з 12 березня 2020 року Кабінет міністрів України (КМУ) оголосив карантин в Україні до 03 квітня 2020 року. КМУ неодноразово продовжував дію протиепідемічних заходів в різних формах (всеукраїнський карантин, адаптивний карантин з регіональним зонуванням, карантин вихідного дня, карантин зимових канікул (локдаун)) в залежності від швидкості поширення та появи нових варіантів COVID-19, а також можливостей медичної системи, який на 31 грудня 2021 року продовжує свою безперервну дію.

Запроваджені протиепідемічні заходи негативно вплинули як на окремі галузі економіки, зокрема на галузь готельно-ресторанного бізнесу («HoReCa» - Hotel, Restaurant, Café/Catering) так і на доходи кінцевих споживачів напоїв та продуктів харчування, для упакування яких використовується продукцію Товариства. Це призвело до зміни структури попиту на продукцію Товариства:

- значно зменшився попит на скляну пляшку від виробників пива через негативний вплив на сегмент "HoReCa" та переорієнтацію споживачів на бюджетний сегмент пива, що використовує пластикову тару для зменшення кінцевої ціни;
- підвищений попит на скляні банки від населення, яке традиційно збільшує обсяг домашньої консервації в кризовий період;

Своєчасна реакція менеджменту Товариства, передусім нарощення експортних продажів для компенсації зменшення попиту на внутрішньому ринку, дозволила збільшити обсяг виручки порівнянно з аналогічним періодом 2020 року на 6,1% та забезпечити прибутковість Товариства в 2021 році.

## **(в) Управління ліквідністю та безперервність діяльності**

Фінансова звітність складена на основі припущення, що Товариство є безперервно діючим підприємством і залишатиметься діючим в осяжному майбутньому. Товариство не має ні наміру, ні потреби ліквідуватися або суттєво звужувати масштаби своєї діяльності.

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року Товариство отримало чистий прибуток у розмірі 9 134 тис. грн. Станом на 31 грудня 2021 року поточні активи Товариства перевищували поточні зобов'язання на 1 116 676 тис. грн. на цю дату. Більшість зобов'язань Товариства представлені довгостроковими позиками, одержаними від банків та пов'язаних сторін, термін погашення яких закінчується у 2024-2025 роках, а також облігаціями з терміном погашення у січні 2027 року. Таким чином, Товариство має значні зобов'язання перед пов'язаними сторонами.

Наявність від'ємного значення суми власного капіталу станом на 31 грудня 2021 р. потрібно розглядати в динаміці, у порівнянні із сумою на початок року та враховувати зміни, які відбулись у капіталі упродовж звітного кварталу. У порівнянні з сумою власного капіталу станом на 31 грудня 2020 року Компанія зменшила його від'ємне значення передусім за рахунок згенерованого чистого прибутку (на 9 134 тис. грн). Керівництво вважає, що воно вживає всі необхідні заходи для підтримки стійкості і зростання бізнесу Товариства в поточних умовах.



## **2. Основа складання фінансової звітності**

### **(а) Підтвердження відповідності**

Ця фінансова звітність була складена згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності (далі -МСФЗ) та вимог законодавства України щодо фінансової звітності.

Протягом усіх звітних періодів, представлених у цій фінансовій звітності, Товариство послідовнозастосовувало основні принципи облікової політики, за винятком викладених далі.

Зміни суттєвих принципів облікової політики та їх вплив розкрито у Примітці 3(н).

### **(б) Основа оцінки**

Фінансова звітність складена на основі принципу історичної (первісної) вартості.

### **(в) Функціональна валюта та валюта подання**

Національною валютою України є гривня, яка є функціональною валютою Товариства, оскільки в Україні розміщено основні виробничі активи та реалізується більшість продукції. Фінансова звітність подана у гривнях, округлених до тисяч гривень.

### **(г) Використання оцінок, припущень та суджень**

Складання фінансової звітності згідно з МСФЗ вимагає від управлінського персоналу формування суджень, оцінок та припущень, які впливають на застосування принципів облікової політики, на суми активів та зобов'язань, доходів та витрат, відображених у звітності, а також на розкриття інформації про непередбачені активи та зобов'язання. Фактичні результати можуть відрізнятися від цих оцінок.

Оцінки та припущення, на яких вони ґрунтуються, регулярно переглядаються. Результати перегляду облікових оцінок визнаються у періоді, в якому вони переглядаються, а також у всіх наступних періодах, на які впливають такі оцінки.

Інформація про важливі судження, оцінки та припущення, що використовувалися при застосуванні принципів облікової політики і мали найбільший вплив на суми, визнані у фінансовій звітності, представлена у таких примітках:

- Примітка 11 та 12 – Фінансові інструменти
- Примітка 6 – Актив у формі права оренди та орендне зобов'язання
- Примітка 8 та 33 (б) (і) – Резерви під дебіторську заборгованість;

## **3. Основні принципи облікової політики**

Принципи облікової політики, викладені далі, послідовно застосовувалися у звітних періодах, представлених в цій фінансовій звітності, якщо не зазначено інше.

### **(а) Зміни у форматі представлення звітності**

Зміни у форматі представлення звітності в звітному періоді не відбувались.

### **(б) Операції в іноземних валютах**

Курси обміну гривні по відношенню до основних валют, які були застосовані при складанні фінансової звітності, представлені таким чином:

**(б) Операції в іноземних валютах (продовження)**

Валюта	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
Долар США	27,278	28,275	23,686
Євро	30,923	34,740	26,422

*Джерело: Курси НБУ за даними <https://bank.gov.ua>*

Операції в іноземних валютах перераховуються у функціональну валюту за курсами обміну, що діють на дату здійснення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах на дату звітності, перераховуються у функціональну валюту за курсами обміну, встановленими на цю дату.

Прибуток або збиток від курсових різниць по монетарних статтях – це різниця між амортизованою вартістю у функціональній валюті на початок періоду, скоригованою на ефективну процентну ставку і платежі протягом періоду, та амортизованою вартістю в іноземній валюті, перерахованою за курсом обміну на кінець звітного періоду.

Немонетарні статті, деноміновані в іноземних валютах, які відображаються за історичною (первісною) вартістю, перераховуються за курсами обміну, що діяли на дату операції. Курсові різниці, що виникають при перерахуванні, визнаються у прибутку або збитку.

**(в) Оцінка справедливої вартості**

Справедлива вартість – це ціна, яка буде отримана при продажі активу чи сплачена при передачі зобов'язання при здійсненні звичайної операції між учасниками ринку на дату оцінки в принципі, або за його відсутності, найбільш вигідному ринку, на який у Товариства є доступ на цю дату. Справедлива вартість зобов'язання відображає ризик неплатоспроможності.

Якщо можливо, Товариство оцінює справедливу вартість інструменту використовуючи котирування для такого інструменту на активному ринку. Ринок вважається активним, якщо операції для активів та зобов'язань здійснюються з належною частотою та об'єм забезпечує інформацію щодо цін на безперервній основі.

Якщо немає котирувань на активному ринку, Товариство застосовує методи оцінки, які максимально використовують релевантні доступні вхідні дані та мінімізує використання недоступних даних. Вибраний метод оцінки включає всі фактори, які б учасники ринку взяли до уваги при здійсненні оцінки транзакції.

Найкращим доказом справедливої вартості фінансового інструменту на дату початкового визнання є, за нормальних умов, ціна транзакції, тобто справедлива вартість винагороди наданої або отриманої. Якщо Товариство встановлює, що справедлива вартість при первісному визнанні відрізняється від ціни транзакції та справедлива вартість не підтверджується ані котируванням на активному ринку для подібних активів чи зобов'язань, ані базується на методі оцінки, що використовує лише дані з доступних ринків, фінансовий інструмент при первісному визнанні оцінюється по справедливій вартості та коригується для відстрочення різниці між справедливою вартістю та ціною транзакції. Надалі, така різниця визнається у прибутках або збитках на відповідній основі протягом життя інструменту, але не пізніше, ніж коли оцінка повністю підтверджена доступними ринковими даними або закриттям операції.

Якщо для активу або зобов'язання оцінених за справедливою вартістю є ціна покупки (котирування на покупку) та ціна продажу (котирування на продаж), Товариство оцінює активи та довгу позицію по ціні покупки, а зобов'язання та коротку позицію по ціні продажу.

## **(в) Оцінка справедливої вартості (продовження)**

Товариство визнає перенесення між рівнями ієрархії справедливої вартості на кінець звітної періоду протягом якого зміна мала місце.

Товариство використовує наступну ієрархічну структуру методів оцінки для визначення справедливої вартості, що відображає суттєвість вхідних даних використаних для оцінки:

- Рівень 1: вхідні дані, а саме котирування на активному ринку (нескориговані);
- Рівень 2: вхідні дані інші, ніж котирування, включені в Рівень 1, які доступні прямо (як котирування) або опосередковано (похідні від цін). Дана категорія включає інструменти, які оцінюються використовуючи: котирування на активному ринку для подібних інструментів; котирування для ідентичних та подібних інструментів на ринках, які вважаються менш активними; або інші методи оцінки, коли всі суттєві вхідні дані прямо чи опосередковано доступні на ринку;
- Рівень 3: оцінка ґрунтується на вхідних даних щодо активу чи зобов'язання, які є недоступними на ринку.

Переходів між рівнями не було.

## **(г) Фінансові інструменти**

### ***(і) Визнання та оцінка***

Первісне визнання дебіторської заборгованості та випущених боргових цінних паперів здійснюється на дату їх виникнення. Первісне визнання всіх інших фінансових активів та фінансових зобов'язань здійснюється на дату укладення угоди, коли Компанія стає стороною договору про фінансовий інструмент.

Фінансовий актив (якщо він не є дебіторською заборгованістю без суттєвої фінансової складової) або фінансове зобов'язання спочатку оцінюється за справедливою вартістю, плюс, в разі, якщо вони не відображається за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки як прибутків або збитків (FVTPL), витрати на операцію, безпосередньо пов'язані з його придбанням або емісією. Первісна оцінка дебіторської заборгованості без суттєвої фінансової складової відбувається за ціною операції.

### ***(іі) Класифікація та подальша оцінка***

#### **Фінансові активи**

При первісному визнанні фінансовий актив класифікується як: оцінений за амортизованою вартістю; за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході (FVOCI) - боргові інструменти; FVOCI - інвестиції в капітал інших суб'єктів господарювання; або за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у прибутку або збитку (FVTPL).

Фінансові активи не перекласифікуються після їх первісного визнання, якщо тільки Компанія не змінює свою бізнес-модель з управління фінансовими активами, у такому разі всі відповідні фінансові активи перекласифікуються в перший день першого звітної періоду після зміни бізнес-моделі.

### ***(ііі) Класифікація та подальша оцінка (продовження)***

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою вартістю, якщо він відповідає обом наступним умовам і не оцінюється за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у прибутку або збитку (FVTPL):

- фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є як отримання передбачених договором грошових потоків, так і продаж фінансових активів; і
- договірні умови фінансового активу обумовлюють отримання в зазначені дати грошових потоків, які є виключно платежами в рахунок основної суми боргу і відсотків на непогашену частину основної суми боргу.

При первісному визнанні інвестиції в капітал, яка не утримується для торгівлі, Компанія може безвідклично обрати відображати подальші зміни справедливої вартості інвестиції в іншому сукупному доході. Такий підхід застосовується залежно від інвестиції.

Усі фінансові активи, які не класифікуються як оцінені за амортизованою вартістю, або FVOCI, як описано вище, оцінюються за FVTPL. При первісному визнанні Компанія може безвідклично оцінювати фінансовий актив, який в іншому випадку підлягає оцінці за амортизованою вартістю, або за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході (FVOCI) за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у прибутку або збитку (FVTPL), якщо такий підхід повністю або суттєво прибирає ефект невідповідності у бухгалтерському обліку, що інакше мав би місце.

### **Фінансові активи - оцінка бізнес-моделі**

Компанія здійснює аналіз щодо мети бізнес-моделей, в рамках яких утримуються активи, на рівні кожного окремого портфеля фінансових інструментів, оскільки це найкращим чином відображає спосіб управління бізнесом і надання інформації управлінському персоналу. При цьому Компанією враховується така інформація:

- умовні події, які можуть змінити терміни або суму грошових потоків;
- умови, які можуть регулювати договірні ставки купона, включаючи особливості змінної ставки;
- дострокове погашення та особливості пролонгації;
- умови, які обмежують вимоги Компанії грошовими потоками від обумовлених активів (наприклад, кредити без права регресу).

Передача фінансових активів третім особам за угодами, припинення визнання яких не передбачається, не вважається продажем для цієї мети, що відповідає продовженню визнання активів Компанією.

Фінансові активи, що утримуються для торгових операцій або управляються та результативність яких оцінюється на основі справедливої вартості з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку (FVTPL) оскільки вони не утримуються ані з метою отримання передбачених договором грошових потоків, ані з метою як отримання передбачених договором грошових потоків, так і продажу фінансових активів.

### **Фінансові активи – оцінка того, чи є передбачені договором грошові потоки виключно виплатою основної суми та процентів (критерій SPPI)**

Для цілей даної оцінки «основна сума» визначається як справедлива вартість фінансового активу при його первісному визнанні. «Проценти» визначаються як відшкодування за вартість грошей у часі, за кредитний ризик щодо основної суми, що залишається непогашеною протягом певного періоду часу, та за інші основні ризики і витрати, пов'язані з кредитуванням (наприклад, ризик ліквідності та адміністративні витрати), а також маржу прибутку.

**(ii) Класифікація та подальша оцінка (продовження)**

При оцінці того, чи є передбачені договором грошові потоки виключно виплатами основної суми і процентів на непогашену частину основної суми, Компанія аналізує договірні умови фінансового інструмента. Це включає оцінку того, чи містить фінансовий актив яку-небудь договірну умову, яка може змінити терміни або суму передбачених договором грошових потоків так, що фінансовий актив не буде відповідати аналізованій вимозі.

Умова про дострокове погашення відповідає критерію SPPI в тому випадку, якщо сума, сплачена при достроковому погашенні, представляє по суті непогашену частину основної суми і проценти на непогашену частину та може включати обґрунтовану додаткову компенсацію за дострокове припинення дії договору. Крім того, в тому випадку, якщо фінансовий актив придбається або створюється з премією або дисконтом щодо зазначеної в договорі номінальної суми, сума, що підлягає виплаті при достроковому погашенні, по суті являє собою зазначену в договорі номінальну суму плюс передбачені договором нараховані (але не виплачені) проценти (і може також включати обґрунтовану додаткову компенсацію за дострокове припинення дії договору), вважається як та, що відповідає критерію, якщо при первісному визнанні фінансового активу справедлива вартість його умови про дострокове погашення є незначною.

**Фінансові активи – Прибутки або збитки при подальшій оцінці**

При подальшій оцінці фінансових активів застосовуються такі принципи облікової політики.

Фінансові активи, що оцінюються за FVTPL	Ці активи в подальшому оцінюються за справедливою вартістю. Чисті прибутки та збитки, включаючи будь-який процентний дохід або дивіденди, визнаються у прибутках або збитках.
Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою вартістю	Ці активи згодом оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Амортизована вартість зменшується на суму збитків від зменшення корисності. Процентний дохід, прибутки та збитки від курсових різниць та зменшення корисності визнаються у прибутках або збитках. Будь-який прибуток або збиток при припиненні визнання визнається в прибутку чи збитку.
Боргові інвестиційні цінні папери, що оцінюються за FVOCI	Ці активи в подальшому оцінюються за справедливою вартістю. Процентний дохід, що розраховується з використанням методу ефективної процентної ставки, прибутки та збитки від курсових різниць та знецінення визнаються у прибутку чи збитку. Інші чисті прибутки та збитки, визнані в складі іншого сукупного доходу При припиненні визнання прибутки та збитки, накопичені в іншому сукупному доході, перекласифіковуються в прибуток або збиток.
Інвестиції в капітал інших суб'єктів господарювання, що оцінюються за FVOCI	Ці активи в подальшому оцінюються за справедливою вартістю. Дивіденди визнаються як дохід у прибутку чи збитку, якщо вони не є очевидним відшкодуванням частини собівартості інвестиції. Інші чисті прибутки та збитки визнаються в іншому сукупному доході та ніколи не перекласифіковуються в прибуток або збиток.

Фінансові активи Компанії включають торгіву та іншу дебіторську заборгованість, а також грошові кошти та їх еквіваленти, та класифікуються як фінансові активи за категорією амортизованої вартості.

## ***(ii) Класифікація та подальша оцінка (продовження)***

### **Фінансові зобов'язання – Класифікація, подальша оцінка та прибутки або збитки**

Фінансові зобов'язання класифікуються як оцінені за амортизованою вартістю або за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у прибутку або збитку (FVTPL). Фінансове зобов'язання класифікується як оцінене за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у прибутку або збитку (FVTPL), якщо воно класифікується як утримуване для торгівлі, є похідним фінансовим інструментом, або визначається як таке при первісному визнанні. Фінансові зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у прибутку або збитку (FVTPL), оцінюються за справедливою вартістю, а чисті прибутки та збитки, включаючи будь-які процентні витрати, визнаються у прибутках або збитках. Інші фінансові зобов'язання згодом оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Процентний дохід, прибутки та збитки від курсових різниць визнаються у прибутках або збитках. Будь-який прибуток або збиток при припиненні визнання визнається в прибутку чи збитку.

## ***(iii) Припинення визнання***

### **Фінансові активи**

Припинення визнання фінансових активів Компанією відбувається, якщо закінчується строк дії прав Компанії відповідно до договору на отримання грошових коштів від фінансових активів або якщо воно передає передбачені договором права на отримання грошових коштів від фінансових активів в рамках операції без збереження практично всіх ризиків та вигод, пов'язаних із правом володіння фінансовим активом.

Компанія бере участь в операціях, за допомогою яких передає активи, визнані у звіті про фінансовий стан, але зберігає всі або майже всі ризики та винагороди від переданих активів. У таких випадках визнання переданих активів не припиняється.

### **Фінансові зобов'язання**

Компанія припиняє визнання фінансового зобов'язання, коли зазначені у договорі зобов'язання були виконані, анульовані або строк їх дії закінчився. Компанія також припиняє визнання фінансового зобов'язання, коли його умови змінені, а грошові потоки від модифікованого зобов'язання суттєво відрізняються від попередніх; в цьому випадку нове фінансове зобов'язання, що базується на модифікованих умовах, визнається за справедливою вартістю.

В разі припинення визнання фінансового зобов'язання різниця між балансовою вартістю та сплаченою винагородою (включаючи будь-які передані негрошові активи або прийняті на себе зобов'язаннями) визнаються у звіті про прибутки та збитки.

## ***(iv) Припинення визнання***

Фінансові активи та фінансові зобов'язання згортаються, і відповідна чиста сума відображається у звіті про фінансовий стан тоді і тільки тоді, коли Компанія має юридично забезпечене право на їх взаємозалік та намір або здійснити розрахунок по них на нетто-основі, або одночасно реалізувати актив та погасити зобов'язання.

#### ***(v) Кредитний ризик***

Кредитний ризик являє собою ризик фінансового збитку для Компанії в результаті невиконання клієнтом або контрагентом за фінансовим інструментом своїх зобов'язань за договором. Кредитний ризик виникає переважно у зв'язку з дебіторською заборгованістю клієнтів.

Максимальний рівень кредитного ризику представлений балансовою вартістю фінансових контрактних активів.

#### **Торгова та інша дебіторська заборгованість**

Рівень кредитного ризику Компанії залежить, головним чином, від індивідуальних характеристик кожного клієнта. Проте управлінський персонал також бере до уваги демографічні характеристики клієнтської бази, у тому числі ризик дефолту в галузі, в якій здійснюють свою діяльність клієнти, оскільки ці фактори можуть впливати на рівень кредитного ризику, особливо за поточних складних економічних умов.

Управлінський персонал затвердив кредитну політику, відповідно до якої кожен новий клієнт підлягає індивідуальному аналізу на предмет його платоспроможності перш, ніж йому будуть запропоновані стандартні умови оплати і доставки продукції. Такий аналіз Компанії бере до уваги зовнішні рейтинги, якщо такі є.

Компанія обмежує свої кредитні ризики, пов'язані із торговою дебіторською заборгованістю шляхом встановлення максимального періоду платежу для клієнтів від одного до трьох місяців. При здійсненні моніторингу кредитного ризику, пов'язаного з кожним конкретним клієнтом, клієнти розподіляються на групи за своїми кредитними характеристиками залежно від того, чи вони є фізичними або юридичними особами, оптовими, роздрібними покупцями чи кінцевими споживачами, а також за своїм географічним розташуванням, галуззю, історією торгових операцій, а також залежно від існування фінансових труднощів у минулому.

Компанія не вимагає застави по торговій дебіторській заборгованості. Компанія створює резерв на покриття збитків від зменшення корисності, який являє собою її оцінку очікуваних збитків (ОКЗ) від торгової дебіторської заборгованості.

#### **Оцінка очікуваних кредитних збитків від зменшення корисності для клієнтів, що підлягають індивідуальному оцінюванню**

Компанія присвоює кожному кредиту рівень кредитного ризику на основі даних, які можуть використовуватися для прогнозу ризику збитку (включаючи, але не обмежуючись зовнішні рейтинги, фінансові звіти, що пройшли аудиторську перевірку, управлінські звіти, а також прогнози грошових потоків та наявна в пресі інформація про клієнтів), та із застосуванням ґрунтовного кредитного судження. Рівні кредитного ризику визначаються з використанням якісних та кількісних факторів, які вказують на ризик дефолту, та відповідають визначенням зовнішнього кредитного рейтингу, що присвоюються міжнародними рейтинговими агентствами Moody's Investors Service, Fitch Ratings та Standard & Poor's.

Кредити в межах кожного рівня кредитного ризику сегментуються за географічним регіоном та галуззю, а коефіцієнт очікуваних кредитних збитків (ECL далі по тексті) розраховується для кожного сегмента на основі статусу прострочених платежів та фактичної історії кредитних втрат за останні два роки. Ці коефіцієнти множать на скалярні множники, щоб відобразити різницю між економічними умовами протягом періоду, протягом якого були зібрані історичні дані, поточні умови та оцінки Компанії економічних умов щодо очікуваних термінів погашення дебіторської заборгованості.

#### ***(v) Кредитний ризик (продовження)***

Скалярні множники базуються на прогнозі ВВП та галузевих прогнозах. На 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року не проводилася індивідуальна оцінка жодного клієнта.

#### ***(vi) Грошові кошти та їх еквіваленти***

Знецінення грошових коштів та їх еквівалентів оцінюється на основі 12-місячного очікуваного збитку та відображає короткі строки погашення позицій. Компанія на основі зовнішніх кредитних рейтингів

контрагентів вважає, що її грошовим коштам та їх еквівалентам притаманний низький кредитний ризик.

#### ***(vii) Власний капітал***

##### **Частка учасників в Компанії**

Учасники товариства з обмеженою відповідальністю мають право голосу, розподілу прибутку та повернення капіталу пропорційно розміру їх внеску, включаючи право одностороннього вилучення їх частки.

Згідно з поправкою «Фінансові інструменти з правом дострокового погашення і зобов'язання, що виникають при ліквідації» до МСФЗ (IAS) 32 «Фінансові інструменти: розкриття та подання інформації» і МСФЗ 1 (IAS) «Подання фінансової звітності», частки учасників у товариствах з обмеженою відповідальністю повинні бути класифіковані не як зобов'язання, а як власний капітал, якщо, поряд з іншими критеріями, загальна сума очікуваних грошових потоків, що відносяться до певного інструменту протягом строку його дії, базується переважно на прибутку або збитку, зміні визнаних чистих активів або зміні справедливої вартості визнаних і невизнаних чистих активів протягом строку дії цього інструменту, і якщо не існує інших випущених інструментів, грошові потоки за якими ґрунтуються переважно на зазначених вище статтях, або обмежують або фіксують залишкову прибутковість для власників інструментів з правом дострокового погашення. Хоча ціна реалізації таких інструментів заснована на фінансовій звітності компаній, підготовленої відповідно до українських Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(с)БО), на думку управлінського персоналу, різниця між МСФЗ та П(с)БО станом на 31 грудня 2021 року, 31 грудня 2020 року є тимчасовою і повинна з часом нівелюватися. Отже, як вважає управлінський персонал, існує відповідність зазначеним вище критеріям.

Отже, на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року управлінський персонал визначив, що всі умови, необхідні для того, щоб класифікувати фінансовий інструмент з правом дострокового погашення, який представляє собою частки учасників в Компанії, що є товариством з обмеженою відповідальністю, як власний капітал, були дотримані. У зв'язку з цим такі частки в капіталі Компанії були класифіковані як власний капітал, а не як зобов'язання, оскільки вони представляють собою залишкову частку власності в капіталі суб'єкта господарювання.

#### ***(г) Основні засоби***

Основні засоби, за винятком незавершених капітальних інвестицій, відображені за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

##### ***(i) Визнання та оцінка (продовження)***

Собівартість включає витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням активу.

Вартість активів, створених Товариством за рахунок власних коштів, включає вартість матеріалів, заробітну плату основних робітників та будь-які інші витрати, безпосередньо пов'язані з приведенням активу у робочий стан для його використання за призначенням, а також витрати на демонтаж та вивезення відповідних об'єктів, витрати на проведення робіт з відновлення території, на якій вони знаходилися, та капіталізовані витрати на позики. Вартість придбаного програмного забезпечення, що є невід'ємною частиною функціональних характеристик відповідного обладнання, капіталізується у складі вартості такого обладнання.

При введенні в експлуатацію, основні засоби з початковою вартістю менше 6000 грн. вважаються несуттєвими, і визнаються в складі поточних витрат періоду на відповідних центрах обліку витрат.

Якщо частини одиниці основних засобів мають різні строки корисного використання, вони обліковуються як окремі одиниці (суттєві компоненти) основних засобів.

Будь-які прибутки або збитки від вибуття одиниці основних засобів визначаються шляхом порівняння надходжень від її вибуття з її балансовою вартістю та визнаються за чистою вартістю в рядку "Інші доходи" або "Інші витрати" у складі прибутку або збитку.



## **Незавершені капітальні інвестиції**

Незавершені капітальні інвестиції оцінюються за собівартістю за вирахуванням збитків від зменшення корисності. Вартість включає витрати, які безпосередньо відносяться до придбання активу.

### **(ii) Подальші витрати**

Вартість заміни частини одиниці основних засобів визнається у складі балансової вартості цієї одиниці, якщо існує вірогідність отримання Товариством економічних вигод від цієї частини у майбутньому та якщо її вартість може бути достовірно оцінена. При цьому відбувається припинення визнання балансової вартості заміненої частини.

Витрати на повсякденне обслуговування основних засобів визнаються у прибутку або збитку у тому періоді, в якому вони були понесені.

### **(iii) Знос**

Знос основних засобів нараховується з дати їх встановлення та готовності до використання або, якщо це стосується активів, створених за рахунок власних коштів, з дати, коли створення активу було завершено і він став готовим до використання. Знос нараховується на вартість, що амортизується, яка є вартістю придбання активу, або на іншу вартість, що використовується замість вартості придбання, за вирахуванням ліквідаційної вартості. Товариство визначає значні компоненти окремих активів, і якщо будь-який компонент має строк корисного використання, відмінний від строків використання решти компонентів такого активу, такий компонент амортизується окремо.

### **(iii) Знос (продовження)**

Знос визнається у прибутку або збитку за прямолінійним методом протягом оцінених строків корисного використання кожного компонента одиниці основних засобів, оскільки така практика найбільш точно відображає очікуване використання майбутніх економічних вигод, притаманних цьому активу. Знос орендованих активів нараховується протягом меншого з двох строків: строку їх корисного використання або строку оренди, крім випадків, коли можна обґрунтовано вважати, що Товариство отримає право власності до кінця строку оренди.

Оцінені строки корисного використання для поточного та порівняльного періодів такі:

- |   |               |
|---|---------------|
| • будинки та споруди                        | 40 - 60 років |
| • машини та обладнання                      | 10 - 25 років |
| • транспортні засоби                        | 5 - 8 років   |
| • приладдя та інвентар, інші основні засоби | 4 - 12 років  |

### **(д) Запаси**

Запаси відображаються за меншою з двох вартостей: за фактичною собівартістю чи за чистою вартістю реалізації. Фактична собівартість запасів визначається за методом середньозваженої собівартості і включає витрати на придбання запасів, витрати на виробництво або переробку, а також інші витрати на їх доставку до теперішнього місцезнаходження і приведення їх у стан, придатний для використання. Собівартість виготовлених запасів та незавершеного виробництва включає відповідну частку виробничих накладних витрат на основі звичайної виробничої потужності підприємства.

Чиста вартість реалізації являє собою оцінену ціну продажу запасів у ході звичайної господарської діяльності за вирахуванням оцінених витрат на завершення виробництва та реалізацію.

### **(е) Орендовані активи**

### ***(i) Визначення того, чи містить договір умови оренди***

На момент початку дії будь-якого договору Товариство проводить оцінку такого договору на предмет наявності ознак оренди. Угода є орендною угодою або містить оренду, якщо угода передає право контролювати використання ідентифікованого активу протягом певного періоду часу в обмін на компенсацію. Товариство проводить повторну оцінку того, чи є угода орендною або чи містить вона оренду, лише якщо змінюються умови угоди.

### ***(ii) Товариство як орендар***

Орендний договір визнається як актив з права користування та відповідне зобов'язання на дату, коли об'єкт лізингу доступний для використання Товариством. Кожен лізинговий платіж розподіляється між вартістю зобов'язань та фінансування. Фінансові витрати обліковуються в звіті про доходи та витрати протягом періоду оренди з метою отримання постійної періодичної ставки відсотка на залишок зобов'язань за кожний період. Товариство застосувало модель собівартості для активів з права користування. Активи права користування амортизуються протягом більш короткого терміну корисного використання активу та строку оренди на основі прямолінійного методу. Крім того, актив з права користування періодично коригується на збитки від знецінення (якщо такі є), та коригується одночасно з переоцінкою зобов'язань за орендною при зміні умов договору (орендна плата, строк).

### ***(ii) Товариство як орендар (продовження)***

Активи та зобов'язання, що виникають в результаті оренди, спочатку оцінюються на основі поточної вартості орендних платежів, які не були сплачені на дату початку оренди. Зобов'язання щодо оренди включають теперішню вартість таких орендних платежів, які не сплачуються на дату початку оренди:

- фіксовані платежі (у тому числі фіксовані платежі по суті);
- змінна орендна плата, що ґрунтується на індексі або ставці, що спочатку оцінюється за допомогою індексу або ставки на дату початку договору оренди.

Орендні платежі дисконтуються з використанням вартості запозичень, опублікованих Національним банком України на його офіційному веб-сайті ([www.bank.gov.ua](http://www.bank.gov.ua)), в випадках, коли неможливо визначити процентну ставку, закладену в договорі оренди.

Строк оренди, визначений Товариством, включає:

- нескасований період договору оренди;
- періоди, на які поширюється можливість продовження оренди, якщо орендодавець цілком певною мірою впевнений у здійсненні цього варіанту;
- періоди, що охоплюються правом припинення договору оренди, якщо орендодавець є достатньо впевненим, що не скористається цим варіантом.

Орендні зобов'язання оцінюються згодом за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Воно переоцінюється, коли відбувається зміна майбутніх орендних платежів, що виникають внаслідок зміни індексу або ставки, якщо відбувається зміна в оцінці Товариства щодо того, чи буде воно застосовувати варіант розширення чи припинення.

Коли таким чином переоцінюється зобов'язання по оренді, здійснюється відповідна коригування балансової вартості активу з права користування, або така переоцінка відображається у прибутку або збитку, якщо балансова вартість активу з права користування була зменшена до нуля.

Актив з права користування оцінюється за вартістю, яка включає наступне:

- розмір первісної оцінки орендного зобов'язання
- будь-які лізингові платежі, здійснені на або до дати початку оренди;
- будь-які початкові прямі витрати.

Після початку дії договор оренди актив з права користування оцінюється за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від знецінення та коригується на будь-яку переоцінку орендних зобов'язань. Товариство амортизує на прямолінійній основі актив з права користування з дати початку оренди до більш ранньої дати: кінець строку корисного використання активу або закінчення строку оренди.

Товариство вирішило визнавати актив з права користування та орендне зобов'язання за всіма договорами оренди незалежно від їх терміну та вартості орендованих активів.

### ***(iii) Товариство як орендодавець***

Оренда класифікується як фінансова оренда, коли за умовами договору практично всі ризики і вигоди, пов'язані з правом власності, переходять до орендаря. Оцінка виду оренди ґрунтується на суті угоди. За умови, коли термін оренди становить 75 відсотків від очікуваного строку корисної експлуатації або коли теперішня вартість мінімальних орендних платежів перевищує 90 відсотків справедливої вартості орендованого активу, Товариство в індивідуальному порядку класифікує таку оренду як фінансову.

Товариство може укласти угоду, що за юридичною формою не є орендою, однак передає право власності на актив в обмін на платіж або серію платежів. Визначення, чи є дана угода орендою, ґрунтується на суті угоди і вимагає оцінки двох факторів: (а) виконання угоди залежить від використання конкретного активу; (б) угода передбачає передачу права на використання активу.

Договори оренди, в яких Товариство не передає в цілому всі ризики та вигоди від володіння активом, класифікується як операційна оренда.

Платежі за договорами операційної оренди визнаються у прибутку або збитку за прямолінійним методом протягом строку оренди. Знижки, надані орендодавцями, визнаються у складі загальної суми витрат на оренду протягом строку оренди.

На момент початку дії чи перегляду умов договору Товариство розділяє платежі та інші суми, виплата яких передбачена таким договором, на суми оплати оренди та суми, пов'язані з іншими елементами, виходячи з їх відносної справедливої вартості. Якщо у випадку фінансової оренди Товариство доходить висновку про неможливість достовірного поділу платежів, то у такому випадку активи та зобов'язання визнаються в сумі, що дорівнює справедливій вартості відповідного активу. У подальшому зобов'язання зменшуються по мірі здійснення виплат, а умовні фінансові нарахування за зобов'язанням визнаються з використанням процентної ставки, притаманної Товариству.

### ***(є) Зменшення корисності***

#### ***(i) Непохідні фінансові активи***

МСФЗ (IFRS) 9 використовує модель «очікуваних кредитних збитків». Ця модель знецінення застосовується до фінансових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю та фінансових активів, оцінюваних за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, але не застосовується до інвестицій в інструменти капіталу.

#### **Фінансові активи і активи по договору**

Компанія визнає резерви під очікувані кредитні збитки щодо:

- фінансових активів, оцінених за амортизованою вартістю;
- боргових інструментів, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході (FVOCI);
- контрактних активів.

### ***(i) Непохідні фінансові активи (продовження)***

Компанія визнає резерви під збитки в сумі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії інструмента, за винятком таких інструментів, за якими сума визнаного резерву буде дорівнювати очікуваним кредитним збиткам за 12 місяців:

- боргові інвестиційні цінні папери, якщо було визначено, що вони мають низький кредитний ризик станом на звітну дату; та
- інші боргові цінні папери та залишки в банках, для яких кредитний ризик (тобто ризик неплатоспроможності протягом очікуваного строку дії фінансового інструменту) суттєво не зростає після первісного визнання.

Резерви на покриття збитків за дебіторською заборгованістю та контрактними активами завжди оцінюються сумою, що дорівнює сумі безстрокових ECL.

При визначенні того, чи дійсно кредитний ризик фінансового активу значно збільшився з моменту первісного визнання та при оцінюванні ECL, Компанія бере до уваги обґрунтовану та підтверджену інформацію, яка є актуальною та була отримана без невідправданих затрат або зусиль. Це включає в себе кількісну і якісну інформацію, а також результати аналізу, що ґрунтується на попередньому досвіді Компанії та інформованій оцінці кредитоспроможності, включаючи перспективну інформацію.

Компанія вважає, що значне підвищення кредитного ризику має місце, якщо кількість днів простроченої заборгованості за фінансовим активом перевищує 30 днів.

Фінансовий актив відноситься Компанією до фінансових активів, за якими настала подія дефолту, у таких випадках:

- якщо малоімовірно, що кредитні зобов'язання постачальника перед Компанією будуть погашені в повному обсязі без застосування Компанією таких дій, як реалізація забезпечення (за його наявності); або
- якщо кількість днів простроченої заборгованості за фінансовим активом перевищує 90 днів.

Компанія вважає, що боргові цінні папери мають низький кредитний ризик, якщо кредитний рейтинг за ними відповідає загальноприйнятим у світі визначенням рейтингу «інвестиційна якість». Компанія вважає, він становить Baa3 або вище за оцінкою Moody's I або BBB-або вище за оцінкою Standard & Poor's.

Безстрокові очікувані кредитні збитки - це ті, що виникають внаслідок усіх можливих випадків дефолту протягом усього очікуваного строку дії фінансового інструмента.

Очікувані кредитні збитки за 12 місяців – частина очікуваних кредитних збитків, що виникають внаслідок подій дефолту, можливих протягом 12 місяців після звітної дати (або більш короткого періоду, якщо очікуваний ECL є максимальний період за договором, протягом якого Компанія наражається на кредитний ризик).

### **Оцінка ECL**

Очікувані кредитні збитки являють собою розрахункову оцінку, зважену з урахуванням ймовірності кредитних збитків. Кредитні збитки оцінюються як теперішня вартість усіх очікуваних недоотримань грошових коштів (тобто різниця між грошовими потоками, що належать Компанії відповідно до договору, і грошовими потоками, які Компанія очікує отримати).

Очікувані кредитні збитки дисконтуються за ефективною процентною ставкою фінансового активу.

## ***(i) Непохідні фінансові активи (продовження)***

### **Кредитно-знецінені фінансові активи**

На кожну звітну дату Компанія оцінює, чи є кредитно-знеціненими фінансові активи, що обліковуються за амортизованою вартістю, та боргові цінні папери, оцінювані за справедливою вартістю через інший сукупний дохід. Вважається, що відбувається зменшення корисності фінансового активу, коли має місце одна чи більше подій, що мають значний негативний вплив на очікувані майбутні грошові потоки від фінансового активу.

Доказами того, що фінансовий актив є кредитно-знеціненим, включають такі відкриті дані:

- позичальник або емітент має суттєві фінансові труднощі,
- порушення контракту, наприклад, невиконання зобов'язань або прострочення становить понад 90 днів;
- реструктуризація заборгованості Компанією на умовах, які Компанія не розглядала б за інших обставин;
- ймовірність банкрутства позичальника або іншої фінансової реорганізації;
- зникнення активного ринку для цінного паперу через фінансові труднощі.

### **Представлення резерву під очікувані кредитні збитки (ECL) у звіті про фінансовий стан**

Сума резерву на покриття збитків від фінансових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю, вираховується з валової балансової вартості активів.

Для боргових цінних паперів, що оцінюються за FVOCI, резерв під збитки визнається в іншому сукупному доході (OCI).

### **Списання**

Валову балансову вартість фінансового активу списують, якщо Компанія не має обґрунтованих очікувань щодо повернення фінансового активу в повному обсязі або будь-якої його частини. Для клієнтів, що підлягають колективній оцінці, Компанія має політику списання валової балансової вартості, коли фінансовий актив стає простроченим на 90 днів, на основі історичного досвіду повернення подібних активів. Для інших клієнтів Компанія проводить індивідуально оцінку щодо строків та суми списання на підставі того, чи існує обґрунтоване очікування щодо повернення. Компанія не очікує значних обсягів повернення списаної суми. Проте фінансові активи, які були списані, все ще можуть бути примусово стягнуто відповідно до процедур Компанії щодо стягнення заборгованості.

## ***(ii) Нефінансові активи***

Балансова вартість нефінансових активів Компанії, за винятком запасів та відстрочених податкових активів, перевіряється на кожну звітну дату з метою виявлення будь-яких ознак зменшення їх корисної вартості. Якщо такі ознаки існують, проводиться оцінка сум очікуваного відшкодування активів.

Для проведення тестування на предмет знецінення активи, які не можуть бути перевірені індивідуально, об'єднуються в найменшу групу активів, що генерує надходження грошових коштів від безперервного використання відповідного активу, що практично не залежить від притоку грошових коштів від інших активів або одиниці, що генерує грошові кошти (ОГГК).

Корпоративні активи Компанії не генерують окремого притоку грошових коштів і використовуються більш ніж однією ОГГК. Корпоративні активи відносяться на ОГГК послідовно та обґрунтовано і перевіряються на предмет зменшення корисності в ході тестування ОГГК, до якої відноситься відповідний корпоративний актив.

## **(ii) Нефінансові активи (продовження)**

Сумою очікуваного відшкодування активу або ОГГК є більша з двох вартостей: вартість у використанні чи справедлива вартість за вирахуванням витрат на реалізацію. При оцінці вартості у використанні активу очікувані в майбутньому грошові потоки дисконтуються до їх теперішньої вартості з використанням ставки дисконту без урахування ставки оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошових коштів у часі та ризики, властиві певному активу або ОГГК.

Збиток від зменшення корисності визнається тоді, коли балансова вартість активу або його ОГГК перевищує суму очікуваного відшкодування.

Збитки від зменшення корисної вартості визнаються у прибутку або збитку.

Збитки від зменшення корисної вартості інших активів, визнані у попередніх періодах, оцінюються на кожну звітну дату на предмет наявності ознак того, що збиток зменшився або більше не існує. Збиток від зменшення корисності сторнується, якщо відбулася зміна оцінок, що використовуються для визначення суми відшкодування. Збиток від зменшення корисної вартості сторнується тільки в тому випадку, якщо балансова вартість активу не перевищує балансову вартість, яка була б визначена, за вирахуванням зносу чи амортизації, якби збиток від зменшення корисної вартості не був визнаний.

## **(ж) Винагорода працівникам**

Винагорода працівникам включає короткострокову винагороду працівникам (заробітна плата основна та додаткова, щорічні відпустки, премії та інші короткострокові виплати за колективною чи трудовою угодою в період надання працівником послуг) та нараховані внески в фонд обов'язково-го державного соціального страхування. Такі суми відносяться на витрати по мірі виникнення.

Товариство здійснює відрахування у формі єдиного соціального внеску у сумі, яка розраховується на основі заробітної плати кожного працівника, і розподіляється між Державним пенсійним фондом України, фондом соціального страхування, фондом страхування на випадок втрати працездатності та фондом зайнятості.

## **(з) Забезпечення**

Забезпечення визнається, коли в результаті події, що сталася у минулому, Товариство має поточне юридичне або очікуване зобов'язання, що може бути оцінене достовірно, і коли існує ймовірність того, що погашення цього зобов'язання призведе до зменшення економічної вигоди. Сума забезпечення визначається шляхом дисконтування очікуваних у майбутньому грошових потоків з використанням ставки дисконту без урахування оподаткування, що відображає поточні ринкові оцінки вартості грошових коштів у часі і ризики, притаманні конкретному зобов'язанню. Вивільнення дисконту визнається у складі фінансових витрат.

## **(и) Нарахування**

Нарахування визнається, коли в результаті події, що сталася у минулому, Товариство має поточне юридичне або очікуване зобов'язання оплатити товари або послуги, що були отримані або надані, але не були сплачені, на них не були виставлені рахунки або вони не були офіційно узгоджені з постачальником, включаючи суми, які підлягають виплаті працівникам (наприклад, суми, пов'язані з нарахованою оплатою відпусток). Хоча іноді необхідно оцінювати суму або визначати час здійснення нарахувань, невизначеність, як правило, є значно меншою, ніж у випадку забезпечень.

### **(i) Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)**

Дохід (виручка) визнається тоді, коли покупець отримує контроль над товаром чи послугою. Визначення часових рамок передачі контролю – у певний момент часу або протягом часу – вимагає застосування судження.

Характер, часові рамки виконання зобов'язань, суттєві умови оплати в розрізі видів продукції/послуг показано нижче:

#### ***(i) Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)***

Дохід оцінюється на основі винагороди, зазначеної в контракті з клієнтом, і виключає суми, отримані від імені третіх сторін. Компанія визнає дохід, коли передає контроль над продукцією або послугою клієнту.

Компанія генерує дохід, головним чином, з продажу банок та пляшок з безбарвного скла (Flint) і кольорового (коричневого і зеленого). Компанія передає контроль, коли товари передаються у розпорядження клієнта у зазначеному місці. Відповідна доставка та завантаження здійснюються до того, як контроль над товаром був переданий покупцю, і не визнається окремого обов'язку щодо виконання зобов'язань, пов'язаних із транспортуванням та завантаженням. Рахунки-фактури генеруються і дохід визнається одночасно в той самий момент. Рахунки-фактури, як правило, підлягають оплаті в термін від 30 до 90 днів.

Для контрактів, які дозволяють клієнту повернути товар, або отримати знижку за обсяг закупівлі, виручка визнається якщо існує дуже велика ймовірність того, що не відбудеться суттєвого сторнування суми сукупного доходу. Тому визнана виручка коригується на суми очікуваних повернень, які оцінюються на основі історичних даних для конкретних типів кінцевої продукції..

#### ***(ii) Аналіз відносин «агент/принципал» в операціях з продажу за участі третьої сторони***

Якщо обіцяння Компанії з продажу товарів є за своїм характером зобов'язанням щодо виконання стосовно продажу конкретних товарів самою Компанією, то Компанія діє від свого власного імені і виступає в операції продажу як принципал: Компанія визнає дохід у валовій сумі компенсації, на яку очікує мати право в обмін на зазначені товари або послуги, що передаються. Якщо Компанія діє за дорученням третьої сторони передати придбані товари або послуги, визначені договором, то Компанія виступає в операції продажу як агента та визнає дохід у чистій сумі компенсації, тобто компенсації, на яку очікує мати право в обмін на зазначені товари або послуги за мінусом собівартості придбаних товарів у принципала.

### **(i) Фінансові витрати**

Фінансові витрати включають витрати на виплату відсотків по позиках, від амортизації кредитів, вивільнення дисконту по резервах, втрати від курсових різниць і збитки від зменшення корисності, визнані по відношенню до фінансових активів (крім дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги).

Витрати на позики, які не відносяться безпосередньо до придбання, будівництва або виробництва відповідного активу, визнаються у прибутку або збитку з використанням методу ефективного відсотка.

Прибутки та збитки від курсових різниць відображаються на нетто-основі як фінансові доходи або фінансові витрати, залежно від динаміки курсів обміну, що призводить до отримання чистого прибутку чи понесення чистого збитку.

## **(й) Фінансові доходи**

Фінансові доходи включають дохід від вивільнення дисконту по дебіторській заборгованості процентний дохід та прибутки від курсових різниць. Процентний дохід визнається по мірі нарахування у прибутку або збитку з використанням методу ефективного відсотка.

## **(к) Витрати з податку на прибуток**

Витрати з податку на прибуток складаються з поточного і відстроченого податків. Поточний і відстрочений податки визнаються у прибутку або збитку, виключаючи статті, пов'язані з об'єднанням бізнесу, або ті, що визнаються безпосередньо у власному капіталі чи іншому сукупному доході.

Поточний податок на прибуток складається з очікуваного податку до сплати чи відшкодування, розрахованого на основі прибутку чи збитку за рік, що підлягає оподаткуванню, з використанням ставок оподаткування, що діють або превалюють на звітну дату, та будь-яких коригувань податку, що підлягає сплаті за попередні роки.

Відстрочений податок визнається по тимчасових різницях між балансовими сумами активів і зобо-в'язань, що використовуються для цілей фінансової звітності, і сумами, що використовуються для цілей оподаткування. Відстрочений податок не визнається за тимчасовими різницями, які виникають при початковому визнанні активів або зобов'язань в операції, що не є об'єднанням бізнесу, яке не впливає ані на обліковий, ані на оподатковуваний прибуток або збиток, і за тими різницями, що виникають в результаті інвестицій у дочірні підприємства та спільно контрольовані суб'єкти господарювання, якщо існує ймовірність того, що вони не будуть сторновані у близькому майбутньому. Крім того, відстрочений податок не визнається по відношенню до оподатковуваних тимчасових різниць, що виникають при початковому визнанні гудвілу. Відстрочений податок оцінюється на основі податкових ставок, які, як очікується, будуть застосовуватися до тимчасових різниць на момент їх сторнування згідно із законами, чинними або по суті введеними у дію на звітну дату.

При визначенні суми поточного та відстроченого податку Товариство бере до уваги вплив невизначеності податкових позицій, а також ймовірність необхідності сплати додаткових податків, штрафів і пені за прострочені платежі. Товариство вважає, що нараховані ним податкові зобов'язання є адекватними за всі податкові роки, що залишаються відкритими для перевірок, виходячи з аналізу багатьох факторів, включаючи інтерпретації податкового законодавства та попередній досвід. Цей аналіз ґрунтується на оцінках і припущеннях і може передбачати формування певних суджень щодо майбутніх подій. Може з'явитися нова інформація, у зв'язку з якою Товариство буде змушене змінити свою думку щодо адекватності існуючих податкових зобов'язань; подібні зміни податкових зобов'язань вплинуть на витрати по податках за період, в якому відбулися зміни.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання згортаються, якщо існує юридичне право на взаємозарахування поточних активів та зобов'язань, якщо вони відносяться до податку на прибуток, що стягується одним і тим самим податковим органом з одного й того самого оподаткованого суб'єкта господарювання, або з різних суб'єктів господарювання, але ці суб'єкти господарювання мають намір провести розрахунки за поточними податковими зобов'язаннями та активами на нетто-основі або їх податкові активи будуть реалізовані одночасно з погашенням їх податкових зобов'язань.

Відстрочений податковий актив визнається по невикористаних податкових збитках, податкових кредитах та тимчасових різницях, які не класифікуються як витрати для цілей розрахунку податку на прибуток, якщо існує ймовірність отримання у майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого вони можуть бути використані. Відстрочені податкові активи аналізуються на кожну звітну дату і зменшуються, якщо реалізація відповідної податкової вигоди більше не є ймовірною.



#### (л) Звіт про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових потоків підготовлений з використанням прямого методу. Отримані відсотки включаються до операційної діяльності. Виплачені відсотки включаються до фінансової діяльності. Для цілей звіту про рух грошових коштів грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів та їх еквівалентів, як зазначено вище, за вирахуванням непогашених банківських овердрафтів та оціночного резерву під очікувані кредитні збитки.

#### (м) Пов'язані сторони

Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна зі сторін має можливість контролювати іншу сторону або справляти істотний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та управлінських рішень. Для Товариства пов'язаними сторонами є:

- ТОВ "ПРАЙМ ІНВЕСТМЕНТС" (Україна) та його дочірні компанії;
- АТ "ЗНВКІФ "КІВІ" (Україна) та його дочірні компанії;
- ТОВ «Міжнародна Тенісна Академія» (Україна) та його дочірні компанії;
- ТОВ "СПОРТИВНО-ОЗДОРОВЧИЙ КОМПЛЕКС "Монітор" (Україна) та його дочірні компанії;
- ключове керівництво вищезазначених компаній та Товариства;
- організації, які контролюються або піддаються істотному впливу з боку вищезазначених компаній та Товариства;
- Фізична особа Порошенко Олексій Петрович;
- Фізична особа Коваленко Ганна Миколаївна;

Однак з урахуванням вимог пп. 25 і 24 МСБО 24 «Пов'язані сторони» Товариство має право розкривати інформацію користувачеві тільки по окремих угодах з такими пов'язаними сторонами, які за характером і сумі є значними самі по собі, а також розкривати інформацію щодо інших операцій, які є значними не окремо, а в сукупності.

#### (н) Нові стандарти та тлумачення, які були прийняті

У фінансовій звітності станом на 31 грудня 2021 року інформація подана з урахуванням МСФЗ, які набули чинності з 01 січня 2021 року.

- *Поправки до МСФЗ 9, МСБО 39, МСФЗ 7, МСФЗ 4 та МСФЗ 16 «Реформа орієнтовної відсоткової ставки» (Фаза 2)*

Нові або змінені стандарти не набули чинності для річних періодів, що починаються з 01 січня 2021 року.

#### (о) Нові стандарти та тлумачення, які ще не були прийняті

Ряд нових стандартів набувають чинності для річних періодів, що починаються з 1 січня 2022 року, з можливістю їх дострокового застосування. Однак Товариство достроково не застосовувало зазначені нові стандарти і поправки до стандартів при складанні цієї фінансової звітності:

Стандарти/тлумачення	Набувають чинності з:
Поправки до МСФЗ 3 «Посилання на Концептуальну основу фінансової звітності»	1 січня 2022 року
Поправки до МСБО 37 «Обтяжливі договори - вартість виконання договору»	1 січня 2022 року
Поправки до МСФЗ 1, МСФЗ 9, МСФЗ 16 та МСБО 41 «Річні вдосконалення МСФЗ, Цикл 2018-2020»	1 січня 2022 року
Поправки до МСФЗ 16 «Основні засоби: грошові надходження до передбачуваного використання»	1 січня 2022 року

## (о) Нові стандарти та тлумачення, які ще не були прийняті (продовження)

(продовження)

Стандарти/тлумачення	Набувають чинності з:
Поправки до МСБО 1 «Подання фінансової звітності»: Класифікація зобов'язань як короткострокових чи довгострокових	1 січня 2023 року
Поправки до МСБО 1 «Розкриття інформації про облікову політику»	1 січня 2023 року
Зміни до МСБО 12 «Відстрочений податок, пов'язаний з активами та зобов'язаннями, що виникають внаслідок однієї операції»	1 січня 2023 року
Поправки до МСБО 8 «Визначення облікової оцінки»	1 січня 2023 року
МСФЗ 17 «Договори страхування» (фінальна редакція зі змінами від 25 червня 2020 року)	1 січня 2023 року
Поправки до МСФЗ 10 та МСБО 28 «Продаж чи розподіл активів між інвестором та його асоційованими підприємствами чи підприємствами спільної діяльності»	Дата застосування ще не визначена

На поточний момент управлінський персонал аналізує можливий вплив зазначених стандартів і змін на фінансову звітність і результати операцій. Очікується, що нові або змінені стандарти не матимуть значного впливу на фінансову звітність Товариства.

## 4. Основні засоби

Рух основних засобів за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р. та рік, що закінчився 31 грудня 2020 р., представлений таким чином:

	Будівлі та споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Приладдя та інвентар	Незавершене будівництво	Усього
<b>Історична вартість / вартість після переоцінки</b>						
На 31 грудня 2019 р.	180 820	669 195	12 541	7 796	1 512	871 864
Надходження за рік	-	-	-	-	16 074	16 074
Передачі за рік	2 283	11 897	-	2 545	(16 725)	-
Вибуття за рік	(1 371)	(1 887)	(178)	(296)	-	(3 732)
<b>На 31 грудня 2020 р.</b>	<b>181 732</b>	<b>679 205</b>	<b>12 363</b>	<b>10 045</b>	<b>861</b>	<b>884 206</b>
На 31 грудня 2020 р.	181 732	679 205	12 363	10 045	861	884 206
Надходження за рік	-	-	-	-	33 813	33 813
Передачі за рік	3 396	25 416	1 424	1 970	(32 206)	-
Вибуття за рік	-	(516)	-	-	(143)	(659)
<b>На 31 грудня 2021 р.</b>	<b>185 128</b>	<b>704 105</b>	<b>13 787</b>	<b>12 015</b>	<b>2 325</b>	<b>917 360</b>
<b>Накопичений знос та знецінення</b>						
На 31 грудня 2019 р.	(21 766)	(128 398)	(2 889)	(2 292)	-	(155 345)
Нараховано зносу за рік	(12 293)	(79 922)	(1 956)	(2 559)	-	(96 730)
Вибуття за рік	204	514	104	175	-	997
<b>На 31 грудня 2020 р.</b>	<b>(33 855)</b>	<b>(207 806)</b>	<b>(4 741)</b>	<b>(4 676)</b>	<b>-</b>	<b>(251 078)</b>
На 31 грудня 2020 р.	(33 855)	(207 806)	(4 741)	(4 676)	-	(251 078)
Нараховано зносу за рік	(12 427)	(82 566)	(2 339)	(2 200)	-	(99 532)
Вибуття за рік	-	183	-	-	-	183
<b>На 31 грудня 2021 р.</b>	<b>(46 282)</b>	<b>(290 189)</b>	<b>(7 080)</b>	<b>(6 876)</b>	<b>-</b>	<b>(350 427)</b>
<b>Залишкова вартість</b>	<b>159 054</b>	<b>540 797</b>	<b>9 652</b>	<b>5 504</b>	<b>1 512</b>	<b>716 519</b>
На 31 грудня 2019 р.						
<b>На 31 грудня 2020 р.</b>						
<b>На 31 грудня 2021 р.</b>						
	<b>147 877</b>	<b>471 399</b>	<b>7 622</b>	<b>5 369</b>	<b>861</b>	<b>633 128</b>
	<b>138 846</b>	<b>413 916</b>	<b>6 707</b>	<b>5 139</b>	<b>2 325</b>	<b>566 933</b>

#### 4. Основні засоби (продовження)

##### (а) Знос

Загальна сума зносу за рік, що закінчився 31 грудня, розподілена таким чином:

	2 021	2 020
Собівартість реалізованої продукції	(98 632)	(95 549)
Адміністративні витрати	(305)	(588)
Витрати на збут	(595)	(593)
<b>Усього нарахованого зносу</b>	<b>(99 532)</b>	<b>(96 730)</b>

##### (б) Витрати на позики

Товариство не проводило капіталізацію витрат на виплату процентів по позиках протягом 6 місяців, що закінчився 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року.

#### 4. Інші необоротні активи

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.
Аванси за основні засоби	16 612	396
Актив з права користування (Примітка 6)	11 992	14 858
<b>Усього інші необоротні активи</b>	<b>28 604</b>	<b>15 254</b>

#### 5. Актив з права користування та орендне зобов'язання

##### (а) Суми, наведені в звіті про фінансовий стан

В балансі наведені такі суми, що стосуються оренди:

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
<b>Актив з права користування</b>			
Земельні ділянки	4 978	4 341	3 285
Будівлі та споруди	7 014	10 517	3 622
<b>Усього активи з права користування</b>	<b>11 992</b>	<b>14 858</b>	<b>6 907</b>
<b>Орендне зобов'язання</b>			
Довгострокове зобов'язання (Примітка 15)	5 622	8 305	3 682
Короткострокове зобов'язання (Примітка 21)	7 119	7 080	3 651
<b>Усього орендних зобов'язань</b>	<b>12 741</b>	<b>15 385</b>	<b>7 333</b>

## 6.Актив з права користування та орендне зобов'язання (продовження)

### (а) Суми, наведені в звіті про фінансовий стан (продовження)

Рухи за активами з права користування протягом року, що закінчився 31 грудня, представлені таким чином:

	Будівлі та споруди	Земельні ділянки	Разом
<b>Балансова вартість</b>			
<b>На 1 січня 2018 р.</b>	<b>6 395</b>	<b>3 855</b>	<b>10 250</b>
Надходження за рік	158	-	158
Переоцінка внаслідок модифікації договору	1 227	-	1 227
Амортизація за рік	(3 086)	(99)	(3 185)
<b>На 1 січня 2019 р.</b>	<b>4 694</b>	<b>3 756</b>	<b>8 450</b>
Надходження за рік	2 366	-	2 366
Переоцінка внаслідок модифікації договору	-	(372)	(372)
Амортизація за рік	(3 438)	(99)	(3 537)
<b>На 31 грудня 2019 р.</b>	<b>3 622</b>	<b>3 285</b>	<b>6 907</b>
Надходження за рік	6 288	53	6 341
Вибуття за рік	(684)	-	(684)
Переоцінка внаслідок модифікації договору	7 346	1 094	8 440
Амортизація за рік	(6 056)	(90)	(6 146)
<b>На 31 грудня 2020 р.</b>	<b>10 516</b>	<b>4 342</b>	<b>14 858</b>
На 31 грудня 2020 р.	10 516	4 342	14 858
Надходження за рік	408	-	408
Вибуття за рік	-	-	-
Переоцінка внаслідок модифікації договору	3 039	754	3 793
Амортизація за рік	(6 949)	(118)	(7 067)
<b>На 31 грудня 2021 р.</b>	<b>7 014</b>	<b>4 978</b>	<b>11 992</b>

### (б) Суми, наведені в звіті про сукупний дохід

У звіті про прибутки та збитки за рік, що закінчився 31 грудня, наведені такі суми, що стосуються оренди:

	<b>2 021</b>	<b>2 020</b>
Амортизація активу з права користування		
У складі збутових витрат	(5 588)	(5 000)
У складі адміністративних витрат	(1 361)	(1 056)
У складі собівартості	(118)	(90)
	<b>(7 067)</b>	<b>(6 146)</b>
Процентні витрати за зобов'язаннями з оренди (у складі фінансових витрат)	(1 676)	(1 754)
Витрати щодо короткострокових договорів орен		
У складі збутових витрат	(1 352)	(610)
У складі адміністративних витрат	(205)	(321)
У складі інших операційних витрат	(11)	16
	<b>(1 568)</b>	<b>(915)</b>
<b>Разом:</b>	<b>(10 311)</b>	<b>(8 815)</b>

### (в) Суми, наведені в звіті про рух грошових коштів

Загальна сума сплачених грошових коштів за орендну плату за 2021 рік склала 8 519 тис. грн. (за 2020 рік: 7 758 тис. грн.), і класифікується як фінансова діяльність у звіті

**6. Актив з права користування та орендне зобов'язання (продовження)**

**(г) Діяльність Товариства в сфері оренди**

Товариство орендує земельні ділянки для виробничих потреб (землі промисловості). Договори оренди землі, як правило, укладаються з органами місцевого самоврядування на фіксований період строком 49 років з правом пролонгації наприкінці строку оренди. Умови оренди є однотипними і містять ряд різних умов, зокрема передбачене коригування орендної плати на індекс інфляції та зміну нормативно-грошової оцінки землі.

Товариство орендує офісні і складські приміщення. Договір оренди приміщень офісу оформляється на однорічний період, а складів - від 1 до 3 років. Товариство не визнає орендні платежі, пов'язані з короткостроковою орендою, витратами по факту понесення, а використовує загальну модель оцінки згідно МСФЗ 16. Умови оренди обговорюються на індивідуальній основі і містять ряд різних умов.

Угоди про оренду не накладають жодних умов (ковенантів), але орендовані активи не можуть використовуватися як забезпечення для цілей запозичення.

**(г) Право на продовження та припинення дії договору оренди**

Право на припинення дії договору в односторонньому порядку не включене в положення договорів оренди землі. Товариство має переважне право на поновлення договору на новий строк наприкінці строку оренди землі. При визначенні терміну оренди керівництво враховує всі факти та обставини - найбільш істотним з яких є факт того, що на орендованих земельних ділянках розміщені виробничі потужності Товариства. Керівництво вважає, що фактичний строк оренди відповідає контрактному, і не враховує право на поновлення договору через значний ступінь невизначеності, адже рішення про пролонгацію договору буде прийматись в 2055-2068 роках.

Право на продовження та припинення дії включені до ряду договорів оренди офісних та складських приміщень, в тому числі і з пов'язаними сторонами. Ці умови використовуються для максимальної експлуатаційної доступності з точки зору управління договорами оренди. При визначенні терміну оренди керівництво враховує всі факти та обставини, які створюють економічний стимул до використання права на продовження, або не застосування права припинення. Право на продовження вважається таким, що буде реалізованою Товариством і включається до оцінки активів і зобов'язань, що виникають по оренді складських і офісних приміщень, якщо початковий термін оренди є меншим ніж 1 рік.

**7.Запаси**

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.
Готова продукція та товари для перепродажу	244 046	355 369
Виробничі запаси	219 931	167 781
Формокомплекти в експлуатації	74 338	60 915
Запасні частини	13 562	19 513
Незавершене виробництво та напівфабрикати	9 042	2 366
Інші запаси	24 847	16 421
<b>Усього запаси</b>	<b>585 766</b>	<b>622 365</b>

Протягом 2021 уцінка запасів до їх чистої реалізаційної вартості склала 654 тис. грн. (протягом 2020 року: 217 тис. грн.) (Прим.27).

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.
Аванси за енергоносії	8 637	17 683
Аванси за формокомплекти	2 154	6 807
Аванси за послуги	8 214	1 837
Аванси за запчастини	4 406	4 865
Аванси за сировину	4 470	1 538
Інші аванси	2 121	3 080
<b>Усього авансів виданих</b>	<b>30 002</b>	<b>35 810</b>

## 10.Переплати по податкам

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
ПДВ до відшкодування	148 009	59 091	46 031
Переплата по податку на прибуток	125	125	125
Інші податки та збори	-	-	-
<b>Усього переplat по податкам</b>	<b>148 134</b>	<b>59 216</b>	<b>46 156</b>

## 11.Інша дебіторська заборгованість

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
<b>Фінансові активи за амортизованою вартістю</b>			
Заборгованість третіх сторін за цінними паперами	60 000	25 000	509
Заборгованість третіх сторін за договорами факторингу	4 790	14 230	-
Заборгованість пов'язаних сторін за цінними паперами	-	-	4 798
Інша дебіторська заборгованість	304	714	790
<b>Валова вартість</b>	<b>65 094</b>	<b>39 944</b>	<b>6 097</b>
Оціночний резерв під очікувані кредитні збитки	-	-	-
<b>Інша дебіторська заборгованість усього</b>	<b>65 094</b>	<b>39 944</b>	<b>6 097</b>

## 12.Грошові кошти та їх еквіваленти

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
<b>Фінансові активи за амортизованою вартістю</b>	11 857	74 355	1 721
Грошові кошти на поточних рахунках в іноземній валюті	5 631	5 631	5 631
Залишок в СЕА ПДВ	25 224	9 713	1 582
Грошові кошти на поточних рахунках в гривні	47	-	-
Грошові кошти в дорозі в іноземній валюті	-	-	-
Грошові кошти в касі	-	-	-
<b>Валова вартість (для звіту про рух грошових коштів)</b>	<b>42 759</b>	<b>89 699</b>	<b>8 934</b>
Оціночний резерв під очікувані кредитні збитки	(601)	(1 453)	(150)
<b>Усього грошові кошти</b>	<b>42 158</b>	<b>88 246</b>	<b>8 784</b>

Товариство переважно розміщує кошти на поточних рахунках в державних банках та банках, що входять в міжнародні банківські групи.

Станом на 31 грудня 2021 року 86,73% грошових коштів Товариства розміщено в українському банку з найбільшим залишком грошових коштів Товариства (на 31 грудня 2020 року: 77,50%; на 31 грудня 2019 року: 63,02%).

Зміни резерву на покриття збитків від зменшення корисності грошових коштів та їх еквівалентів (резерву ОКЗ) протягом 12 місяців, що закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

	2021	2020
Баланс на початок періоду	(1 453)	(151)
Зменшення резерву	1 557	52
Нарахування протягом періоду	(705)	(1 354)
<b>Баланс на кінець періоду</b>	<b>(601)</b>	<b>(1 453)</b>

## 13.Витрати майбутніх періодів

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
Страховання нерухомого та рухомого майна	6	-	12 570
Страховання залишків готової продукції	-	-	5 330
Ліцензії на програмне забезпечення до 1 року	203	52	27
<b>Усього авансів виданих</b>	<b>209</b>	<b>52</b>	<b>17 927</b>

## 14. Власний капітал

### (а) Статутний капітал

На 31 грудня 2021 р., 31 грудня 2020 р. та 31 грудня 2019 р. статутний капітал становить 378.501,8 тис. грн. Структура та обсяги статутного капіталу Товариства представлена таким чином:

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
ТОВ "ПРАЙМ ІНВЕСТМЕНТС" (Україна)	66,66%	66,66%	66,66%
АТ "ЗНВКІФ "КІВІ" (Україна)	33,34%	33,34%	33,34%
<b>Усього статутного капіталу</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

### (б) Управління капіталом

Політика Товариства передбачає підтримку стабільного рівня капіталу з метою забезпечення належної довіри з боку інвесторів, кредиторів та інших учасників ринку, а також для забезпечення сталого розвитку господарської діяльності у майбутньому. Управлінський персонал здійснює моніторинг доходності капіталу, який Товариство визначає як співвідношення прибутку від операцій до загальної суми власного капіталу.

Управлінський персонал прагне підтримувати баланс між більш високою доходністю, яку можна досягти, застосовуючи додаткові позикові кошти, та перевагами і стабільністю, які забезпечує стійка позиція капіталу. Протягом звітних періодів не було змін у підході Товариства до управління капіталом.

## 15. Інші довгострокові зобов'язання

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
Довгострокові кредити (Примітка 16)	1 829 047	1 911 352	1 698 448
Облігації (Примітка 17)	192 128	202 918	200 281
Довгострокове орендне зобов'язання (Примітка 6)	5 622	8 305	3 682
<b>Усього довгострокові зобов'язання</b>	<b>2 026 797</b>	<b>2 122 575</b>	<b>1 902 411</b>

## 16. Кредити

Інформація про процентний і валютний ризики викладена у Примітці 33.

Застава по банківським кредитам, отриманим в АТ «Альфа-Банк», представлена дебіторською заборгованістю (Примітка 8).

На 31 грудня 2021 р. умови та строки погашення кредитів представлені таким чином:

Кредитор	Валюта	Ефектив-на відсот-кова ставка	Строк погашення			Усього
			до одного року	від одного до чотирьох років	понад чотири роки	
MILLSTONE AND	дол.США	4,00%	-	1 720 404	-	1 720 404
АТ «Альфа-Банк»	євро	6,28%	40 260	108 643	-	148 903
АТ «Альфа-Банк»*	євро	5,9%	62 159	-	-	62 159
<b>Усього</b>			<b>102 419</b>	<b>1 829 047</b>	<b>-</b>	<b>1 931 466</b>



**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВ «ПІСКІВСЬКИЙ ЗАВОД СКЛОВИРОБІВ»**  
**ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021Р., СКЛАДЕНОЇ ВІДПОВІДНО ДО МСФЗ**  
**СУМИ НАВЕДЕНО В ТИСЯЧАХ ГРИВЕНЬ, ЯКЩО НЕ ЗАЗНАЧЕНЕ ІНШЕ**

**16. Кредити (продовження)**

На 31 грудня 2020 р. умови та строки погашення кредитів представлені таким чином:

Кредитор	Валюта	Ефективна відсоткова ставка	Строк погашення			Усього
			до одного року	від одного до чотирьох років	понад чотири роки	
Korsando Limited	дол.США	4,00%	-	-	1 744 916	1 744 916
АТ «Альфа-Банк»	євро	6,28%	45 454	133 150	33 286	211 890
ПрАТ "Завод "Кузня на Рибальському"	гривня	0,0%	-	-	-	-
<b>Усього</b>			<b>45 454</b>	<b>133 150</b>	<b>1 778 202</b>	<b>1 956 806</b>

На 31 грудня 2019 р. умови та строки погашення кредитів представлені таким чином:

Кредитор	Валюта	Ефективна відсоткова ставка	Строк погашення			Усього
			до одного року	від одного до чотирьох років	понад чотири роки	
Korsando Limited	дол.США	4,00%	-	-	1 421 225	1 421 225
АТ «Укрексімбанк»	гривня	22,03%	52 483	89 043	108 203	249 729
АТ «Укрексімбанк»	євро	5,13%	212	48 351	10 626	59 189
ПрАТ "Завод "Кузня на Рибальському" Інвестмент	гривня	0,0%	-	-	21 000	21 000
2010"	гривня	0,0%	710	-	-	710
<b>Усього</b>			<b>53 405</b>	<b>137 394</b>	<b>1 561 054</b>	<b>1 751 853</b>

**(а) Звірка змін грошових потоків від фінансової діяльності**

	Позики	Облігації	Орендні зобов'язання	Усього
<b>Залишок на 31 грудня 2020 року</b>	<b>1 956 806</b>	<b>202 918</b>	<b>15 385</b>	<b>2 175 109</b>
<b>Зміна грошових потоків від фінансової діяльності</b>				
Отримано позик від банку	60 570	-	-	60 570
Виплата позик банкам	(49 100)	-	-	(49 100)
Виплата позик від третіх сторін	-	-	-	-
Викуп облігацій	-	(60 000)	-	(60 000)
Розміщення облігацій	-	-	-	-
Виплата зобов'язань з фінансової оренди	-	-	(8 520)	(8 520)
Проценти сплачені	(11 543)	-	-	(11 543)
<b>Всього змін грошових потоків від фінансової діяльності</b>	<b>(73)</b>	<b>(60 000)</b>	<b>(8 520)</b>	<b>(68 593)</b>
Чистий (прибуток) збиток від курсової різниці	(83 127)	-	-	(83 127)
Розміщення облігацій з відстрочкою платежу	-	60 000	-	60 000
Приріст та модифікація орендних зобов'язань, нетто	-	-	4 200	4 200
Інші зміни	(282)	-	-	(282)
<b>Пов'язані із зобов'язаннями</b>				
Дохід від дострокового викупу облігацій	-	(14 458)	-	(14 458)
Процентні витрати	58 142	-	-	58 142
Амортизація орендного зобов'язання	-	-	1 676	1 676
Амортизація дисконту цінних паперів	-	3 668	-	3 668
<b>Усього інших змін, пов'язаних із зобов'язаннями</b>	<b>58 142</b>	<b>(10 790)</b>	<b>1 676</b>	<b>49 028</b>
<b>Залишок на 31 грудня 2021 року</b>	<b>1 931 466</b>	<b>192 128</b>	<b>12 741</b>	<b>2 136 335</b>

## 16. Кредити (продовження)

### (а) Звірка змін грошових потоків від фінансової діяльності (продовження)

	Позики	Облігації	Орендні зобов'язання	Усього
Залишок на 31 грудня 2019 року	1 751 853	200 281	7 333	1 959 467
<b>Зміна грошових потоків від фінансової діяльності</b>				
Виплата позик банкам	(331 247)	-	-	(331 247)
Отримання позик від пов'язаних сторін	213 884	-	-	213 884
Виплата зобов'язань з фінансової оренди	-	-	(7 758)	(7 758)
Проценти сплачені	(24 712)	-	-	(24 712)
<b>Всього змін грошових потоків від фінансової діяльності</b>	<b>(142 075)</b>	<b>-</b>	<b>(7 758)</b>	<b>(149 833)</b>
Чистий (прибуток) збиток від курсової різниці	298 224	-	-	298 224
Приріст та модифікація орендних зобов'язань, нетто	-	-	14 780	14 780
Зміна призначення позики в безповоротню	(21 000)	-	-	(21 000)
Інші зміни	-	-	(724)	(724)
<b>Пов'язані із зобов'язаннями</b>				
Процентні витрати	69 804	-	-	69 804
Амортизація орендного зобов'язання	-	-	1 754	1 754
Амортизація дисконту цінних паперів	-	2 637	-	2 637
<b>Усього інших змін, пов'язаних із зобов'язаннями</b>	<b>69 804</b>	<b>2 637</b>	<b>1 754</b>	<b>74 195</b>
<b>Залишок на 31 грудня 2020 року</b>	<b>1 956 806</b>	<b>202 918</b>	<b>15 385</b>	<b>2 175 109</b>

## 17. Облігації

Товариство в 2018-2019 роках здійснило первинне публічне розміщення іменних дисконтних облігацій номінальною вартістю 1₴ з терміном погашення з 01.01.2027р. до 01.01.2028р. через біржу ПАТ «Фондова біржа ПФТС».

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
Зобов'язання за облігаціями	220 000	220 000	220 000
Дисконт за випущеними облігаціями	(27 872)	(17 082)	(19 719)
<b>Усього облігацій випущених</b>	<b>192 128</b>	<b>202 918</b>	<b>200 281</b>

Забезпечення по облігаціям представлено корпоративною гарантією, наданою пов'язаними сторонами ТОВ «Міжнародна Тенісна Академія» (Код за ЄДРПОУ: 36048213) та ТОВ "СОК "Монітор" (Код за ЄДРПОУ: 30437959).

Амортизація дисконту за ефективною процентною ставкою в діапазоні від 1,32% до 1,35% річних (2020р.: 1,32%-1,35% річних), відображається в складі фінансових витрат у звіті про сукупні доходи.

В 2021 році Товариство здійснили придбання з подальшим продажем власних облігацій номінальною вартістю 60 000 тис. грн. (за 2020 рік: не було).

## 18. Торгова кредиторська заборгованість

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
<b>Фінансові зобов'язання за амортизованою вартістю</b>			
Заборгованість перед місцевими непов'язаними постачальниками	59 384	49 564	198 327
Заборгованість перед місцевими пов'язаними сторонами	-	-	272
Заборгованість перед іноземними непов'язаними постачальниками	852	344	55 209
<b>Усього торгової кредиторської заборгованості</b>	<b>60 236</b>	<b>49 908</b>	<b>253 808</b>

## 19.Податкові зобов'язання

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
Заборгованість по ЄСВ	2 687	1 570	2 172
Заборгованість по ПДФО	2 531	1 613	2 238
Заборгованість по іншим податкам та зборам	535	279	353
<b>Усього податкових зобов'язань</b>	<b>5 753</b>	<b>3 462</b>	<b>4 763</b>

## 20.Поточні забезпечення

	31 грудня 2021 р.	Нараховано	Використано	31 грудня 2020 р.
Нарахування щодо невикористаних відпусток	20 256	16 277	(13 685)	17 664
<b>Усього поточних забезпечень</b>	<b>20 256</b>	<b>16 277</b>	<b>(13 685)</b>	<b>17 664</b>

  

	31 грудня 2020 р.	Нараховано	Використано	31 грудня 2019 р.
Нарахування щодо невикористаних відпусток	17 664	17 886	(12 883)	12 661
<b>Усього поточних забезпечень</b>	<b>17 664</b>	<b>17 886</b>	<b>(12 883)</b>	<b>12 661</b>

## 21.Інші поточні зобов'язання

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
Контрактні зобов'язання по договорам з покупцями	53 590	8 046	20 213
Короткострокове орендне зобов'язання (Примітка 6)	7 119	7 080	3 651
Заборгованість перед страховою компанією в рамках врегулювання судових суперечок перед постачальником	-	2 886	9 886
Кредиторська заборгованість за цінні папери	-	-	15 610
Заборгованість за договорами поруки (а)	-	-	-
Інші поточні зобов'язання	151	151	135
<b>Усього податкових зобов'язань</b>	<b>60 860</b>	<b>18 163</b>	<b>49 495</b>

## 22. Дохід від реалізації продукції

Дохід від реалізації розподіляється за основними географічними ринками збуту та основною продукцією за рік, що закінчився 31 грудня, представлений таким чином:

	2 021	2 020
<b>Основна продукція</b>		
Банки	1 166 832	1 016 474
Пляшки	436 541	495 521
Інша продукція	2 253	1 248
	<b>1 605 626</b>	<b>1 513 243</b>
<b>Основні географічні ринки</b>		
Країни ЄС	825 488	682 067
Національний ринок	667 124	747 844
Інші ринки	113 015	83 332
	<b>1 605 627</b>	<b>1 513 243</b>

## 23. Витрати на винагороду працівникам

Витрати на винагороду працівникам за рік, що закінчився 31 грудня, представлені таким чином:

	2 021	2 020
Заробітна плата	(120 805)	(113 396)
Нарахування на заробітну плату	(26 441)	(24 622)
<b>Усього включено в собівартість</b>	<b>(147 246)</b>	<b>(138 018)</b>
Заробітна плата	(32 409)	(26 434)
Нарахування на заробітну плату	(4 987)	(3 596)
<b>Усього включено в адміністративні витрати</b>	<b>(37 396)</b>	<b>(30 030)</b>
Заробітна плата	(17 703)	(19 574)
Нарахування на заробітну плату	(3 495)	(3 581)
<b>Усього включено в збутові витрати</b>	<b>(21 198)</b>	<b>(23 155)</b>
<b>Усього витрат на винагороду працівникам</b>	<b>(205 840)</b>	<b>(191 203)</b>

## 24. Інші операційні доходи

Інші операційні доходи за рік, що закінчився 31 грудня, представлені таким чином:

	2 021	2 020
Прибуток від продажу відходів та інших матеріалів	(1 254)	1 494
Дохід від списання кредиторської заборгованості	886	96 698
Дохід від безоплатно отриманих оборотних активів	2 112	213
Інші операційні доходи	717	4 748
<b>Усього інших доходів</b>	<b>2 461</b>	<b>99 172</b>

## 25. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати за рік, що закінчився 31 грудня, представлені таким чином:

	2 021	2 020
Заробітна плата та відповідні нарахування	(37 396)	(30 030)
Добровільне страхування	(13 913)	(17 900)
Банківське обслуговування	(5 219)	(4 554)
Витрати на електроенергію та зв'язок	(2 753)	(2 551)
Амортизація активу з права користування	(1 361)	(1 057)
Знос основних засобів та амортизація НМА	(374)	(642)
Оформлення дозвільної документації	(577)	(450)
Витрати на відрядження та проїзд співробітників	(1 079)	(402)
Оренда приміщень	(205)	(321)
Судові та юридичні витрати	(13)	(284)
Інші елементи витрат	(4 412)	(2 790)
<b>Усього адміністративних витрат</b>	<b>(67 302)</b>	<b>(60 981)</b>

## 26. Витрати на збут

Витрати на збут за рік, що закінчився 31 грудня, представлені таким чином:

	2 021	2 020
Транспортні витрати	(98 983)	(69 227)
Заробітна плата та відповідні нарахування	(21 198)	(23 155)
Послуги митного терміналу	(14 434)	(7 398)
Амортизація активу з права користування	(5 588)	(5 000)
Витрати на упаковку та пов'язані послуги	(1 951)	(1 342)
Оренда приміщень	(1 352)	(610)
Знос основних засобів та амортизація НМА	(594)	(594)
Реклама та маркетинг	(81)	(65)
Інші елементи витрат	(2 083)	(990)
<b>Усього витрат на збут</b>	<b>(146 264)</b>	<b>(108 381)</b>

## 27. Інші операційні витрати

Інші операційні витрати за рік, що закінчився 31 грудня, представлені таким чином:

	2 021	2 020
Збиток від операційних курсових різниць	(13 231)	1
Заробітна плата та відповідні нарахування під час непрацездатності працівників	(2 230)	(2 033)
Доходи (витрати) від списання авансів виданих	(1 034)	(1 355)
Інші податки та збори, ніж податок на прибуток	(5 719)	(2 212)
Списання запасів до чистої вартості реалізації (Прим.7)	(654)	(217)
Сторно/(нарахування) резерву ОКЗ щодо грошових коштів, нетто (Прим.12)	(384)	(1 303)
Збитки від продажу відходів та інших матеріалів	-	-
Витрати по забезпеченню судових стягнень (Прим.20)	-	-
Сторно/(нарахування) резерву ОКЗ щодо торгової дебіторської заборгованості, нетто (Прим.8(iii))	16	(8 681)
Інші операційні витрати, нетто	632	(355)
<b>Усього інших операційних витрат</b>	<b>(22 604)</b>	<b>(16 155)</b>

## 28. Фінансові доходи

Фінансові доходи за рік, що закінчився 31 грудня, представлені таким чином:

	2 021	2 020
Доходи від неопераційних курсових різниць, не	-	-
Дохід від дострокового викупу облігацій	14 458	-
Доходи від отриманих відсотків	-	3
<b>Усього фінансових доходів</b>	<b>14 458</b>	<b>3</b>

## 29. Інші доходи

Інші доходи за рік, що закінчився 31 грудня, представлені таким чином:

	2 021	2 020
Прибуток від неопераційних курсових різниць	83 127	-
Інші доходи	205	233
<b>Усього інших доходів</b>	<b>83 332</b>	<b>233</b>

## 30. Фінансові витрати

Фінансові витрати за рік, що закінчився 31 грудня, представлені таким чином:

	2 021	2 020
Відсотки по позикам отриманим	(58 142)	(69 804)
Амортизація дисконту цінних паперів	(3 668)	(2 637)
Амортизація орендного зобов'язання	(1 676)	(1 754)
<b>Усього фінансових витрат</b>	<b>(63 486)</b>	<b>(74 195)</b>

## 31. Інші витрати

Фінансові витрати за рік, що закінчився 31 грудня, представлені таким чином:

	2 021	2 020
Збиток від неопераційних курсових різниць	-	(298 224)
Списання необоротних активів	(123)	(3 025)
<b>Усього фінансових витрат</b>	<b>(123)</b>	<b>(301 249)</b>

## 32. Податок на прибуток

Компоненти витрат з податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня, представлені таким чином:

	2 021	2 020
Доходи (витрати) з поточного податку	(1)	-
Доходи (витрати) з відстроченого податку	(4 027)	(21 329)
<b>Усього витрат по податку на прибуток</b>	<b>(4 028)</b>	<b>(21 329)</b>

Діюча ставка податку на прибуток в Україні з 1 січня 2014 р. і надалі - 18%.

### (а) Узгодження діючої ставки податку на прибуток

Різниця між загальною очікуваною сумою витрат з податку на прибуток, розрахованою із застосуванням діючої ставки податку на прибуток до прибутку до оподаткування, і фактичною сумою витрат з податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня, представлена таким чином:

## 32. Податок на прибуток (продовження)

### (а) Узгодження діючої ставки податку на прибуток (продовження)

	2021		2020	
	тис.грн.	%	тис.грн.	%
Прибуток (збиток) до оподаткування	13 162	100,0%	111 680	
Дохід (витрати) з податку на прибуток за діючою ставкою оподаткування	(2 369)	18,0%	(20 102)	
Дохід (витрати), що не класифікуються як дохід (витрати) для цілей розрахунку податку на прибуток	(1 659)	12,6%	(1 227)	
<b>Витрати (дохід) з податку на прибуток</b>	<b>(4 028)</b>	<b>30,6%</b>	<b>(21 329)</b>	

### (б) Визнані відстрочені податкові активи та зобов'язання

Зміни визнаного відстроченого податку за типами тимчасових різниць за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, представлені таким чином:

	Сальдо на 31 грудня 2020 р.	Визнано у прибутку або збитку 2021 р.	Сальдо на 31 грудня 2021 р.
	Актив (Зобов'язання)	Вигода (Витрати)	Актив (Зобов'язання)
Основні засоби	(12 895)	192	(12 703)
Запаси	1	-	1
Торгова дебіторська заборгованість	4 845	(3)	4 842
Інші оборотні активи	262	(154)	108
Податкові збитки	56 326	(4 063)	52 261
<b>Усього</b>	<b>48 539</b>	<b>(4 028)</b>	<b>44 509</b>

Зміни визнаного відстроченого податку за типами тимчасових різниць за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, представлені таким чином:

	Сальдо на 31 грудня 2019 р.	Визнано у прибутку або збитку за 2020 р.	Сальдо на 31 грудня 2020 р.
	Актив (Зобов'язання)	Вигода (Витрати)	Актив (Зобов'язання)
Основні засоби	(13 418)	523	(12 895)
Запаси	582	(581)	1
Торгова дебіторська заборгованість	3 347	1 498	4 845
Інші оборотні активи	27	235	262
Торгова кредиторська та інша заборгованість	(6)	6	-
Податкові збитки	79 337	(23 010)	56 326
<b>Усього</b>	<b>69 869</b>	<b>(21 329)</b>	<b>48 539</b>

## 33. Управління фінансовими ризиками

### (а) Огляд

У зв'язку з використанням фінансових інструментів у Товариства виникають такі ризики:

- кредитний ризик
- ризик ліквідності
- ринковий ризик.

### **33. Управління фінансовими ризиками (продовження)**

У цій примітці представлена інформація про рівень зазначених ризиків у Товариства, про цілі, політики та процеси оцінки і управління ризиками Товариства, а також про управління капіталом Товариства. Більш детальна кількісна інформація розкрита у відповідних примітках до цієї фінансової звітності.

Управлінський персонал несе загальну відповідальність за створення структури управління ризиками і здійснення нагляду за нею.

Політики управління ризиками розробляються з метою виявлення і аналізу ризиків, з якими стикається Товариство, встановлення належних лімітів ризиків і засобів контролю за ними, моніторингу ризиків і дотримання лімітів.

умов і діяльності Товариства. Застосовуючи засоби навчання і стандарти та процедури управління, Товариство прагне створити таке дисциплінуюче і конструктивне середовище контролю, в якому всі працівники розуміють свої ролі і обов'язки. Акціонери Товариства здійснюють нагляд за тим, як управлінський персонал контролює дотримання Товариством політики і процедур управління ризиками і перевіряє адекватність структури управління ризиками тим ризикам, які виникають у Товариства.

#### **(б) Кредитний ризик**

Кредитний ризик являє собою ризик фінансового збитку для Товариства в результаті невиконання клієнтом або контрагентом за фінансовим інструментом своїх зобов'язань за договором. Кредитний ризик виникає, переважно, у зв'язку з дебіторською заборгованістю Товариства з боку його клієнтів.

Балансова вартість фінансових активів являє собою максимальний кредитний ризик. Максимальний рівень кредитного ризику на звітну дату представлений таким чином:

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги (i)	498 827	444 289	480 238
Інша поточна дебіторська заборгованість	65 094	39 944	6 097
Грошові кошти та їх еквіваленти у банках (ii)	42 158	88 246	8 784
	<b>606 079</b>	<b>572 479</b>	<b>495 119</b>

#### **(i) Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги**

Рівень кредитного ризику залежить, головним чином, від індивідуальних характеристик кожного клієнта. Демографічні характеристики клієнтської бази, включаючи ризик дефолту у країнах, в яких клієнти здійснюють свою діяльність, мають менший вплив на кредитний ризик.

Управлінський персонал затвердив кредитну політику, згідно з якою кожний новий клієнт індивідуально оцінюється на предмет платоспроможності, перш ніж йому будуть запропоновані стандартні умови оплати та доставки продукції. Така оцінка включає аналіз зовнішніх рейтингів, якщо вони існують, а в окремих випадках банківських довідок.

Здійснюючи моніторинг кредитного ризику, пов'язаного з клієнтами, Товариство розподіляє їх по групах відповідно до їх кредитних характеристик, залежно від того, чи є вони оптовими чи роздрібними клієнтами, а також згідно з їх географічним місцезнаходженням, галузевою приналежністю, структурою заборгованості за строками, договірними строками погашення зобов'язань та наявністю фінансових труднощів у минулому. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги є переважно заборгованістю оптових клієнтів.

Товариство не вимагає застави по дебіторській заборгованості за товари, роботи, послуги.



## **(б) Кредитний ризик (продовження)**

### **(і) Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги (продовження)**

Товариство створює резерв на покриття збитків від зменшення корисності, який являє собою її оцінку очікуваних збитків від дебіторської заборгованості за товари, роботи та послуги. Основні компоненти цього резерву включають компонент індивідуального збитку, який відноситься до заборгованості, що є значною індивідуально, а також компонент сукупного збитку, що визначається для груп подібних активів по відношенню до очікуваних, але ще не виявлених збитків. Резерв на покриття збитків, що оцінюються у сукупності, визначається на основі статистики платежів за подібними фінансовими активами.

### **(ii) Грошові кошти та їх еквіваленти**

На 31 грудня 2021 р. Товариство мало грошові кошти та їх еквіваленти на суму 42 158 тисяч гривень (31 грудня 2020 р.: 88 246 тисяч гривень, 31 грудня 2019 р.: 8 784 тисяч гривень), яка являє собою максимальний рівень кредитного ризику Товариства по цих активах.

## **(в) Ризик ліквідності**

Ризик ліквідності полягає у тому, що у Товариства можуть виникнути труднощі у виконанні його фінансових зобов'язань, розрахунки за якими здійснюються шляхом передачі грошових коштів або іншого фінансового активу. Підхід Товариства до управління ліквідністю передбачає забезпечення, наскільки це можливо, постійної наявності ліквідності, достатньої для виконання зобов'язань по мірі настання строків їх погашення як у звичайних умовах, так і у надзвичайних ситуаціях, уникаючи при цьому неприйнятних збитків чи ризику нанесення шкоди репутації Товариства.

Строки погашення непохідних фінансових зобов'язань згідно з очікуваними термінами, включаючи виплати процентів (недисконтовані грошові потоки), представлені таким чином:

	Балансова вартість	Грошові потоки за договорами	До одного року	Від одного до чотирьох років	Понад чотири роки
<b>На 31 грудня 2021 р.</b>					
Кредити	1 931 466	2 148 979	128 341	2 055 252	-
Облігації	192 128	220 000	-	-	220 000
Торгова кредиторська заборгованість	60 236	60 236	60 236	-	-
Орендні зобов'язання	12 741	32 833	8 381	2 317	22 135
Інші поточні зобов'язання	151	151	151	-	-
	<b>2 196 722</b>	<b>2 462 199</b>	<b>197 109</b>	<b>2 057 569</b>	<b>242 135</b>
<b>На 31 грудня 2020 р.</b>					
Кредити	1 956 806	2 238 859	67 523	176 279	1 995 057
Облігації	202 918	220 000	-	-	220 000
Торгова кредиторська заборгованість	49 908	49 908	49 908	-	-
Орендні зобов'язання	15 385	30 208	5 158	5 015	20 035
Інші поточні зобов'язання	3 037	3 037	3 037	-	-
	<b>2 228 054</b>	<b>2 542 012</b>	<b>125 626</b>	<b>181 294</b>	<b>2 235 092</b>

**(в) Ризик ліквідності (продовження)**

	Балансова вартість	Грошові потоки за договорами	До одного року	Від одного до чотирьох років	Понад чотири роки
<b>На 31 грудня 2019 р.</b>					
Кредити	1 751 853	2 017 331	60 692	178 118	1 778 520
Облігації	200 281	220 000	-	-	220 000
Торгова кредиторська заборгованість	253 808	253 808	253 808		
Орендні зобов'язання	7 333	27 234	4 785	1 874	20 575
Інші поточні зобов'язання	25 631	25 631	25 631	-	-
	<b>2 238 906</b>	<b>2 544 004</b>	<b>344 916</b>	<b>179 992</b>	<b>2 019 095</b>

**(г) Ринковий ризик**

Ринковий ризик полягає у тому, що зміни ринкових курсів, таких як валютні курси, процентні ставки і курси цінних паперів, будуть впливати на доходи або на вартість фінансових інструментів Товариства. Метою управління ринковим ризиком є управління і контроль рівня ринкового ризику у межах прийнятних параметрів при оптимізації доходності.

**(і) Валютний ризик**

У Товариства виникає валютний ризик у зв'язку з продажами, закупками, залишками коштів у банках та кредитами, деномінованими в іноземних валютах. Валютами, в яких, головним чином, деноміновані ці операції, є долари США та євро. Законодавство України обмежує можливість Товариства хеджувати валютний ризик, отже, Товариство не хеджує свій валютний ризик.

Що стосується монетарних активів та зобов'язань, деномінованих в іноземних валютах, то Товариство вживає заходів спрямованих на те, щоб її чистий рівень валютного ризику утримувався на прийнятному рівні, шляхом придбання чи продажу іноземних валют за спот-курсами, якщо це необхідно для усунення короткострокових дисбалансів.

Рівень валютного ризику представлений таким чином:

	Долар США	Євро
<b>На 31 грудня 2021 р.</b>		
Грошові кошти та їх еквіваленти	68	11 789
Торгова дебіторська заборгованість	334	26 793
Торгова кредиторська заборгованість	-	(852)
Кредити	(1 720 404)	(211 062)
<b>Чиста коротка позиція</b>	<b>(1 720 002)</b>	<b>(173 332)</b>
<b>На 31 грудня 2020 р.</b>		
Грошові кошти та їх еквіваленти	-	74 355
Торгова дебіторська заборгованість	343	25 069
Торгова кредиторська заборгованість	-	(344)
Кредити	(1 744 914)	(211 892)
<b>Чиста коротка позиція</b>	<b>(1 744 571)</b>	<b>(112 812)</b>

г)

(i)

	Долар США	Євро
<b>На 31 грудня 2019 р.</b>		
Грошові кошти та їх еквіваленти	-	1 721
Торгова дебіторська заборгованість	791	13 465
Торгова кредиторська заборгованість	-	(55 209)
Кредити	(1 421 225)	(59 189)
<b>Чиста коротка позиція</b>	<b>(1 420 434)</b>	<b>(99 212)</b>

10% ослаблення курсу гривні по відношенню до наведених у наступній таблиці валют на 31 грудня 2021 р., 31 грудня 2020 р. та на 31 грудня 2019 р. призвело б до зменшення прибутку та власного капіталу на 31 грудня 2021 р. 31 грудня 2020 р. та на 31 грудня 2019 р. відповідно на зазначені нижче суми. При цьому припускається, що всі інші змінні величини, зокрема, процентні ставки, залишаються постійними.

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
Долар США	(282 080)	(286 110)	(232 951)
Євро	(28 426)	(18 501)	(16 271)

20% зміцнення курсу гривні по відношенню до наведених у таблиці валют справило б рівний, але протилежний за значенням вплив на наведені вище суми, за умови, що всі інші змінні величини залишаються постійними.

#### **(ii) Процентний ризик**

Зміни процентних ставок впливають, головним чином, на кредити і позики шляхом зміни їх справедливої вартості (заборгованість за фіксованою ставкою) або майбутніх грошових потоків (заборгованість за змінною ставкою). Управлінський персонал не має затвердженої офіційної політики визначення необхідного співвідношення заборгованості Товариства за фіксованими процентними ставками і заборгованості за змінними процентними ставками. Однак, при отриманні нового фінансування, управлінський персонал користується своїми судженнями, щоб прийняти рішення щодо того яка процентна ставка – фіксована чи змінна – буде більш вигідною для Товариства протягом очікуваного періоду до строку погашення заборгованості.

Товариство не має заборгованості з плаваючими відсотковими ставками. Таким чином, зміна плаваючих відсоткових ставок не призвела би до впливу на прибуток Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р., 31 грудня 2020 р. та на 31 грудня 2019 р.

#### **(iii) Ризик зміни інших ринкових умов**

Товариство не укладає договорів на поставку товарів, крім тих що укладаються для цілей використання та продажу з урахуванням прогнозних потреб Товариства в таких товарах; такі договори не передбачають розрахунків шляхом проведення взаємозаліків.

#### **(г) Визначення справедливої вартості**

Оцінена справедлива вартість фінансових активів і фінансових зобов'язань була визначена з використанням наявної ринкової інформації та належних методологій оцінки вартості. Однак для оцінки справедливої вартості необхідно суттєвим чином проаналізувати ринкові дані. Отже, оцінки справедливої вартості не обов'язково вказують суми, які могли б бути отримані на ринку в даний час. Використання різних припущень щодо ринку та/або методологій оцінки може мати суттєвий вплив на оцінену справедливу вартість.

[illegible]

## 35. Операції із пов'язаними сторонами

У ході своєї звичайної діяльності Товариство здійснює операції із пов'язаними сторонами. Сторони вважаються пов'язаними у тому випадку, коли одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Пов'язані сторони включають акціонерів, членів основного управлінського персоналу та членів їх сімей, та компанії, що знаходяться під контролем з боку акціонерів, або на діяльність яких останні суттєво впливають.

### (а) Операції з управлінським персоналом

Винагорода основному управлінському персоналу представлена короткостроковими виплатами, що включають заробітну плату і премії у грошовій формі на суму 7 990 тисяч гривень за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р. (за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.: 7 842 тисяч гривень).

Основний управлінський персонал – це особи, які мають повноваження та є відповідальними, прямо або опосередковано, за планування, керівництво і контроль за діяльністю Товариства.

### (б) Операції та залишки за розрахунками з іншими пов'язаними сторонами

Залишки за операціями Товариства із пов'язаними сторонами, які представлені суб'єктами господарювання під спільним контролем, представлені таким чином:

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
Торгова дебіторська заборгованість: валова вартість	20 684	20 684	20 684
Торгова дебіторська заборгованість: резерв	(20 684)	(20 684)	(10 342)
Інша дебіторська заборгованість	-	-	4 848
Поточні фінансові інвестиції	-	-	-
Позики отримані	(1 720 404)	(1 744 916)	(1 442 225)
Торгова кредиторська заборгованість	-	-	(272)
Орендні зобов'язання	(1 016)	(2 443)	(1 133)
Інші поточні зобов'язання	-	-	(15 610)

Операції Товариства за рік, що закінчився 31 грудня, із пов'язаними сторонами, які представлені суб'єктами господарювання під спільним контролем, представлені таким чином:

	2 021	2 020
Придбання товарів, робіт, послуг	-	(762)
Фінансові витрати	(46 774)	(46 536)

## 36. Події після звітної дати

Випуск фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року було схвалено рішенням Генерального Директора від 24 лютого 2022 року.

Після дати складання фінансової звітності відбулися наступні події:

Російська Федерація (далі - РФ) станом на 31.12.2021 року продовжує окупувати АР Крим і підтримує бойовиків на Донбасі. В січні 2022 року відбулося значне розгортання збройних сил РФ у Білорусі, яка має спільний кордон з Україною. Тому після 31 грудня 2021 року внаслідок значного зростання ризиків військових дій на території України посольства почали евакуювати своїх співробітників, побоюючись, що назріває конфлікт. Станом на 26.01.2022 року США, Німеччина, Австралія та Велика Британія відкликали своїх дипломатів або їхніх рідних додому.

Інших подій після дати складання фінансової звітності, які б вимагали розкриття у фінансовій звітності, не відбулося.

### 36. Події після звітної дати

Згідно з Указом Президента №64/2022 в Україні запроваджено воєний стан з 5:30 24 лютого 2022 року що, з урахуванням указів про продовження військового стану подовжено до 20.05.2023 року. Таке рішення ухвалено у зв'язку з військовою агресією Російської федерації проти України та на підставі пропозиції Ради національної безпеки та оборони й відповідно до українського законодавства. Протягом лютого-березня 2022 року території Київської області, а саме Бородянська та Бучанська громади зазнали окупації та значних руйнувань. Підприємство розташовано в Бучанському районі, проте на території Пісківської ТГ. Пісківська ТГ не була під окупацією, проте зазнавала артилерійський та ракетні обстріли, бомбардування. Як наслідок було пошкоджено майно Підприємства: зазнали незначних руйнувань будівлі на території заводу орієнтовно на 3600 тис. грн та знищено частково товари (готова продукція, тара та інше) на суму орієнтовно 71 000 тис грн, та товари отримані на відповідальне зберігання орієнтовно на суму 75 000 тис. грн від Покупців на віддалених складах. З метою запобігання техногенної катастрофи (витік розплавленого скла при температурі вище 1000°C) було прийнято рішення про зупинку печей та контрольованого охолодження скломаси в печах. Строуи відновлення виробничого процесу попередньо- кінець весни- початок літа 2023 року для однієї з печей та кінець літа 2023 року для другої. Згідно кошторису прогнози витрати на відновлення печей та виробництва сягнуть орієнтовно 520-800 млн. грн.

Інших подій після дати складання фінансової звітності, які б вимагали розкриття у фінансовій звітності, не відбулося

### 37. Інформація за сегментами

Директор є основним органом, який приймає операційні рішення Компанії. Керівництво визначило операційні сегменти, які Компанія використовує для розкриття інформації, на основі звітів, які розглядаються Директором для оцінки фінансових показників діяльності.

Звітні сегменти, визначені керівництвом згідно із типом реалізованої продукції, є такими:

- (i) **Пляшки.** Продаж скляних пляшок для виробників пивної, слабоалкогольної, лікеро-горілчаної, винної та безалкогольної груп напоїв
- (ii) **Банки.** Продаж скляних банок для виробників безалкогольної та консервної промисловості, а також для потреб населення.
- (ii) **Нерозподілюваний сегмент.** Доходи та витрати, нерозподілені на інші сегменти, пов'язані з управлінням Товариства.

Керівництво здійснює оцінку показників діяльності операційних сегментів на основі розміру валового прибутку сегменту.

Облікова політика звітних сегментів збігається з обліковою політикою Компанії, викладеною у Примітці 3.

Інформація за звітними сегментами Компанії за рік що закінчився 31 грудня 2021 року, представлена таким чином:

	Пляшки	Банки	Нерозподі- люваний	Всього
Дохід від реалізації зовнішнім клієнтам	436 541	1 166 832	2 253	<b>1 605 626</b>
Собівартість	(321 498)	(1 004 769)	(66 669)	<b>(1 392 936)</b>
<b>Результат сегменту</b>	<b>115 043</b>	<b>162 063</b>	<b>(64 416)</b>	<b>212 690</b>
Операційні доходи та витрати, нетто			(233 709)	<b>(233 709)</b>
Фінансові та інші доходи та витрати, нетто			34 181	<b>34 181</b>
Витрати з податку на прибуток			(4 028)	<b>(4 028)</b>
Чистий фінансовий результат			(267 972)	<b>9 134</b>

### 37. Інформація за сегментами (продовження)

Інформація за звітними сегментами Компанії за рік що закінчився 31 грудня 2020 року, представлена таким чином:

	Пляшки	Банки	Нерозподі- люваний	Всього
Дохід від реалізації зовнішнім клієнтам	495 521	1 016 474	1 248	<b>1 513 243</b>
Собівартість	(251 880)	(678 993)	(9 137)	<b>(940 010)</b>
<b>Результат сегменту</b>	<b>243 641</b>	<b>337 481</b>	<b>(7 889)</b>	<b>573 233</b>
Операційні доходи та витрати, нетто			(86 345)	<b>(86 345)</b>
Фінансові та інші доходи та витрати, нетто			(375 208)	<b>(375 208)</b>
Витрати з податку на прибуток			(21 329)	<b>(21 329)</b>
Чистий фінансовий результат			(490 771)	<b>90 351</b>

Інша інформація щодо активів та зобов'язань за звітними сегментами Компанії представлена таким чином:

	Пляшки	Банки	Нерозподі- люваний	Всього
Усього активів на 31 грудня 2021 року	516 258	299 759	1 203 660	<b>2 019 677</b>
Усього зобов'язань на 31 грудня 2021 року			2 289 115	<b>2 289 115</b>
Усього активів на 31 грудня 2020 року	498 966	382 467	1 105 990	<b>1 987 424</b>
Усього зобов'язань на 31 грудня 2020 року			2 265 996	<b>2 265 996</b>
Усього активів на 31 грудня 2019 року	545 803	67 730	1 305 645	<b>1 919 178</b>
Усього зобов'язань на 31 грудня 2019 року			2 288 101	<b>2 288 101</b>

Товариство розподіляє по сегментам лише активи, а саме дебіторську заборгованість та запаси. Решта активів та зобов'язань включені в Нерозподілюваний сегмент.

Оскільки одні і тіж основні засоби використовуються як для виробництва пляшок, так і для виробництва банок, то Товариство не здійснює розподіл приросту непоточних активів та амортизації по сегментам Пляшок та Банок, таким чином всі основні засоби включені в Нерозподілюваний сегмент. Всі основні засоби розміщено в Україні.

Інформація про концентрацію зовнішніх клієнтів, доходи від реалізації яким перевищують 10% від суми загальних доходів від реалізації представлена таким чином:

	Сегмент	2021		2020	
		Обсяг, тис.грн.	Частка, %	Обсяг, тис.грн.	Частка, %
Francesco Arpaia S.R.L.	Банки	150 085	9,3%	4 313	0,3%
ТОВ "Перша приватна броварня"	Пляшки	54 480	3,4%	118 957	7,9%
Інші клієнти з часткою менше 10%		1 401 061	87,3%	1 389 973	91,9%
<b>Усього</b>		<b>1 605 626</b>	<b>100,0%</b>	<b>1 513 243</b>	<b>100,0%</b>

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВ «ПІСКІВСЬКИЙ ЗАВОД СКЛОВИРОБІВ»**  
**ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021Р., СКЛАДЕНОЇ ВІДПОВІДНО ДО МСФЗ**  
**СУМИ НАВЕДЕНО В ТИСЯЧАХ ГРИВЕНЬ, ЯКЩО НЕ ЗАЗНАЧЕНЕ ІНШЕ**

**38.Виправлення помилок**

В 2 кварталі 2021 року Товариство виявило, що відображення (1) операцій щодо отримання поворотної фінансової допомоги від ПрАТ "Кузня на Рибальському" було викривлене через продовження визнання заборгованості, що не відповідала визначенню зобов'язання після внесення змін в договірні умови в 4 кварталі 2020 року; а також (2) відстроченого податкового активу було викривлене через виключення збитків за нарахованими відсотками по правилу тонкої капіталізації зі складу податкових збитків, починаючи з 2 кварталу 2019 року.

Внаслідок цього суми отриманих позик були завищені, а відстрочені податкові активи та суми доходів з відстроченого податку були занижені. Помилки були виправлені з використанням ретроспективного перерахунку кожної статті фінансових звітів за попередні періоди, на яку вони вплинули. Наступні таблиці підсумовують вплив на проміжну фінансову звітність Товариства.

**(а) Суми, наведені в звіті про фінансовий стан**

	Код рядка	Станом на 31 грудня 2019 р.			Станом на 31 грудня 2020 р.		
		Як наведено раніше	Коригування	Як пере-раховано	Як наведено раніше	Коригування	Як пере-раховано
Відстрочені податкові активи	1045	61 975	7 894	69 869	36 221	12 318	48 539
Інші активи		1 849 309	-	1 849 309	1 938 885	-	1 938 885
<b>УСЬОГО АКТИВИ</b>		<b>1 911 284</b>	<b>7 894</b>	<b>1 919 178</b>	<b>1 975 106</b>	<b>12 318</b>	<b>1 987 424</b>
Довгострокові кредити банків	1510	256 223	-	256 223	187 437		437
Інші забор'язання		2 031 878	-	2 031 878	2 099 559		559
<b>УСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАННЯ</b>		<b>2 288 101</b>	-	<b>2 031 878</b>	<b>2 099 559</b>		<b>559</b>
			-	<b>2 288 101</b>	<b>2 286 996</b>	(21 000)	166
						-	2 099 996
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	142					(21 000)	2 265
Інші компоненти власного капіталу	0	(755 319)	7 894	(747 425)	(690 392)	33 318	(657 074)
<b>УСЬОГО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ</b>		<b>378 502</b>	-	<b>378 502</b>	<b>378 502</b>	-	<b>378 502</b>
		<b>(376 817)</b>	<b>7 894</b>	<b>(368 923)</b>	<b>(311 890)</b>	<b>33 318</b>	<b>(278 572)</b>

**(б) Суми, наведені в звіті про фінансові результати та інший сукупний дохід**

	Код рядка	За 2020 рік		
		Як наведено раніше	Коригування	Як пере-раховано
Інші операційні доходи	2180	78 172	21 000	99 172
Дохід (витрати) з податку на прибуток	2300	(25 753)	4 424	(21 329)
Інші доходи та витрати		12 508	-	12 508
<b>Чистий фінансовий результат</b>		<b>64 927</b>	<b>25 424</b>	<b>90 351</b>
<b>Сукупний дохід</b>		<b>64 927</b>	<b>25 424</b>	<b>90 351</b>

**Керівник** Карахтанов Микола Борисович

**Головний бухгалтер** Малиновська Олена Валеріївна



**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)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА"ТЕО-АУДИТ"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	41458007
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	Україна, 01133, місто Київ, вул.Коновальця Євгена, будинок 36Д, 9 поверх, термінал С, офіс 63/85
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4708
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: 04/11/21-1, дата: 04.11.2021
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 04.11.2021, дата закінчення: 07.04.2023
12	Дата аудиторського звіту	07.04.2023
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	300 000,00
14	Текст аудиторського звіту	

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

Засновникам (учасникам), керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПІСКІВСЬКИЙ ЗАВОД СКЛОВИРОБІВ"

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Іншим можливим користувачам фінансової звітності

**Звіт щодо аудиту фінансової звітності**

**Думка із застереженням**

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПІСКІВСЬКИЙ ЗАВОД СКЛОВИРОБІВ" (код ЄДРПОУ 33894121,

далі по тексту – Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 р., Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2021 рік, Звіту про власний капітал та Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі *«Основа для думки із застереженням»* нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2021р., та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам законодавства України, що регулює питання бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

### **Основа для думки із застереженням**

Відповідно до вимог МСБО 16 «Основні засоби» Товариство прийняло модель обліку основних засобів за переоціненою вартістю. Після визнання активом, об'єкт основних засобів слід обліковувати за переоціненою сумою, яка є його справедливою вартістю на дату переоцінки мінус будь-яка подальша накопичена амортизація та подальші накопичені збитки від зменшення корисності. Переоцінки слід проводити з достатньою регулярністю, так щоб балансова вартість суттєво не відрізнялася від тієї, що була б визначена із застосуванням справедливої вартості на кінець звітного періоду. На нашу думку, істотні економічні зміни, які відбуваються, включно зі змінами у витратах на виробництво власної продукції є показниками потенційних суттєвих змін у справедливій вартості основних засобів, ми не мали змогу отримати достатні та незалежні аудиторські докази щодо адекватності вартості основних засобів, яка відображена у цій фінансовій звітності у сумі 633'128 тис. грн. та 566'933 тис. грн. станом на 31.12.2020р. та 31.12.2021р. відповідно. Управлінський персонал не здійснив переоцінку та не оцінив існування ознак можливого зменшення корисності таких активів, що є відхиленням від вимог МСБО 36 «Зменшення корисності активів». Так, як управлінський персонал не здійснив тест на зменшення корисності активів, ми не змогли визначити чи була необхідність в коригуваннях станом на 31 грудня 2020р. та 31 грудня 2021р. основних засобів та не можемо визначити, наскільки дана обставина може вплинути на інші показники фінансової звітності.

Запаси Товариства відображені у звіті про фінансовий стан станом на 31 грудня 2020р. та 31 грудня 2021р. в сумі 622'365 тис. грн та 585'766 тис. грн відповідно. Ми не спостерігали за інвентаризацією запасів з огляду на значні обсяги реалізації та прискорений обіг запасів Товариства, ми не змогли впевнитися за допомогою альтернативних процедур в наявності запасів, утримуваних Товариством на 31 грудня 2020р. та 31 грудня 2021р.. Тому ми не змогли визначити, чи є потреба в коригуваннях на 31 грудня 2020р. та 31 грудня 2021р. запасів у балансі (звіті про фінансовий стан) та не можемо визначити, наскільки дана обставина може вплинути на інші показники фінансової звітності Товариства.

Товариством відображені у звіті про фінансовий стан станом на 31 грудня 2020р. та 31 грудня 2021р. інші довгострокові зобов'язання у тому числі зобов'язання за облігаціями Примітка 17 в сумі 202'918 тис. грн та 192'128 тис. грн відповідно. Облік облігацій Товариством здійснюється за ефективною ставкою запозичення, що не відповідає вимогам МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». Ми не отримали прийнятних доказів, які б дозволили нам визначити вплив даної оцінки на фінансову звітність, тому ми не наводимо розмір такого впливу на статті фінансової звітності.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі *«Відповідальність аудитора»*

за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з *Кодексом етики професійних бухгалтерів* Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ), та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

### **Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності**

Ми звертаємо увагу на Примітку 1 (в) «Управління ліквідністю та безперервність діяльності» у фінансовій звітності, в якій розкривається, що фінансова звітність складена на основі припущення, що Товариство є безперервно діючим підприємством і залишатиметься діючим в осяжному майбутньому. Вартість чистих активів Товариства станом на 31 грудня 2021р. має від'ємне значення в сумі 269'438 тис. грн. Крім цього, Товариство станом на 31 грудня 2021р. має довгострокові зобов'язання у сумі 2'026'797 тис. грн., та поточні зобов'язання в сумі 262'318 тис. грн., які значно перевищують її поточні активи. Ці події або умови, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ми також звертаємо увагу на Примітку 36 «Події після звітної дати» у фінансовій звітності, в якій розкривається, у зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України впродовж лютого - березня 2022 року території Київської області: а саме Бородянська та Бучанська громади зазнали окупації та значних руйнувань. Товариство розташовано в Бучанському районі, проте на території Пісківської ТГ. Пісківська ТГ не була під окупацією, проте зазнавала артилерійський та ракетні обстріли, бомбардування. Як наслідок було пошкоджено майно Товариства : зазнали незначних руйнувань будівлі на території заводу орієнтовно на суму 3 600 тис. грн та знищено частково товари (готова продукція, тара та інше) на суму орієнтовно на суму 71 000 тис.грн, та товари отримані на відповідальне зберігання орієнтовно на суму 75 000 тис.грн. від Покупців на віддалених орендованих складах. З метою запобігання техногенної катастрофи (витік розплавленої скла при температурі вище 1000 °C) було прийнято рішення про зупинку печей та контрольованого охолодження скломаси в печах. Строки відновлення виробничого процесу попередньо - кінець весни - початок літа 2023 року для однієї з печей та кінець літа 2023 року для другої. Згідно кошторису прогнози витрати на відновлення печей та виробництва сягнуть орієнтовно 520 - 800 млн. грн. Ці події або умови що викладені у Примітці 36, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

### **Ключові питання аудиту**

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питання, описаного в розділах «*Основа для думки із застереженням*» та «*Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності*» ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

#### *Визнання доходу від реалізації*

Визнання та оцінка виручки були одним з найбільш значущих питань нашого аудиту, оскільки напряму пов'язана з суттєвою дебіторською заборгованістю 25 % валюти балансу. Основним

видом діяльності Товариства є виробництво порожнистого скла.

Ми провели оцінку системи внутрішнього контролю за визнанням доходу, перевірку правильності визнання доходу на підставі укладених договорів з Покупцями, умов їх виконання на вибірковій основі перевірили суми, що стосуються доходу та дебіторської заборгованості Товариства, а також виконали інші аудиторські процедури для отримання достатніх та належних аудиторських доказів для підтвердження правильності, у всіх суттєвих аспектах, обсягу визнаного доходу. Суми нарахованого доходу від реалізації продукції розкриті в Примітці 22 «Дохід від реалізації продукції» до фінансової звітності, а облікова політика описана у Примітці 3 (i) «Основні принципи облікової політики»

#### *Ризик обходу механізмів внутрішніх контролів управлінським персоналом*

Міжнародні стандарти аудиту вимагають від нас під час кожного аудиту розглядати ризик обходу механізмів внутрішніх контролів управлінським персоналом як значний ризик. Управлінський персонал є у виключному положенні для можливості здійснення шахрайства через його здатність маніпулювати бухгалтерськими записами внаслідок обходу контролів, які за інших умов працюють ефективно.

Ми оцінили порядок затвердження операцій з продажу, закупок, фінансової та інвестиційної діяльності, що здійснює Товариство. Ми також оцінили дотримання законів і нормативно правових актів, які є релевантними для цілей аудиту. Завдяки цій роботі ми розробили відповідні аудиторські процедури для усунення цього ризику.

Ми оцінили ризик та проаналізували наявність будь-яких доказів необ'єктивності управлінського персоналу або значну зміну підходу до суттєвих облікових оцінок та суджень, які стосуються фінансової звітності, порівняно з попереднім роком. Ми переглянули протоколи рішень засідань Загальних Зборів Учасників Товариства.

Ми робили запити працівникам на різних рівнях організаційної структури, щоб переконатися у послідовності тверджень, які ми отримали від керівництва як усно, так і у письмовій формі. Ми протестували акти звірок з третіми сторонами та отримали від них листи –підтвердження. Проаналізували ціни і інші умови контрактів та порівняли їх з ринковими. Ми провели перевірку визнання доходів та визначення нестандартних і суттєвих операцій, перевірили, чи мають вони бізнес сутність і перевірили, що вони були належним чином авторизовані, відображені в обліку та розкриті в фінансовій звітності.

Ми провели наші процедури на вибірковій основі у відповідності до свого професійного судження та методології аудиту.

#### **Інші питання**

Аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2020р. був проведений іншим аудитором, який 23 квітня 2021 року висловив думку із застереженням щодо цієї фінансової звітності.

#### **Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї**

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї. Інша інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї складається з Звіту про управління, який включає Звіт про корпоративне управління, отримана на дату цього звіту аудитора. Інша інформація, яку ми очікуємо отримати після дати цього звіту аудитора це Річна інформація емітента цінних паперів.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію, відповідно, ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з

іншою інформацією, зазначеною вище, якщо вона буде нам надана, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до нашого звіту.

Коли ми ознайомимося з Річною інформацією емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що вона містить суттєве викривлення, нам потрібно буде повідомити інформацію про це питання, тим кого наділено найвищими повноваженнями.

### **Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність**

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

### **Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності**

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки; та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових

оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

## **Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів**

Форма та зміст цього розділу звіту аудитора розглянуті у відповідності до :

*Вимог Розділу II Рішення НКЦПФР «Про затвердження Вимог до інформації, що стосуються аудиту та огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку» №555 від 22.07.2021р. (далі – Рішення 555).*

*1. Розкриття інформації відповідно до Глави I «Загальні вимоги до інформації розділу «Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів» звіту суб'єкта аудиторської діяльності» Розділу II Рішення 555:*

1.1. повне найменування юридичної особи :

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПІСКІВСЬКИЙ ЗАВОД

## СКЛОВИРОБІВ"

1.2. думка/висновок аудитора щодо повного розкриття юридичною особою інформації про кінцевого бенефіціарного власника (у разі наявності) та структуру власності :

Товариством у фінансовій звітності розкрито інформацію про кінцевих бенефіціарних власників.

На дату проведення аудиту нами була отримана Інформація про кінцевих бенефіціарних власників Товариства, яка, на нашу думку, є відповідною Інформації, що розміщена на <https://youcontrol.com.ua/contractor/?id=12681226#express-universal-file> у Довідці з ЄДР.

Відсутні фізичні особи, які відповідають визначенню кінцевих бенефіціарних власників (контролер) в розумінні п. 30 ст. 1 ЗУ «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення», а також відповідно до п. 9 ч.2 ст. 9 ЗУ «Про державну реєстрацію юридичних осіб, фізичних осіб-підприємств та громадських формувань».

Кінцевими бенефіціарними власниками є фізичні особи Порошенко Олексій Петрович та Коваленко Ганна Миколаївна.

На дату проведення аудиту нами було отримано структуру власності Товариства. На нашу думку, структура власності Товариства складена відповідно до вимог, встановлених «Положенням про форму та зміст структури власності», затвердженим наказом Міністерства фінансів України №163 від 19.03.2021р.

1.3. інформація про те, чи є суб'єкт господарювання контролером/учасником небанківської фінансової групи; підприємством, що становить суспільний інтерес:

Товариство не є , а ні контролером, а ні учасником небанківської фінансової групи.

Товариство є підприємством, що становить суспільний інтерес.

1.4. інформація про наявність у суб'єкта господарювання материнських/дочірніх компаній із зазначенням найменування, організаційно-правової форми, місцезнаходження (у разі наявності) :

Материнською компанією Товариства з обмеженою відповідальністю "Пісківський завод скловиробів" є ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРАЙМ ІНВЕСТМЕНТС". Адреса : Україна, 04176, місто Київ, вулиця Електриків, будинок 29-А.

Дочірні компанії у Товариства відсутні.

1.5. думка аудитора щодо правильності розрахунку пруденційних показників :

Нормативно-правовими актами НКЦПФР не встановлюються пруденційні показники для Товариства.

*2. Розкриття інформації відповідно до Глави 8 «Загальні вимоги до інформації розділу «Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів» звіту суб'єкта аудиторської діяльності» Розділу II Рішення 555 :*

2.1. дані щодо перевірки інформації, зазначеної у [пунктах 1-4](#) частини третьої статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» №3480 від 23.02.2006р.

(далі – ЗУ 3480):

Ми перевірили інформацію зазначену у [пунктах 1-4](#) частини третьої статті 127 ЗУ 3480, яка міститься в підрозділі «Корпоративне управління», що є складовою частиною Звіту про управління. Розкриття інформації відповідає вимогам [пунктах 1-4](#) частини третьої статті 127 ЗУ 3480

2.2. думку аудитора щодо інформації, зазначеної у [пунктах 5-9](#) частини третьої статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» :

На нашу думку, інформація, зазначена у пунктах 5-9 частини третьої статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки», а саме опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства; перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства; інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах Товариства; порядок призначення та звільнення посадових осіб та повноваження посадових осіб Товариства, наведена у Звіті про корпоративне управління, не суперечить інформації отриманій нами під час аудиту фінансової звітності Товариства.

*Відповідність п.4 ст.14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»*

У відповідності до п.4 ст.14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», наводимо інформацію, яку аудиторський звіт за результатами обов'язкового аудиту Товариства, повинен містити додатково.

1) Ми були призначені незалежним аудитором для надання послуг з аудиту фінансової звітності Товариства згідно з договором № 04/11/21-1 від 04.11.2021 р.

За результатами розгляду конкурсних пропозицій, що надійшли від суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства нас було обрано для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2021 рік (Протокол Загальних Зборів Учасників Товариства від 15.10.2021р.).

2) Наше призначення незалежним аудитором для надання послуг з аудиту фінансової звітності Товариства за 2021 рік відбулось вперше.

3) Ми перевіряємо фінансову звітність на основі тестування. Рівень тестування, яке ми проводимо, ґрунтується на нашій оцінці ризику того, чи стаття у фінансовій звітності може бути суттєво викривлена. У зв'язку з цим наш аудиторський підхід був зосереджений на тих сферах діяльності Товариства, які вважаються нами значними для результатів діяльності Товариства за 2021 рік та фінансового стану на 31 грудня 2021 року. Наші аудиторські оцінки, що включають, зокрема:

а) опис та оцінку ризиків щодо суттєвого викривлення інформації в фінансовій звітності, що перевіряється, зокрема внаслідок шахрайства;



- б) посилання на відповідну статтю або інше розкриття інформації у фінансовій звітності для кожного опису та оцінки ризику суттєвого викривлення інформації у звітності, що перевіряється;
- в) стислий опис заходів, вжитих нами для врегулювання таких ризиків;
- г) основні застереження щодо таких ризиків, наведено нами у розділі *«Ключові питання аудиту»* цього Звіту незалежного аудитора.
- 4) Нам не відомо про будь-які фактичні або підозрювані події, пов'язані з шахрайством, і жодні інші питання щодо шахрайства не були виявлені під час проведення нами аудиторських процедур.
- 5) Ми підтверджуємо, що цей Звіт незалежного аудитора узгоджений з Додатковим звітом для аудиторського комітету від 7 квітня 2023 року.
- 6) Ми підтверджуємо, що є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом Етики Професійних Бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми виконали доречні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо про те, що нами не було ідентифіковано жодних загроз нашої незалежності як на рівні аудиторської фірми, так і на рівні ключового партнера з аудиту Парипси Олени Анатоліївни та персоналу, задіяного у виконанні завдання з аудиту фінансової звітності Товариства. Ми не надавали Товариству жодних послуг, заборонених законодавством.
- 7) Ми не надавали Товариству жодних інших послуг, включаючи не аудиторські послуги.
- 8) Наші пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту фінансової звітності Товариства обмежень наведено в розділі *«Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності»*.

### ***Основні відомості про аудиторську фірму***

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА  
«ТЕО-АУДИТ»

Код ЄДРПОУ 41458007

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 4708

Місцезнаходження (юридична адреса) 01133, м. Київ, вул. Коновальця Євгена, будинок 36Д,  
термінал С, офіс 63/85

<https://audit-teo.com/>

тел.. (096) 454 13 64, (099) 018-69-75.

***Відомості про умови договору на проведення аудиту***

Дата та номер договору на проведення аудиту : 04.11.2021р, №04/11/21-1.

Дата початку проведення аудиту : 4 листопада 2021 року

Дата закінчення проведення аудиту : 7 квітня 2023 року

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є  
цей Звіт незалежного аудитора, є

Аудитор

(номер у Реєстрі 100509)

\_\_\_\_\_ Парипса О.А.

Директор-аудитор

(номер у Реєстрі 100500)

\_\_\_\_\_ Парфенюк Н.В.

м. Київ, Україна

07 квітня 2023р.

**Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)**

			<b>КОДИ</b>
			01.01.2022
<b>Підприємство</b>	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СПОРТИВНО-ОЗДОРОВЧИЙ КОМПЛЕКС "МОНІТОР"	<b>за ЄДРПОУ</b>	30437959
<b>Територія</b>	Київська обл.	<b>за КАТОТТГ</b>	UA8000000000 0719633
<b>Організаційно-правова форма господарювання</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю	<b>за КОПФГ</b>	240
<b>Вид економічної діяльності</b>	Функціонування спортивних споруд	<b>за КВЕД</b>	93.11

**Середня кількість працівників:** 360

**Адреса, телефон:** 04176 м.Київ, вулиця Електриків, буд. 29-А, 3517737

**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

<b>v</b>

**Баланс**  
**(Звіт про фінансовий стан)**  
на 31.12.2021 р.  
Форма №1

			<b>Код за ДКУД</b>	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи	1000	998	948	
первісна вартість	1001	4 107	4 748	
накопичена амортизація	1002	( 3 109 )	( 3 800 )	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	54	2 739	
Основні засоби	1010	260 920	242 089	
первісна вартість	1011	533 183	536 610	
знос	1012	( 272 263 )	( 294 521 )	
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	
первісна вартість	1016	0	0	
знос	1017	( 0 )	( 0 )	
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	
первісна вартість	1021	0	0	
накопичена амортизація	1022	( 0 )	( 0 )	
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	
інші фінансові інвестиції	1035	200	200	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	

Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	262 172	245 976
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	5 232	4 620
Виробничі запаси	1101	3 521	3 036
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	1 711	1 584
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	3 692	3 411
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	31 759	43 185
з бюджетом	1135	21	29
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	13	173
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	18 743	18 591
Готівка	1166	63	70
Рахунки в банках	1167	17 818	16 589
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
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	116	240
Усього за розділом II	1195	59 576	70 249
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	321 748	316 225

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	68 702	68 702
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	161 253	161 253
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0

Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-56 849	-45 822
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	173 106	184 133
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
III. 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	2 924	3 383
розрахунками з бюджетом	1620	2 395	1 070
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	0	1
розрахунками з оплати праці	1630	0	51
одержаними авансами	1635	345	793
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	1 915	2 097
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	141 063	124 697
Усього за розділом III	1695	148 642	132 092
IV. 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	321 748	316 225

Керівник

Щербій Наталя Олександрівна

Головний бухгалтер

Ставецька Наталія Петрівна

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
"СПОРТИВНО-ОЗДОРОВЧИЙ  
КОМПЛЕКС "МОНІТОР"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

01.01.2022

30437959

**Звіт про фінансові результати**  
**(Звіт про сукупний дохід)**  
за 2021 рік  
Форма №2

## I. 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	133 955	102 913
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	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	( 101 840 )	( 82 222 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	32 115	20 691
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	29	4
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	( 16 689 )	( 12 784 )
Витрати на збут	2150	( 4 384 )	( 3 541 )
Інші операційні витрати	2180	( 230 )	( 227 )
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
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	10 841	4 143
збиток	2195	( 0 )	( 0 )

Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	201	22
Інші доходи	2240	2	2 638
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 0 )	( 0 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 0 )	( 0 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	11 044	6 803
збиток	2295	( 0 )	( 0 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-588	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	10 456	6 803
збиток	2355	( 0 )	( 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	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	( 0 )	( 0 )
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	10 456	6 803

#### III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	21 094	15 860
Витрати на оплату праці	2505	11 042	8 546
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 245	1 678
Амортизація	2515	16 526	16 872
Інші операційні витрати	2520	43 702	31 147
Разом	2550	94 609	74 103

#### IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	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

Щербій Наталя Олександрівна

Головний бухгалтер

Ставецька Наталія Петрівна



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
"СПОРТИВНО-ОЗДОРОВЧИЙ КОМПЛЕКС  
"МОНІТОР"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2022

30437959

## 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
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	140 773	104 652
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	20 783	18 918
Надходження від повернення авансів	3020	551	791
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
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	223	263
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 30 296 )	( 26 077 )
Праці	3105	( 18 181 )	( 13 968 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 5 059 )	( 3 903 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 26 534 )	( 21 220 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 14 367 )	( 12 020 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 12 167 )	( 9 199 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 61 785 )	( 31 784 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 150 )	( 76 )
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	( 2 452 )	( 1 830 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	17 873	25 766
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			

Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	201	22
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	( 0 )	( 0 )
необоротних активів	3260	( 0 )	( 0 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>201</b>	<b>22</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	25 700	25 700
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	( 25 700 )	( 26 835 )
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 0 )	( 0 )
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	( 18 226 )	( 11 200 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-18 226</b>	<b>-12 335</b>
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>-152</b>	<b>13 453</b>
Залишок коштів на початок року	3405	18 743	5 290
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	18 591	18 743

Керівник

Щербій Наталя Олександрівна

Головний бухгалтер

Ставецька Наталія Петрівна

## Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СПОРТИВНО-ОЗДОРОВЧИЙ  
КОМПЛЕКС "МОНІТОР"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2022

30437959

## Звіт про власний капітал

3a 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	68 702	0	161 253	0	-56 849	0	0	173 106
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	68 702	0	161 253	0	-56 849	0	0	173 106
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	10 456	0	0	10 456
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
<b>Внески учасників:</b> 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
<b>Вилучення капіталу:</b> 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	571	0	0	571
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	0	0	0	0	11 027	0	0	11 027
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	68 702	0	161 253	0	-45 822	0	0	184 133

Керівник

Щербій Наталя Олександрівна

Головний бухгалтер

Ставецька Наталія Петрівна

Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІЖНАРОДНА ТЕНІСНА АКАДЕМІЯ"	за ЄДРПОУ	КОДИ
			Дата 01.01.2022
			36048213
			UA8000000000 0719633
			240
Територія	Київська обл.	за КАТОТТГ	
Організаційно-пра вова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	
господарювання			
Вид економічної діяльності	Функціонування спортивних споруд	за КВЕД	93.11

Середня кількість працівників: 218

Адреса, телефон: 04176 М. КИЇВ, вулиця ЕЛЕКТРИКІВ, буд. 29/А, 3399770

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 р.  
Форма №1

Код за ДКУД			1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	36	53
первісна вартість	1001	58	83
накопичена амортизація	1002	( 22 )	( 30 )
Незавершені капітальні інвестиції	1005	26 788	26 928
Основні засоби	1010	107 543	99 405
первісна вартість	1011	161 712	164 900
знос	1012	( 54 169 )	( 65 495 )
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	( 0 )	( 0 )
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	( 0 )	( 0 )
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	35 610	35 830
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервах	1065	0	0

фондах			
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом І	1095	169 977	162 216
ІІ. Оборотні активи			
Запаси	1100	134	892
Виробничі запаси	1101	35	610
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	99	282
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	9 383	11 646
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	2 428	7 031
з бюджетом	1135	10 590	3 008
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	849
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	80	69
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	641	467
Готівка	1166	3	3
Рахунки в банках	1167	635	450
Витрати майбутніх періодів	1170	24	53
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	4 969	4 802
Усього за розділом ІІ	1195	28 249	27 968
ІІІ. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	198 226	190 184

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
І. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	113 660	113 660
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-797	2 608
Неоплачений капітал	1425	( 1 896 )	( 1 366 )

Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	110 967	114 902
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
III. 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	40 841	4 031
розрахунками з бюджетом	1620	173	171
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	131	185
розрахунками з оплати праці	1630	502	685
одержаними авансами	1635	29 588	28 793
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	621	1 347
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	15 403	40 070
Усього за розділом III	1695	87 259	75 282
IV. 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	198 226	190 184

Керівник

Кононенко Віталій Ігорович

Головний бухгалтер

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІЖНАРОДНА  
ТЕНІСНА АКАДЕМІЯ"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

01.01.2022

36048213

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

за 2021 рік

Форма №2

I. 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	72 921	52 377
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	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	( 3 942 )	( 1 811 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	68 979	50 566
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	1 426	430
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	( 39 419 )	( 24 969 )
Витрати на збут	2150	( 19 802 )	( 16 091 )
Інші операційні витрати	2180	( 1 514 )	( 77 )
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
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	9 670	9 859
збиток	2195	( 0 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	720	0



Інші фінансові доходи	2220	0	2 807
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 5 755 )	( 380 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 501 )	( 1 153 )
Інші витрати	2270	( 0 )	( 0 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	4 134	11 133
збиток	2295	( 0 )	( 0 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-729	-49
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	3 405	11 084
збиток	2355	( 0 )	( 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	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	( 0 )	( 0 )
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	3 405	11 084

## III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	7 461	3 569
Витрати на оплату праці	2505	15 659	11 836
Відрахування на соціальні заходи	2510	3 234	2 445
Амортизація	2515	11 339	11 994
Інші операційні витрати	2520	23 041	11 293
Разом	2550	60 734	41 137

## IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	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

Кононенко Віталій Ігорович

Головний бухгалтер

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІЖНАРОДНА  
ТЕНІСНА АКАДЕМІЯ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2022

36048213

## 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
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	64 370	51 517
Повернення податків і зборів	3005	0	226
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	21 979	8 819
Надходження від повернення авансів	3020	724	332
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
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	266	1 618
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 4 552 )	( 9 384 )
Праці	3105	( 11 906 )	( 10 962 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 3 334 )	( 2 705 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 4 665 )	( 2 771 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 1 627 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 0 )	( 1 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 3 038 )	( 2 770 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 28 414 )	( 10 118 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 62 695 )	( 28 271 )
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	( 7 541 )	( 1 699 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	-35 768	-3 398
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			

фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	( 0 )	( 0 )
необоротних активів	3260	( 3 936 )	( 0 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	-3 936	0
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	530	11 704
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	50 163	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	( 0 )	( 8 900 )
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 0 )	( 0 )
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	( 11 163 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	39 530	2 804
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	3400	-174	-594
Залишок коштів на початок року	3405	641	1 235
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	467	641

Керівник

Кононенко Віталій Ігорович

Головний бухгалтер

## Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІЖНАРОДНА ТЕНІСНА  
АКАДЕМІЯ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2022

36048213

## Звіт про власний капітал

3a 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	113 660	0	0	0	-797	-1 896	0	110 967
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	113 660	0	0	0	-797	-1 896	0	110 967
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	3 405	0	0	3 405
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
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	530	0	530
<b>Вилучення капіталу:</b> 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
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	0	0	0	0	3 405	530	0	3 935
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	113 660	0	0	0	2 608	-1 366	0	114 902

Керівник

Кононенко Віталій Ігорович

Головний бухгалтер

## **XVI. Твердження щодо річної інформації**

На підставі наданих повноважень, посадові особи ТОВ "ПІСКІВСЬКИЙ ЗАВОД СКЛОВИРОБІВ", які здійснюють управлінські функції, надають твердження того, що, наскільки це їм відомо, річна фінансова звітність за 2021 рік, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, згідно з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Фінансова звітність містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента.

Річний звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації відповідно до частини четвертої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" та містить вказівки на важливі події, які відбулися упродовж 2021 року, та їх вплив на проміжну фінансову звітність, а також опис основних ризиків та невизначеностей.