

Титульний аркуш

30.09.2025

(дата реєстрації особою електронного документа)

28/11

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Генеральний директор

(посада)

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

Кошляк В.С.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

Річний звіт

**Приватне акціонерне товариство "Виробниче об'єднання "КОНТІ" (25112243)
за 2023 рік**

Рішення про затвердження річного звіту: Рішення наглядової ради емітента від 29.09.2025, протокол

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації:

Особа, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації:

Річну інформацію розміщено
на власному вебсайті емітента

http://konti.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=100

(URL-адреса вебсайту)

30.09.2025

(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

Інформація щодо усіх випусків цінних паперів, за якими надається забезпечення не надається, тому що Товариство не є особою, яка надає забезпечення.

Інформація щодо всіх осіб, які надають забезпечення за зобов'язаннями емітента не надається, тому що Товариство не випускало забезпечених цінних паперів.

Інформація про рейтингове агентство не надається, тому що Товариства не визначає рейтингової оцінки емітента або цінних паперів відповідно до ст. 4-1 Закону України "Про державне регулювання ринків капіталу та організованих товарних ринків".

Інформація про судові справи не надається, тому що Товариство не має судових справ, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів Товариства станом на початок звітного року, стороною в яких виступає Товариство.

У зв'язку з тим, що в Додатку 7 до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами, затвердженого рішенням НКЦПФР від 06.06.2023 № 608 не передбачено розділ, в якому потрібно вказати інформацію про засновників Товариства, така інформація зазначається нижче:

засновники: юридична особа (76,70% статутного капіталу Товариства) та 110 фізичних осіб 23,30% статутного капіталу Товариства).

Інформація щодо корпоративного секретаря не надається, згідно із ч.1 ст. 85 Закону України "Про акціонерні товариства" посада корпоративного секретаря для Товариства не обов'язкова, тому корпоративний секретар не обирався.

Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи не надається, оскільки посадові особи не володіють акціями Товариства.

Інформація стосовно відокремлених підрозділів не надається, тому що Товариство не має відокремлених підрозділів.

Інформація стосовно будь-яких обмежень щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від особи або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів не надається, тому що такі обмеження відсутні.

Інформація стосовно зміни прав на акції не надається тому, що у звітному періоді таких змін не було.

Інформація про облігації не надається, тому що Товариство не випускало облігацій.

Інформація про інші цінні папери не надається, тому що Товариство не випускало інших цінних паперів.

Інформація про деривативні цінні папери не надається, тому що Товариство не випускало деривативні цінні папери.

Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів не надається, тому що Товариство не випускало забезпечених боргових цінних паперів.

Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) не надається, тому що Товариство не випускало цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва.

Інформація про придбання власних акцій протягом звітного періоду не надається, тому що Товариство не придбавало власних акцій протягом звітного періоду.

Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи не надається, тому що Товариство не випускало інших цінних паперів, крім акцій.

Інформація про наявність у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1% розміру статутного капіталу не надається, оскільки таких осіб немає.

У зв'язку з тим, що в Додатку 7 до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами, затвердженого рішенням НКЦПФР від 06.06.2023 № 608 не передбачено розділ, в якому потрібно вказати інформацію про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій Товариства, така інформація наводиться нижче:

Товариство з обмеженою відповідальністю "ЮЧЕР", кількість акцій - 540 495 штук, що становить 9.9995% статутного капіталу Товариства;

Ахметова-Айдарова Тетяна Ігорівна - 378 347 штук, що становить 6.9996% статутного капіталу Товариства;

Ляшко В'ячеслав Михайлович - 540 495 штук, що становить 9.9995% статутного капіталу Товариства;

Колесніков Борис Вікторович - 1 351 240 штук, що становить 24.9987% статутного капіталу Товариства;

Такташева Раїса Саїтовна - 405382 штук, що становить 7.4998% статутного капіталу Товариства;

Колеснікова Світлана Володимирівна - 13 512 35 штук, що становить 24.9986% статутного капіталу Товариства;

Кий Сергій Вікторович - 540 495 штук, що становить 9.9995% статутного капіталу Товариства.

Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій не надається, тому що таких змін у звітному періоді не було.

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 не надається, тому що відповідно до ч. 10 ст. 126 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" та з п. 48 Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами, затвердженого рішенням НКЦПФР від 06.06.2023 № 608, приватні акціонерні товариства не розкривають дану інформацію.

Звіт про платежі на користь держави не надається, тому що згідно із ст. 1 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" Товариство не готує даний звіт.

В зв'язку з тим, що Товариство не має практики корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги:

- Інформація про практику корпоративного управління особи. Цілі особи, акціонери та стейкхолдери;
- Інформація про практику корпоративного управління особи. Наглядова рада;
- Інформація про практику корпоративного управління особи. Виконавчий орган;

- Інформація про практику корпоративного управління особи. Рада директорів;
- Інформація про практику корпоративного управління особи. Винагорода;
- Інформація про практику корпоративного управління особи. Розкриття інформації і прозорість;
- Інформація про практику корпоративного управління особи. Система контролю і стандарти етики;
- Інформація про практику корпоративного управління особи. Оцінка корпоративного управління - для розкриття не надається.

У зв'язку з тим, що в Додатку 7 до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами, затвердженого рішенням НКЦПФР від 06.06.2023 № 608 не передбачено пункти, в яких потрібно розкрити інформацію визначену пунктами 1, 2, 8, 9 ч. 3 ст. 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" така інформація наводиться нижче:

1. Посилання на кодекс корпоративного управління, затверджений НКЦПФР та інший кодекс корпоративного управління (за наявності), який емітент добровільно вирішив застосовувати, включаючи посилання на текст відповідного кодексу у публічному доступі

Товариство не має власного кодексу корпоративного управління.

У відносинах між органами товариства, акціонерами та іншими зацікавленими особами Товариство керується чинним законодавством України, зокрема: Закон України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", Закон України "Про акціонерні товариства", Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами, затвердженого рішенням НКЦПФР від 06.06.2023 № 608, а також рекомендаціями Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, зокрема рішенням НКЦПФР від 12.03.2020 року № 118 щодо узагальнення практики застосування законодавства з питань корпоративного управління.

2. Пояснення щодо причин відхилення та/або не застосування положень кодексу корпоративного управління

Відхилення від норм і рекомендацій чинного законодавства щодо застосування законодавства з питань корпоративного управління відсутні.

8. Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства визначений в Статуті Товариства та Положенні про Наглядову раду.

9. Повноваження посадових осіб емітента

Повноваження посадових осіб Товариства визначені в Статуті Товариства та Положенні про Наглядову раду.

Інформація про практику корпоративного управління щодо Ради директорів не надається, оскільки в Товаристві діє одноосібний виконавчий орган.

Інформація про збори власників облігацій та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень не надається, тому що Товариство не є емітентом облігацій.

Інформація про проведені засідання комітетів ради та загальний опис прийнятих рішень не надається, тому що комітети у складі Наглядової ради не створювалися.

Інформація про персональний склад колегіального виконавчого органу та його комітетів, про проведені засідання колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень, про проведені засідання комітетів колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень не надається, тому що в Товаристві створено одноосібний виконавчий орган.

Інформація про корпоративного секретаря, а також звіт щодо результатів його діяльності не надається, згідно із ч.1 ст. 85 Закону України "Про акціонерні товариства" посада корпоративного секретаря для Товариства не обов'язкова, тому корпоративний секретар не обирався.

Інформація щодо порядку призначення/звільнення посадових осіб (крім ради та виконавчого органу) Товариства не надається, тому що інших посадових осіб крім членів Наглядової ради та генерального директора немає.

Інформація про політику розкриття інформації не надається, тому що в Товаристві відсутній внутрішній документ, який визначає політику щодо розкриття інформації.

Інформація про радника не надається, тому що радник з корпоративних прав в Товаристві відсутній.

Інформація, передбачена законодавством про діяльність та регулювання діяльності на ринку фінансових послуг не надається, тому що Товариство не є фінансовою установою.

Інформація щодо наявності у емітента відносин з іноземними державами зони ризику не надається, тому що станом на 31.12.2023 у Товариства відсутні зв'язки з іноземним державами зони ризику.

Інформація про корпоративні/акціонерні) договори, укладені акціонерами Товариства 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.

Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення не надається, тому що згідно із ч. 10 ст. 126 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" така інформація приватними акціонерними товариствами не розкривається.

Дивідендна політика не надається, тому що в Товаристві відсутній внутрішній документ, який би визначав дивідендну політику.

Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році не надається, тому що дивіденди у звітному році не виплачувались.

Згідно пункту 119 Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами, затвердженого рішенням НКЦПФР від 06.06.2023 № 608 не передбачено розміщення внутрішніх документів особи на вебсайті.

Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів не надаться тому, що Товариство не здійснювало випуск боргових цінних паперів.

Інформація стосовно УНЗР та РНОКПП посадових осіб та акціонерів не надається, тому що посадові особи та акціонери не надали згоди на розкриття такої інформації.

В Інформації про винагороду членів виконавчого органу та/або ради особи не надається інформація стосовно розміру винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді, форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді, розміру фіксованої частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді, розміру змінної частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді та співвідношення середнього розміру винагороди Голови та кожного члена Наглядової ради із середнім розміром винагороди працівників особи щодо Голови та членів Наглядової ради не надається, тому що Голова та члени Наглядової ради винагороду не отримують: працюють на безоплатній основі.

Зміст
до річного звіту

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура
3. Структура власності
4. Опис господарської та фінансової діяльності
5. Участь в інших особах

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Структура капіталу
3. Цінні папери

III. Фінансова інформація

1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи
2. Річна фінансова звітність
3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності
4. Твердження щодо річної інформації

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)
 - 1) звіт про корпоративне управління
 - 2) звіт про сталий розвиток

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

І. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	Приватне акціонерне товариство "Виробниче об'єднання "КОНТІ"
2	Скорочене найменування	АТ "ВО "КОНТІ"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	25112243
4	Дата державної реєстрації	22.10.1997
5	Місцезнаходження	03022, Україна, м.Київ, вул. Козацька,буд.120/4
6	Адреса для листування	
7	Особа, яка розкриває інформацію	V Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	V Так Ні
9	Категорія підприємства	V Велике Середнє Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	cheremisova@konti.ua
11	Адреса вебсайту	http://konti.emitents.net.ua
12	Номер телефону	+38 (044) 237-14-50
13	Статутний капітал, грн	54052370
14	Відсоток акцій (часток/паїв) у статутному капіталі, що належить державі	0
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0
16	Середня кількість працівників за звітний період	264
17	Витрати на оплату праці, тис. грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва)	
18	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	10.72 - Виробництво сухарів і сухого печива; виробництво борошняних кондитерських 10.82 - Виробництво какао, шоколаду та цукрових кондитерських виробів 46.36 - Оптова торгівля цукром, шоколадними та кондитерськими виробами
19	Структура управління особи	V Однорівнева Дворівнева Інше

Банки, що обслуговують особу:

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Акціонерне Товариство "Укрексімбанк", м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	00032112
	IBAN	UA 67 322313 0000026005010044649
	Валюта рахунку	гривня
2	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Акціонерне Товариство "Укрексімбанк", м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	00032112
	IBAN	UA 67 322313 0000026005010044649
	Валюта рахунку	долар
3	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Акціонерне Товариство "Укрексімбанк", м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	00032112
	IBAN	UA 67 322313 0000026005010044649
	Валюта рахунку	євро
4	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Акціонерне Товариство "Укрексімбанк", у м. Дніпрі
	Ідентифікаційний код юридичної особи	00032112
	IBAN	UA 66 322313 0000026001000047304
	Валюта рахунку	гривня
5	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Акціонерне Товариство "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК", м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14282829
	IBAN	UA 96 334851 0000026007962482463
	Валюта рахунку	гривня
6	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Акціонерне Товариство "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК", м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14282829
	IBAN	UA 66 334851 0000026004962484754
	Валюта рахунку	долар
7	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Акціонерне Товариство "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК", м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14282829
	IBAN	UA 96 334851 0000026007962482463
	Валюта рахунку	євро
8	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Акціонерне Товариство "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК", м. Київ
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14282829
	IBAN	UA 66 334851 0000026004962484754
	Валюта рахунку	гривня

Штрафні санкції щодо особи:

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Суть санкції (та її розмір, якщо застосовується)	Підстава для накладення санкції (з посиланням на відповідні норми законодавства)	Інформація про виконання
1	2	3	4	5	6
1	№ 94250415 06.02.2023	ГУ ДПС у м. Києві	340,00	Штрафна санкція (п.п.120.1 ПКУ)	Погашена за рахунок переплати
2	№ 538890413 17.08.2023	ГУ ДПС у м. Києві	5 510,63	Штрафна санкція (п.п.120'.1 ПКУ)	Погашена за рахунок переплати
3	№ 77440413 06.12.2023	ГУ ДПС у м. Києві	500,00	Штрафна санкція (п.п.123.1 ПКУ)	Погашена за рахунок переплати

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

Органи управління

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Загальні збори акціонерів	Акціонери	Згідно з реєстром власників цінних паперів
2	Наглядова рада	3	Дюмін Андрій Олександрович- голова Наглядової ради Лісенков Сергій Миколайович- член Наглядової ради Коломієць Сергій Миколайович- член Наглядової ради
3	Генеральний директор	Одноосібний виконавчий орган - Генеральний директор	Кошляк Вікторія Станіславівна

Інформація щодо посадових осіб

Рада

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	голова Наглядової ради(представник акціонера)	Дюмін Андрій Олександрович			1984	вища	17	Приватне акціонерне товариство "Виробниче об'єднання "КОНТІ" 25112243 директор з правового забезпечення	01.05.2023 на 3 роки	Ні
2	член Наглядової ради(представник акціонера)	Коломієць Сергій Миколайович			1965	вища	37	Приватне акціонерне товариство "Виробниче об'єднання "КОНТІ" 25112243 Директор з безпеки	01.05.2023 на 3 роки	Ні
3	член Наглядової ради(представник акціонера)	Лісенков Сергій Миколайович			1977	вища	27	Товариство з обмеженою відповідальністю "Укрінвест" 25102871 керівник планово-економічного відділу	01.05.2023 на 3 роки	Ні

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	генеральний директор	Кошляк Вікторія Станіславівна			1970	вища	28	Приватне акціонерне товариство "Виробниче об'єднання "КОНТІ" 25112243 фінансовий директор	01.03.2021 безстроково	Ні

3. Структура власності

4. Опис господарської та фінансової діяльності

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

Емітент не входить до складу та не належить до жодних об'єднань.

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

Емітент не проводить спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

Вартісна ознака предметів, що входять до складу основних засобів: більше 6000 грн. (до 23.05.2020р.) та 20 000 грн. за винятком об'єктів інформаційного устаткування - вартістю менше 6 000,00 грн. (до 23.05.2020р.) та 20 000 грн.

Метод амортизації основних засобів, нематеріальних активів, об'єктів фінансової оренди: прямолінійний.

Ліквідаційна вартість основних засобів: від 0 до 5%, нематеріальних активів: дорівнює нулю.

Втрати від зменшення корисності об'єкта основних засобів, нематеріальних активів, інвестицій, фінансових активів: визнаються іншими витратами.

Вигода від відновлення корисності активів: визнаються іншими доходами.

Метод оцінки вибуття запасів: методом середньозваженої собівартості, крім повернення постачальнику, в такому разі - по методу ідентифікованої собівартості.

Резерв під очікувані кредитні збитки розраховується за матрицею, та також виходячи із платоспроможності окремих дебіторів.

Забезпечення наступних витрат і платежів: забезпечення створюються при виникненні внаслідок минулих подій зобов'язань, погашення яких ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, і їх оцінка може бути розрахунково визначена.

Строк корисного використання об'єктів фінансової оренди визначається виходячи зі строку договору.

Нормальна виробнича потужність: очікуваний середній обсяг діяльності, який може бути досягнутий в умовах звичайної діяльності Товариства протягом кількох років.

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

Фінансування господарської діяльності Товариства здійснюється переважно за рахунок власних джерел. Частко використовуються товарні кредити, які надаються постачальниками сировини. Товариство має низькі показники ліквідності (нижче нормативів), що обумовлено наявністю короткострокового кредиту в АТ "Укресімбанк". Кредит в АТ "Укресімбанк" було залучено для фінансування будівництва Донецької кондитерської фабрики та логістичного центру (м. Макіївка Донецької області), котрі зараз знаходяться на непідконтрольній Україні території.

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

Загальний обсяг витрат Товариства на дослідження та розробки в 2023 році склав 107 028,00 грн.

Зокрема, протягом року проводились наступні дослідження:

щоденний моніторинг ЗМІ відносно господарської діяльності Товариства;

дослідження кон'юнктури ринку кондитерських виробів.

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

1) Товариство займається виробництвом та реалізацією кондитерських виробів. Найбільшу частку, близько 90%, займають цукерки та печиво.

2) обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі);

- власне виробництво (карамель, цукерки, печиво, драже) у натуральному виразі - 4 219,53 тн, у

грошовому виразі - 209 152 тис.грн.

3) Середньозважена ціна реалізації - 67,27 грн/кг без ПДВ.

4) Загальна сума виручки; 388058 тис.грн.

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

Частка експорту становить 0,06% на суму 215 тис.грн.

6) залежність від сезонних змін;

Діяльність Товариства не залежить від сезонних змін.

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

Основні клієнти: ТОВ "ОЛГА-ТОРГ", ТОВ "ТБ "КОНТІ", ТОВ "УК", ТОВ "АКРОС".

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

Реалізація кондитерських виробів здійснювалась переважно на внутрішньому ринку

9) канали збуту;

Реалізація кондитерських виробів здійснювалась переважно на внутрішньому ринку через мережу дистриб'юторів.

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

Найбільшими постачальниками Товариства є постачальники покупних виробів - ТОВ "ТБ "КОНТІ", ТОВ "УК", постачальник борошна - ТОВ "Енліл".

Товариство також імпортує сировину, що використовується для виробництва.

Основним імпортером є OLAM International Limited, що постачає какао-порошок.

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

Товариство здійснювала реалізацію кондитерських виробів в 2023 році як на ринку України, так і на експорт. При цьому продукція реалізована на території України та за її межами у відношенні 99,948% та 0,06% відповідно.

Основним ринком збуту є вітчизняний ринок, який в 2023 р. характеризувався стрімким падінням обсягів на фоні високого інфляційного зростання цін та положення в країні в цілому.

Основним ринком збуту є вітчизняний ринок, який в 2023 р. характеризувався стрімким падінням обсягів на фоні високого інфляційного зростання цін та положення в країні в цілому.

Наразі ситуація в кондитерській промисловості країни доволі складна, причиною тому є складнощі з експортом продукції в умовах блокування товарів на кордонах з країнами Східної Європи. Разом з фактором обмеженого попиту в Україні, виробники солодошів не отримують в кінці 2023 року запланованої виручки.

Оскільки галузь не може замінити втрату споживачів всередині країни, єдиним додатковим джерелом прибутку є експорт. Продажі солодошів за кордон є основним способом завантажити робочі потужності підприємств і зберегти достатню їхню рентабельність та планові економічні показники.

Внутрішній попит стагнує, імпорт сировини простояє. Попит в 2023 році скоротився приблизно на 5% до 2022 року. Ні кількість, ні структуру споживання в Україні неможливо замінити через від'їзд близько 5 млн її жителів. Більше того, частина території України залишається тимчасово окупованою, і будь-які поставки для цих споживачів поки що неможливі.

Крім того, фінансовий стан домогосподарств поступово погіршується: якщо в перший рік повномасштабної війни з РФ попит на солодоші ще зберігався, то в 2023 році ситуація складніша.

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

Станом на 2023 рік основна виробнича база Товариства - це Костянтинівська кондитерська фабрика, розташована у м. Костянтинівка Донецької області. Костянтинівська кондитерська фабрика спеціалізується на випуску драже, цукерок, печива і карамельної продукції. Загалом це більше 100 найменувань кондитерських виробів. Деякі з них унікальні на ринку України. У своїх продуктах Товариство використовує інгредієнти вищого гатунку. Унікальна рецептура та налагоджений технологічний процес дозволяє виготовляти якісну продукцію. Візитною картою Товариства є цукерки Джек та печиво сендвіч Супер-Контік.

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

Частка ринку Товариства в кондитерській галузі (згідно даних Media Rating Council (MRC)), складає 2,7% в натуральному відношенні і 2% в грошовому відношенні.

14) рівень конкуренція в галузі, основні конкуренти особи;

Основні конкуренти: ПрАТ "КИЇВСЬКА КОНДИТЕРСЬКА ФАБРИКА "РОШЕН", ПрАТ "МОНДЕЛІС УКРАЇНА", ПП "Деліція+", ПрАТ "ХБФ", ТОВ "Київський БКК", АТ "Житомирські ласощі", ТОВ "Нестле Україна", ПрАТ "АВК. Рівень конкуренції в галузі-високий.

15) перспективні плани розвитку особи;

На даному етапі, основна мета Товариства - якісне задоволення потреб своїх споживачів. Тому у даний час на базі Костянтинівської кондитерської фабрики Товариство здійснює свою діяльність з виробництва та вдосконалення існуючої кондитерської продукції (печива, цукерок, десертів, драже). Можливості щодо розширення та диверсифікації бізнесу обмежені площею існуючої фабрики.

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

Товариство не є фінансовою особою.

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

Управління ризиками відіграє важливу роль в операційній діяльності Товариства, яке здійснюється в ході постійного процесу оцінки та визначення рівнів ризику, та засновано на системі внутрішнього контролю. Операційні ризики.

Операційна діяльність Товариства є дуже чутливою до змін, як у внутрішньому, так і в зовнішньому середовищі, що потребує постійного її контролю та своєчасного попередження негативних наслідків від впливу основних ризиків: зниження попиту на продукцію, волатильності цін на сировину та незапланованих зупинок виробництва.

Зниження попиту на продукцію.

В умовах жорсткої конкуренції на кондитерському ринку, збереження сталого попиту на продукцію є однією з пріоритетних задач. Повномасштабне вторгнення російської федерації призвело до різкого зниження економічної активності в Україні. Були порушені логістичні та виробничі зв'язки, відбулася масова міграція населення, реальні доходи населення суттєво скоротилися. Всі ці чинники наряду з обмеженими можливостями виробництва призвели до скорочення обсягів реалізації продукції. Завдяки гнучкій ціновій політиці, яка проводилась протягом 2023р, та формуванню оптимальної структури асортименту продукції, вдалося не допустити зниження обсягів реалізації продукції до критичного рівня. Враховуючи наявні ризики невизначеності, то на поточний момент часу важко надати справедливую оцінку строкам відновлення сталого попиту на кондитерські вироби.

Волатильність цін на сировину.

Сировина займає суттєву частку в собівартості продукції власного виробництва (приблизно 80%). Для нівелювання ризиків росту цін на сировину, котрі формуються під впливом нестабільного внутрішнього макросередовища та міжнародних факторів, усі закупки сировини проводяться за тендерною процедурою. Тендерна процедура дозволяє формувати широкий пул постачальників, що в свою чергу забезпечує диверсифікацію постачань, та можливість здійснювати закупки за оптимальнішою ринковою ціною. Також Товариство здійснює резервування (за рахунок передплат) основних видів сировини (мука, цукор, жири) за фіксованою ціною, для забезпечення потреб виробництва на період до 12 місяців. Опціони та форвардні контракти для закупівель не використовуються.

Незаплановані зупинки виробництва.

Костянтинівська кондитерська фабрика знаходиться в зоні активних бойових дій. Графік роботи фабрики несистемний та планується з урахуванням безпекових ризиків. Для часткового компенсування скорочення обсягів виробництва на Костянтинівській фабриці було налагоджено виробництво печива за давальницькою схемою, а також здійснювалась реалізація покупного товару.

Фінансові ризики.

Фінансові інструменти Товариства включають в себе грошові кошти в банках, торгіву дебіторську та кредиторську заборгованість, а також банківські кредити та займи.

Загальний підхід сфокусований на нівелюванні ефекту непередбачуваності та неефективності фінансового ринку України та спрямований на зменшення його негативного впливу на фінансовий стан Товариства.

Основні ризики, котрі пов'язані з фінансовими інструментами Товариства - валютний ризик, ризик ліквідності, кредитний ризик та відсотковий ризик.

Валютний ризик.

Вільно конвертовані валюти, зокрема долар США та євро, грають важливу роль в операційній діяльності Товариства.

Валютний ризик пов'язаний з монетарними активами та зобов'язаннями, деномінованими в іноземних валютах. Аналіз даного ризику здійснюється шляхом моніторингу розміру відкритої валютної позиції Товариства. Схильність Товариства до ризику зміни обмінних курсів іноземних валют обумовлена, перш за все, операційною діяльністю, коли виручка і витрати деноміновані у валюті, що відрізняється від функціональної валюти Товариства.

Ризик ліквідності.

Завданням Товариства є підтримка балансу між безперервністю фінансування та гнучкістю у використанні умов кредитних ресурсів, котрі надаються постачальниками і банками. Товариство здійснює аналіз активів і зобов'язань і планує свою ліквідність залежно від очікуваного терміну погашення відповідних фінансових інструментів. У разі недостатньої або надлишкової ліквідності Товариство перерозподіляє ресурси і кошти для досягнення оптимального фінансування потреб в капіталі.

Показники ліквідності Товариства знаходяться нижче нормативів. Це переважно обумовлено признанням всієї суми заборгованості перед АТ "Укресімбанк" короткостроковою.

Коефіцієнт фінансової стабільності склав -1,39. Від'ємне значення коефіцієнту обумовлено знеціненням основних засобів та нематеріальних активів (було проведено в 2022р.), а також списанням у 2023р. відстрочених податкових активів, що відповідним чином вплинуло на власний капітал. Також Товариство має суттєву ступінь залучення позикових коштів. Але важливо зазначити, що кредит в АТ "Укресімбанк" було залучено для фінансування будівництва Донецької кондитерської фабрики та логістичного центру (м. Макіївка Донецької області), котрі зараз знаходяться на непідконтрольній Україні території.

Валова рентабельність за 2023р. залишилась на рівні аналогічного періоду минулого року. Показник EBITDA за 2023р. має від'ємне значення, що зумовлено ефектом масштабу на фоні скорочення обсягів виробництва Костянтинівської КФ:

Кредитний ризик.

Фінансові інструменти, котрі потенційно зв'язані зі значною концентрацією кредитного ризику, представлені переважно залишками грошових коштів в банках, торговою та іншою дебіторською заборгованістю. Дистриб'ютори Товариства, при роботі на умовах відстрочки платежів, обов'язково надають банківську гарантію, що суттєво знижує ризик невиконання зобов'язань по сплаті за відвантажену продукцію. У разі суттєвого порушення дистриб'ютором фінансової дисципліни, відвантаження продукції в його адресу призупиняються.

Грошові кошти Товариства переважно розміщені на поточних рахунках, відкритих в державному банку - АТ "Укресімбанк", який має високу ступінь надійності.

Відсотковий ризик.

Ризик зміни процентних ставок для Товариства, пов'язаний з обслуговуванням кредиту в АТ "Укресімбанк". Ризик зміни процентної ставки пов'язаний з невиконанням встановлених зобов'язань перед АТ "Укресімбанк". Для збереження існуючої процентної ставки, відповідні служби Товариства на постійній основі здійснюють контроль своєчасного виконання грошових зобов'язань перед Банком, а також виконання основних встановлених фінансових ковенант. У разі настання даної події, перегляд розміру процентної ставки буде здійснюватися виходячи з збереження безперервності поточної діяльності Товариства та виконання в повному обсязі зобов'язань перед АТ "Укресімбанк".

Слід зазначити, що в умовах повномасштабної військової агресії Російської Федерації проти України, як операційні, так і фінансові ризики можуть мати непрогнозований вплив на діяльність Товариства, тому керівництво Товариства на постійній основі здійснює корегувальні дії щодо політики управління ризиками виходячи з актуальної ситуації в країні.

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

Починаючи з 24-го лютого 2022г. Товариство функціонує в умовах воєнного стану, та охоплена суттєвими ризиками невизначеності. Костянтинівська кондитерська фабрика знаходиться в зоні активних бойових дій. Фабрика працює в режимі неповної завантаженості виробничих потужностей, виходячи з безпекових

ризиків. Частина продукції виробляється за давальницькою схемою. Поточна головна задача - максимальне збереження майна Костянтинівської фабрики, що по завершенню воєнного стану є основою для формування довгострокових цілей щодо розвитку Товариства.

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

Протягом п'яти років було введено в експлуатацію основних засобів на 17 407,67 тис. грн., найбільша питома вага (58%) в котрих припадає на основні засоби, первісна вартість яких складає від 0 до 200 тис. грн., загалом 337 об'єкти: 233 об'єктів четвертої групи, 100 об'єктів шостої групи, 3 об'єкти третьої групи та 1 об'єкт дев'ятої групи.

Також було введено в експлуатацію 14 об'єктів обладнання вартістю від 200 тис. до 500 тис. грн. (21% від загальної вартості введених) 5 об'єктів четвертої та 9 шостої груп. Також було введено 5 об'єктів шостої групи з вартістю в діапазоні від 500 тис. до 1 000 тис. грн., їхня загальна вартість складає 21 % від загальної суми вводу.

Протягом 2019-2023 років були визнані активи у вигляді права користування за договорами фінансової оренди на загальну суму 12 001,22 тис. грн. Найбільша питома вага (42%) припадає на активи вартістю у діапазоні від 1 000 тис.грн., а саме 2 актива третьої та 1 актив п'ятої групи. Значна питома вага (31%) припадає на об'єкти вартістю від 200 до 500 тис.грн., а саме 2 об'єкти третьої та 8 п'ятої групи. 25% від загальної суми припадає на 4 об'єкти п'ятої групи вартістю від 500 тис. грн. до 1 000 тис. грн. Решта (2%) - це 2 об'єкти третьої вартістю до 200 тис. грн.

Протягом п'яти років відбулось відчуження активів на загальну суму 29 980,67 тис. грн., найбільша питома вага (94%) в цієї сумі припадає на реалізацію основних засобів (461 одиниць: 432 одиниці вартістю до 200тис.грн, 23 одиниці вартістю від 200 до 500тис.грн, 3 одиниці вартістю від 500 до 1 000тис.грн, 3 одиниці вартістю більш 1 000тис.грн.), 6% - на реалізацію 18 товарних знаків.

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

Станом на 31.12.2023 р. балансова вартість основних засобів становить:

- власних - 15 332 тис. грн. у т.ч. переданих в оперативну оренду - 52 тис. грн.;
- прийнятих в фінансову оренду - 10 361 тис. грн.

З квітня 2015 року Товариство має можливість використовувати лише виробничі потужності Костянтинівської кондитерської фабрики.

Місцезнаходження основних засобів Донецька область, м. Костянтинівка, вул. Інтернаціональна, 460. Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства відсутні.

Планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів немає.

Модель діяльності в сфері охорони навколишнього середовища включає в себе:

- визначення єдиних вимог і методологічних підходів до здійснення діяльності в сфері охорони навколишнього середовища, стратегії, цілей розвитку Товариства в області охорони навколишнього середовища;
- забезпечення та координація діяльності в сфері охорони навколишнього середовища;
- реалізацію комплексу заходів з охорони навколишнього середовища.

Діяльність Товариства в галузі охорони навколишнього середовища заснована на наступних принципах:

дотримання вимог законодавства вимог в області охорони навколишнього середовища;

збереження сприятливого навколишнього середовища;

нетерпимість до екологічних ризиків;

пріоритетність попереджувальних заходів над заходами, спрямованими на локалізацію та ліквідацію наслідків небезпечних подій;

відкритість та достовірність звітності Товариства у сфері охорони навколишнього середовища;

спадкоємність та послідовність при досягненні цілей і завдань в області охорони навколишнього

середовища.

Товариство дотримується вимог законодавства в області охорони навколишнього середовища.

В Товаристві розроблено План роботи з питань охорони навколишнього природного середовища і використання природних ресурсів, згідно якого здійснюються наступні заходи:

- щороку відбувається контроль за дотриманням затверджених нормативів граничнодопустимих викидів забруднюючих речовин на підставі Дозволу №1412600000-9 від 17.01.2018р. на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами. На виробничих дільницях встановлені аспіраційні установки, що дозволяє зменшити кількість викидів в атмосферу;

- Товариство налаштувала облік утворення виробничих відходів, а саме згідно ст. 26 Закону України "Про відходи" розробила комплекс разових організаційно-технічних заходів щодо виявлення, ідентифікації, опису й реєстрації відходів, обліку обсягів їхнього утворення, а також виявленню місць утворення відходів і об'єктів розміщення відходів. Відходи які утворюються у процесі основного та допоміжного виробництва тимчасово зберігається у спеціальних контейнерах у спеціально відведених місцях, і у міру накопичення передаються стороннім організаціям згідно укладеними договорам. У процесі виробничої діяльності підприємства не використовується жоден з відходів;

- споживання води здійснюється для забезпечення виключно виробничих та господарсько-побутових потреб Товариства згідно укладеного договору з Костянтинівським ВУВКГ КП "Вода Донбасу" на водоспоживання та водовідведення;

- паливно-енергетичні ресурси також раціонально використовуються виключно з метою забезпечення виробничих та господарсько-побутових потреб Товариства;

- використання світлодіодної систему освітлення, дає можливість заощаджувати витрати електроенергії;

- проводиться ізоляція водопроводів та паропроводів, завдяки цьому скорочуються втрати під час транспортування.

Товариство в 2023 році не здійснювало капітального будівництва та розширення, наразі таких планів немає.

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

Основною проблемою, яка безпосередньо впливає на діяльність підприємства, є розташування виробничих потужностей (Костянтинівської кондитерської фабрики) у зоні активних бойових дій. Це призводить до:

- постійної загрози обстрілів та руйнування майна;

- неможливості забезпечити безпечні умови праці персоналу;

- перебоїв у постачанні сировини, енергоносіїв та логістики готової продукції;

- вимушеної зупинки або обмеження виробничої діяльності;

Таким чином, фактор воєнного стану та активних бойових дій має форс-мажорний характер, що унеможливорює належне виконання господарської діяльності підприємства.

Ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень високий.

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

Укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду немає.

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

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу за 2023р. - 264 (осіб);

середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом в середньому за 2023 - 6,75 (осіб);

чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 3 (осіб);

фонд оплати праці усіх працівників за 2023 рік - 15310,7 тис. грн.;

Фонд оплати праці відносно попереднього змінився 579,3 (тис.грн.), це пов'язано з сезонними коливаннями обсягів виробництва.

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

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб у звітному періоді не надходили.

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

Інформацію, яка може бути істотною для оцінки фінансового стану та результатів діяльності товариства, стейкхолдери можуть отримати на офіційному сайті Товариства - <http://konti.emitents.net.ua/>

Інформація щодо отриманих особою ліцензій

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Ліцензія на придбання,зберігання, знищення,використання прекурсорів(списку 2 таблиці IV) "Перелікунаркотичних засобів,психотропних речовин тапрекурсорів"	-	18.05.2017	Державна служба України зконтролю за наркотиками	

Інформація про основні засоби (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:	27 717	15 322	9 307	10 361	37 024	25 683
будівлі та споруди	12 525	11 098	465	386	12 990	11 484
машини та обладнання	12 898	2 953	0	0	12 898	2 953
транспортні засоби	0	0	417	449	417	449
земельні ділянки	0	0	8 425	9 526	8 425	9 526
інші	2 294	1 271	0	0	2 294	1 271
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	27 717	15 322	9 307	10 361	37 024	25 683
Додаткова інформація	Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами): Найменування групи Нормативний строк, років - Будівлі 40-80 - Споруди 30-40 - Передавальні пристрої 35-40 - Устаткування енергетичне (силове) - допоміжне 8-15 - Устаткування енергетичне (силове) - основне 23-25 - Устаткування робоче допоміжне 10-20 - Устаткування робоче основне 15-20 - Устаткування інформаційне - 5-10 - Устаткування спеціалізоване вимірювальне й регулююче 10-15 - Устаткування спеціалізоване лабораторне 8-15 - Транспортні засоби 15-20 - Інструмент 10-25 - Меблі спеціалізовані (верстати) 8-15 - Пристосування для зберігання й транспортування 10-20 - Пристосування для виконання технологічних операцій 8-20 - Пристосування для охорони праці 5-10 - Пристосування спеціалізоване лабораторне 8-18 - Меблі універсальні 4-15 - Вироби для облаштованості приміщень 4-10 - Пересувні пристосування для розмежування площі приміщення 4-10 - Багаторічні насадження 5-15 - Інші основні засоби 12. Первісна вартість основних засобів на 31.12.2023: 847 708 тис. грн. Ступінь їх зносу: 97% Ступінь їх використання: не визначена. Сума нарахованого зносу на 31.12.2023: 822 025 тис. грн. На звітні дати за 2022 рік, та 2023 рік по об'єктах, що розташовані на підконтрольній українській владі території Компанією, із залученням зовнішніх оцінювачів, а також частково самостійно, були проведені процедури тестування активів на знецінення згідно МСФЗ 36. Виявлено що балансова вартість активів, за вирахуванням ліквідаційної					

вартості, по значній кількості об'єктів, значно вища за ринкову. Розраховано суму очікуваного відшкодування. Відповідно до МСБО 36 вона становить більшу з двох оцінок: 18

- 1) справедлива вартість за вирахуванням витрат на вибуття активу; і
- 2) вартість активу під час використання.

Після здійснених розрахунків, по об'єктах, де балансова вартість активу більша за суму очікуваного відшкодування, проведено зменшення корисності такого активу. Це зменшення є збитком від зменшення корисності, та визнано у складі інших витрат (за моделлю собівартості, відноситься до дебету субрахунку 972 "Втрати від зменшення корисності активів", рядок 2270 "Звіту про фінансові результати"). Свого часу підприємство визнавало втрати від зменшення корисності за деякими об'єктами. Однак у 2023 році ознаки зменшення корисності активів перестали існувати, тому підприємство відображає вигоди від відновлення корисності у розмірі не більше попередніх втрат (відноситься до кредиту субрахунку 742). Доходи від відновлення корисності активів"). У "Звіті про фінансові результати" втрати та відновлення корисності активів відображаються згорнуто.

Після проведеного знецінення нарахування амортизації необоротних активів у бухгалтерському обліку відбувається на основі нової балансової вартості (63 МСБО 36).

Також Компанія має активи на тимчасово окупованій території у м. Горлівка, м. Донецьк та м. Макіївка.

Державні органи в особі як Міністерства фінансів України, так і Державної податкової служби визначають обов'язковою умовою списання майна наявність результатів інвентаризації з належним документальним оформленням (інвентаризаційні описи/акти інвентаризації, протоколи інвентаризаційної комісії тощо).

Так, ще під час дії АТО Міністерство фінансів України видало роз'яснювальні листи №31-11420-08-10/558 від 12.01.2015р. та №31-11420-08-10/1373 від 19.01.2015р., та визначило, що списання пошкодженого/втраченого майна, яке знаходиться на окупованій території, можливе лише після відновлення фізичного доступу до таких активів та проведення інвентаризації.

ДПС зазначала, що інвентаризацію майна, що перебуває на тимчасово окупованій території України, необхідно здійснювати тільки після отримання власником фактичного доступу (безпечного та безперешкодного) до таких активів. При цьому, суб'єкт господарювання має право відобразити списання активів лише після проведеної належним чином інвентаризації (див. лист ДПСУ від 12.10.2021 № 3827/ПК/99-00-21-03-02-06).

Аналогічної позиції дотримується ДПС і у листі №3781/7/99-00-04-01-03-07 від 05.05.2022р., виданому уже із урахуванням форс-мажорних обставин, пов'язаних із введенням воєнного стану в Україні.

Підходи державних органів повністю узгоджуються з вимогами Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань, затвердженого наказом Міністерства фінансів України №879 від 02.09.2014р. (далі - Положення №879) яким передбачено обов'язок провести інвентаризацію станом на 01 число місяця, що настає за місяцем, у якому зникли перешкоди доступу до активів, первинних документів і реєстрів бухгалтерського обліку, та відобразити результати інвентаризації в бухгалтерському обліку відповідного звітного періоду.

У річній фінансовій звітності інформація про активи, до яких неможливо забезпечити безпечний та безперешкодний доступ, відображається за даними бухгалтерського обліку (п.12 Порядку подання фінансової звітності, затверджений постановою Кабінету Міністрів України №419 від 28.02.2000р.).

	Тобто, виходячи із позиції Міністерства фінансів України та ДПС, активи мають обліковуватися на балансі підприємства до проведення інвентаризації. У зв'язку з неможливістю доступу на структурні підрозділи, розташовані на тимчасово окупованій території, інвентаризацій у 2022-2023 роках проведено не було. Підприємство оцінило негативний вплив форс-мажорних обставин та визнало суми втрат від зменшення корисності щодо об'єктів основних засобів відповідно Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 36 "Зменшення корисності активів". Відповідно, такі основні засоби не списувалися з балансу, а відображені за нульовою вартістю та визнані умовними активами. При цьому сума втрат від зменшення корисності включається до складу інших витрат звітного з одночасним збільшенням суми зносу об'єкта (Субрахунок 972 "Втрати від зменшення корисності активів" - Кт 131 "Знос основних засобів"). Інформація про обмеження на використання майна емітента - вартість оформлених у заставу основних засобів 10 539 тис. грн. за залишковою вартістю основних засобів на 31.12.2023 року.
--	--

Інформація щодо вартості чистих активів

Найменування показника		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів, тис.грн		-1 169 219	-497 062
Статутний капітал, тис.грн		54 052	54 052
Скоригований статутний капітал, тис.грн		54 052	54 052
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи		-2 163,14	0
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період		235,26	0
Висновок	Розрахунок вартості чистих активів: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами. Вартість чистих активів у звітному періоді менша від розміру статутного капіталу, що не відповідає вимогам ч. 2 ст. 16 Закону України "Про акціонерні товариства".		

Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	1 284 350	X	X
у тому числі:				
короткострокові	14.05.2009	706 826	2,09	16.01.2024
відсотки за кредит	31.12.2023	577 524	0	31.12.2023
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього):	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	2 181	X	X
Податок з ДФО	01.10.2023	448	X	31.12.2023
Податок з військового збору	01.10.2023	38	X	31.12.2023
з податку на додану вартість	01.10.2023	1 695	X	31.12.2023
Фінансова допомога на зворотній основі	X	1 483	X	X
Договір довгострокової безпроцентної поворотної фінансової допомоги	19.08.2016	1 483	X	31.05.2031
Інші зобов'язання та забезпечення	X	337 060	X	X
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	01.10.2023	1 212	X	31.12.2024
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	01.10.2023	249 948	X	31.12.2023
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	01.10.2023	476	X	31.12.2023
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	01.10.2023	2 202	X	31.12.2023
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	01.10.2023	1 621	X	31.12.2023
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	01.10.2023	66 307	X	31.12.2023
Поточні забезпечення	01.10.2023	4 715	X	31.12.2023
Інші поточні зобов'язання	01.10.2023	185	X	31.12.2023
Інші довгострокові зобов'язання	01.10.2023	10 394	X	28.07.2055
Усього зобов'язань та забезпечень	X	1 625 074	X	X

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Карамель	659,97 тн	34280	16	644,97 тн	37007	10
2	Печиво	3028,37 тн	139050	67	3051,74 тн	174282	45
3	Цукерки	495,11 тн	33428	16	473,71 тн	31341	8

Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні затрати	74
2	Витрати на оплату праці	17

Інформація про осіб, послугами яких користується особа

Повне найменування або ім'я	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, м.Київ, Якубенківська, 7-г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	-
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 363-04-00
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність 62.09 - Інша діяльність у сфері інформаційних технологій і комп'ютерних систем 62.02 - Консультування з питань інформатизації
Вид послуг, які надає особа	Надає депозитарні послуги з обслуговування випуску цінних паперів Товариства. Діє без ліцензії на підставі Правил Центрального депозитарію України

Повне найменування або ім'я	ДЕРЖАВНА УСТАНОВА "АГЕНТСТВО З РОЗВИТКУ ІНФРАСТРУКТУРИ ФОНДОВОГО РИНКУ УКРАЇНИ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, м.Київ, вул. Антоновича, буд. 51, офіс 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	-
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 287-56-70
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність 84.13 - Регулювання та сприяння ефективному веденню економічної діяльності 62.02 - Консультування з питань інформатизації
Вид послуг, які надає особа	Діє без ліцензії. Надання послуг з оприлюднення та подання до НКЦПФР регульованої інформації

5. Участь в інших юридичних особах

№ з/п	Повне найменування в т.ч. її організаційно-правова форма	Місцезнаходження	Ідентифікаційний код юридичної особи/ номер/код з судового/торговельного/банківського реєстру	Розмір участі особи, %			Активи, які було передано особі
				пряма	опосередкована	сукупна	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Товариство з обмеженою відповідальністю "СКІФ-2" Товариство з обмеженою відповідальністю	85113, Донецька обл., місто Костянтинівка, вул. Богдана Хмельницького, буд. 21	19382814	25	0	25	грошові кошти
2	KONTI CONFECTIONARY LIMITED Іноземне підприємство	3136, Акара Білдинг, вул. Де Кастро, 24, Викхамс Кей 1, Род Таун, Тортола, Британські Віргінські острови	1854145	100	0	100	цінні папери

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Кількість акцій, шт.	Номінальна вартість, грн	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на організованих ринках капіталу	Облік часток особи в обліковій системі часток
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Акція проста електронна іменна	295/1/10	5 405 237	10,00	Кожною простою акцією Товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на: 1) участь в управлінні Товариством; 2) участь у розподілі прибутку Товариства, отримання дивідендів; 3) отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства; 4) отримання інформації про господарську діяльність Товариства в порядку, передбаченому Статутом Товариства; 5) переважне право на придбання акцій Товариства нових випусків та акцій, що	Відсутні	-

				продаються іншими акціонерами Товариства; 6) інші права, передбачені чинним законодавством України та цим Статутом. Акціонери Товариства зобов'язані: 1) дотримуватися Статуту, інших внутрішніх документів Товариства; 2) виконувати рішення Загальних борів, інших органів Товариства; 3) не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства; 4) виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі ті, що пов'язані із майновою участю, а також оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені Статутом Товариства. Статутом Товариства передбачена можливість укладення договору (далі - Акціонерної угоди) між акціонерами.	
--	--	--	--	---	--

3. Цінні папери

Інформація про випуски акцій особи

[illegible]

III. Фінансова інформація

1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи

Вид діяльності особи із зазначенням найменування та коду за КВЕД	Розмір доходу особи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис.грн	Відсоткове вираження по відношенню від сукупного доходу особи за результатами звітного року
1	2	3
10.72 - Виробництво сухарів і сухого печива; виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок тривалого зберігання	174282	45
10.82 - Виробництво какао, шоколаду та цукрових кондитерських виробів	71373	18
46.36 - Оптова торгівля цукром, шоколадом і кондитерськими виробами	142403	37

2. Річна фінансова звітність

Окрема річна фінансова звітність Товариства розміщена на http://konti.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=102

Ім'я файлу: Окрема ФЗ 2023 XBRL.zip

Розмір файлу: 1181891 bytes : 1154 KiB

SHA256 контрольна сума: 1964c57cff19a2f0f87a9256ebcb7eb1afc95168ea5e9adf7134d14940c5d9f8

Консолідована річна фінансова звітність Товариства розміщена на

http://konti.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=102

Ім'я файлу Консолідована ФЗ 2023 XBRL.zip

Розмір файлу: 1049312 bytes : 1024 KiB

SHA256 контрольна сума: 6deed0a17adf1a0762a97da42c36af0f59d03fb649c15d7170e7895b8d96fc72

3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності

Довідка щодо відомостей про аудиторський звіт щодо фінансової звітності за звітний рік:

1	Повне найменування	Приватне акціонерне товариство "Виробниче об'єднання "Конті"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	25112243
3	Найменування суб'єкта аудиторської діяльності	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НВ АУДИТ УКРАЇНА"
4	Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності	24165740
5	Реєстраційний номер облікової картки платника податків / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків відповідно до закону) для аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність	
6	Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності аудиторської фірми	4612
7	Реєстровий номер аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	
8	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (аудитори - "1"; суб'єкти	2 - суб'єкти аудиторської діяльності

	аудиторської діяльності - "2"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності - "3"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес - "4")	
9	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2023 по 31.12.2023
10	Думка аудитора (немодифікована - "01"; із застереженням - "02"; негативна - "03"; відмова від висловлення думки - "04")	03 - негативна
11	Номер та дата договору на проведення аудиту	0401/1/ПСІ від 05.01.2024
12	Дата початку та дата закінчення аудиту	з 01.05.2024 по 23.04.2024
13	Дата аудиторського звіту	23.04.2024
14	Інформація про виявлені факти аудитором або ключовим партнером при виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес, що могли мати місце або мали місце порушення, зокрема шахрайство щодо фінансової звітності такого підприємства, та інформація про вжиття відповідних заходів щодо усунення цих порушень органом управління підприємства	

Аудиторський звіт до річної фінансової звітності:

НЕГАТИВНА ДУМКА

Ми провели аудит окремої фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ "КОНТІ" (далі - АТ "ВО "КОНТІ", Товариство), що складається з:

"Окремого балансу (окремого звіту про фінансовий стан) на 31.12.2023р.;

"Окремого звіту про фінансові результати (окремого звіту про сукупний дохід) за 2023 рік;

"Окремого звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023 рік;

"Окремого звіту про власний капітал за 2023 рік;

"Окремих приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, у зв'язку з відсутністю розкриття інформації, зазначеної в розділі "Основа для негативної думки" нашого звіту, окрема фінансова звітність, що додається, не відображає достовірно фінансовий стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ "КОНТІ" на 31 грудня 2023р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV щодо фінансової звітності.

ОСНОВА ДЛЯ НЕГАТИВНОЇ ДУМКИ

Як зазначено у розділі 1.2. Приміток до фінансової звітності наявність подій, пов'язаних з повномасштабним військовим вторгненням Російської федерації в Україну, веденням активних бойових дій, значними пошкодженнями Костянтинівської кондитерської фабрики, постійними ракетними, артилерійськими обстрілами м. Костянтинівка, вчинення на його території ворожих диверсій та як наслідок відсутності персоналу спричинило складнощі з виконанням кредитних зобов'язань перед АТ "Укресімбанк" згідно до затвердженого Плану фінансової реструктуризації від 13.12.2019р., що призвело до невиконання фінансових ковенант, графіку погашення зобов'язань, у зв'язку з чим у січні 2024 року АТ "Укресімбанк" в односторонньому порядку припинив реструктуризацію кредиту та висунув вимогу повернути заборгованість по кредиту та накопиченим процентам у повному обсязі.

В наслідок вищезазначеного Товариство не спроможне здійснювати господарську діяльність за рахунок власного майнового комплексу в м. Костянтинівка, яка дозволить погасити заборгованість, а інше

майно, за межами території бойових дій або на підконтрольній органам державної влади України, за рахунок якого можливо було б погасити наявну перед Банком заборгованість, відсутнє.

Як зазначено в Примітці 32 окремої фінансової звітності станом на 31.12.2023р. вартість чистих активів Компанії складає від'ємне значення та становить 1 169 219 тис. грн. Крім того, за результатами 2023р. непокритий збиток Товариства збільшився вдвічі, порівняно з 2022р. та склав 1 224 326 тис. грн. Поточні зобов'язання і забезпечення Товариства перевищують її оборотні активи на 1 209 036 тис. грн.

Як зазначено у розділі 8 Приміток до окремої фінансової звітності після 31.12.2023р. від АТ "Укрексімбанк" надійшла заява про відкриття провадження у справі про банкрутство АТ "ВО "КОНТИ". Господарський суд Донецької області розглядає заяву АТ "Укрексімбанк", 18.03.2024р. було проведено підготовче засідання та об'явлено перерву до 22.04.2024р. Товариство вважає, що вимоги АТ "Укрексімбанк" не задоволені внаслідок збройної агресії російської федерації та через те, що єдині майнові комплекси компанії з 2014 року перебувають на тимчасово окупованих російською федерацією територіях та один з них знаходиться на території активних бойових дій, що у відповідності до абз.9 п. 1-6 Прикінцевих та перехідних положень Кодексу України з процедур банкрутства надає Товариству судовий імунітет на відкриття провадження у справі про банкрутство під час дії воєнного стану та протягом шести місяців після його припинення. У разі задоволення заяви АТ "Укрексімбанк" Товариством буде подано апеляційну скаргу на ухвалу суду.

Ці події або умови вказують, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Фінансова звітність не містить належні розкриття інформації про це питання.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність відповідно до цих стандартів описана у розділі нашого звіту "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності". Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності ("Міжнародного кодексу етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності)", виданому Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів), а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами докази є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої негативної думки.

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

Ключові питання - це питання, що на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Під час проведення аудиту фінансової звітності Товариства ми визначили, що немає ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Аудит окремої фінансової звітності АТ "ВО "КОНТИ" за попередній рік, що закінчився 31.12.2022р., був проведений іншим аудитором, який 19 квітня 2023 року висловив немодифіковану думку щодо цієї фінансової звітності.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання окремої фінансової звітності відповідно до МСФЗ та Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV 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 окремої 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 ТОВАРИСТВА

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що окремої фінансова звітність в 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, якщо таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо індивідуально або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї окремої 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 окремої фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є останніми 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, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму 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 окремої фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції і події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищим 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 мали найбільше значення під час аудиту окремої фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим або регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо 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

Повне найменування учасника ринків капіталу та організованих товарних ринків: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ "КОНТІ".

Висновок аудитора щодо повного розкриття учасником ринків капіталу та організованих товарних ринків інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності станом на 31.12.2023: Керівництво Компанії розкриває назву фактичної контролюючої сторони для цілей цієї фінансової

звітності, що відповідає вимогам пункту 13 МСБО 24 "Розкриття інформації про пов'язані сторони". Інформація про структуру власності розкрита належно.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ "КОНТІ" не є контролером/учасником небанківської фінансової групи.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ "КОНТІ" є підприємством, що становить суспільний інтерес.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ "КОНТІ" не має материнських компаній у розумінні МСФЗ 10 "Консолідована фінансова звітність".

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ "КОНТІ" має дочірню компанію KONTI CONFECTIONARY LIMITED (3136, Акара Білдинг, вул. Де Кастро, 24, Викхамс Кей 1, Род Таун, Тортола, Британські Віргінські острови, реєстраційний номер 1854145).

Пруденційні показники не розраховуються (не застосовно).

Дані щодо перевірки інформації, зазначеної у Звіті про корпоративне управління, розкриття якої вимагається пунктам и 1-4 частини третьої статті 127 Закону 3480-IV

Ми перевірили інформацію, включену до Звіту про корпоративне управління, розкриття якої вимагається пунктами 1-4 частини 3 статті 127 Закону 3480-IV, а саме:

"посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується Компанія, або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати, з розкриттям відповідної інформації про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.

"інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень,

"про персональний склад Наглядової ради та колегіального виконавчого органу Компанії, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Інформація, яка міститься в Звіті про корпоративне управління за 2023 рік розкрита відповідно до вимог пунктів 1-4 частини 3 статті 127 Закону 3480-IV (за винятком наявності власного кодексу корпоративного управління) та узгоджується з фінансовою звітністю

Думка аудитора щодо інформації, зазначеної у Звіті про корпоративне управління, розкриття якої вимагається пунктам и 5-9 частин и третьої статті 127 Закон у 3480-IV

На підставі роботи, проведеної нами під час аудиту, ми прийшли до висновку, що інформація а саме: опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Компанії; перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Компанії; інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента; порядок призначення та звільнення посадових осіб Компанії; повноваження посадових осіб Компанії, розкрита у Звіті про корпоративне управління Компанії станом на 31.12.2023, як вимагається пунктами 5-9 частини третьої статті 127 Закону 3480-IV.

Інша інформація, яка вимагається статтею 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність"

У відповідності до вимог статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" ми наводимо в нашому Звіті незалежного аудитора наступну інформацію, яка вимагається на додаток до вимог Міжнародних стандартів аудиту:

Дата призначення суб'єкта аудиторської діяльності та загальна тривалість виконання аудиторського завдання

Ми призначені аудиторами Товариства на Засідання Наглядової Ради, яке було прийняте 16.10.2023 р. для виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року. Загальна тривалість виконання завдання з обов'язкового аудиту окремої фінансової звітності АТ "ВО "КОНТІ" для ТОВ "НВ АУДИТ УКРАЇНА" з урахуванням продовження повноважень та повторних призначень становить 1 рік.

Аудиторські оцінки

На Товариство здійснюють вплив ризик держави, ризик податкової системи, кредитний ризик, ризик ліквідності, ринковий ризик (включно з валютним ризиком та ризиком процентної ставки) та геополітичні ризики.

Під час аудиту окремої фінансової звітності, за результатами якого складено цей Звіт незалежного

аудитора, ми виконали аудиторські процедури оцінки ризиків суттєвого викривлення інформації в окремій фінансовій звітності, що перевірялася, зокрема, внаслідок шахрайства, що включають:

-Проведення аналізу середовища внутрішнього контролю Клієнта, процесу ідентифікації бізнес-ризиків, доречних для цілей фінансового звітування, які застосовані у Клієнта, оцінювання значущості ризиків, ймовірності їх виникнення, а також прийняття рішень Клієнтом щодо механізму розгляду цих ризиків.

-Розуміння інформаційної системи Клієнта, включаючи пов'язані бізнес-процеси, що стосуються фінансового звітування, основних заходів, які Клієнт використовує для моніторингу внутрішнього контролю за фінансовим звітуванням.

-Виконання аналітичних процедур по суті разом із детальними тестами, як процедурами по суті відповідно до вимог професійних стандартів щодо відображених сум/або коефіцієнтів, беручи до уваги джерело, порівнянність, характер і відповідність доступної інформації, та заходи внутрішнього контролю за підготовкою фінансової звітності. Аналітичні процедури, виконані нами як процедури оцінки ризиків включати ідентифікацію існування незвичайних операцій або подій та сум, коефіцієнтів і тенденцій, які могли б потребувати виконання додаткових аудиторських процедур. Зазначені процедури охоплювали оцінку фінансової інформації, зазначеної у фінансовій звітності Клієнта.

-Аналіз обставин, щодо впливу на коефіцієнти, які використовуються для оцінки фінансового стану, результатів діяльності або руху грошових коштів Клієнта та мали прогнозовано призвести до викривлень інформації, зокрема змін в тенденціях чи важливих коефіцієнтах фінансової звітності або їх співвідношеннях.

-Процедури зовнішнього підтвердження, у т.ч. щодо залишків рахунків дебіторської заборгованості та їх умови, а також провели інспектування документів після завершення періоду та системи внутрішнього контролю Клієнта, пов'язаною із сплатою дебіторської заборгованості та інших фінансових активів.

-Ідентифікацію існування незвичайних операцій або подій та сум, коефіцієнтів і тенденцій, які могли б потребувати виконання додаткових аудиторських процедур. Зазначені процедури охоплювали оцінку фінансової інформації, зазначеної у звіті про прибутки і збитки та звіті про фінансовий стан, результати цих процедур відповідають нашим очікуванням і отриманим нами аудиторським доказам.

У областях, де ми визначали потенціал для значного ризику, ми розширювали наше аудиторське тестування. Відповідно у інших областях, тестування було значно меншим.

Опис виявлених ризиків

Нам не відомо про будь-які фактичні або підозрювані інциденти, і жодні інші питання не були виявлені під час проведення нами аудиторських процедур. Детальна інформація щодо значних ризиків висвітлена у розділі "Ключові питання аудиту" Звіту незалежного аудитора.

Пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством

Цілі нашого аудиту щодо шахрайства полягають у ідентифікації та оцінці ризиків суттєвого викривлення окремої фінансової звітності внаслідок шахрайства, отриманні прийнятних аудиторських доказів в достатньому обсязі щодо оцінених ризиків суттєвого викривлення звітності внаслідок шахрайства за допомогою виконання належних аудиторських процедур у відповідь на ці ризики, а також необхідних заходів щодо фактичних або підозрюваних випадків шахрайства, виявлених в ході аудиту. Однак, основну відповідальність за запобігання і виявлення випадків шахрайства несуть ті, кого наділено найвищими повноваженнями, і управлінський персонал Товариства.

Ідентифікація та оцінка потенційних ризиків, пов'язаних з порушеннями

При ідентифікації та оцінці ризиків суттєвого викривлення в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством та недотриманням вимог законодавчих та нормативних актів, наші процедури, серед іншого, включали наступне:

-запити управлінському персоналу та тим, кого наділено найвищими повноваженнями, включаючи отримання та перегляд підтверджувальної документації стосовно політики та процедур Товариства щодо: "ідентифікації, оцінювання та дотримання вимог законодавчих і нормативних актів, а також наявність відомостей про будь-які випадки їх порушення;

"виявлення та реагування на ризики шахрайства та наявність відомостей про будь-яке фактичне, підозрюване або передбачуване шахрайство;

"внутрішні контролю, запроваджені для зменшення ризиків, пов'язаних з шахрайством або недотриманням вимог законодавчих та нормативних актів

-обговорення членами команди із завдання з аудиту, за яких обставин та на якому етапі фінансова звітність Товариства може бути вразливою щодо суттєвого викривлення внаслідок шахрайства, включаючи спосіб вчинення шахрайства. В рамках такого обговорення ми ідентифікували потенціал для шахрайства у таких сферах: визнання доходів, нехтування управлінським персоналом заходів контролю; -отримання розуміння законодавчих і нормативних актів, які застосовуються до Товариства та складають нормативно - правову основу її діяльності. При цьому ми приділяли особливу увагу тим законам і нормативним актам, які безпосередньо впливали на фінансову звітність або які мали фундаментальний вплив на діяльність Товариства. Ключові закони та нормативні акти, які ми розглядали у цьому контексті, включали відповідне податкове законодавство.

Дії у відповідь на оцінені ризики

В результаті виконаних нами процедур з ідентифікації і оцінки ризиків ми не визначили в якості ключових питань аудиту бідь-які питання, пов'язані з потенційним ризиком шахрайства або недотриманням вимог законодавчих та нормативних актів.

Наші процедури у відповідь на інші ідентифіковані ризики, серед іншого, полягали в наступному:

-огляд розкриттів до фінансової звітності та тестування підтверджувальної документації для того, щоб оцінити дотримання вимог відповідних законів і нормативних актів, розглянутих в цьому розділі;

-запит управлінському персоналу та внутрішнім юристам щодо існуючих та потенційних судових позовів та претензій;

-виконання аналітичних процедур для виявлення будь-яких незвичайних або несподіваних взаємозв'язків, які можуть вказувати на ризики суттєвих викривлень внаслідок шахрайства;

- ознайомлення з протоколами засідань тих, кого наділено найвищими повноваженнями;

-Тестування відповідності проводок, відображених у головній книзі, та інших коригувань; оцінка того чи свідчать судження та рішення, зроблені управлінським персоналом при визначенні облікових оцінок, на наявність упередженості; оцінювання економічного обґрунтування щодо значних операцій, які є незвичайними або виходять за межі звичайного перебігу бізнесу.

Ми також повідомили відповідні ідентифіковані закони та нормативні акти, потенційні ризики шахрайства всім членам команди завдання з аудиту, включаючи внутрішніх фахівців, і залишалися протягом всього аудиту настороженими щодо будь-яких ознак шахрайства або недотримання вимог законів і нормативних актів.

Узгодженість аудиторського звіту з додатковим звітом для найвищого управлінського персоналу (аудиторського комітету)

Звіт незалежного аудитора, що надається за результатами аудиту окремої фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року узгоджений з додатковим звітом для найвищого управлінського персоналу. Стосовно звіту про управління ми не виявили фактів, які потрібно було б включити до нашого звіту, крім питань які описані в розділі "Основа для негативної думки".

Надання неаудиторських послуг та незалежність

Ми повідомляємо, що не надавали Товариству жодних послуг, заборонених законодавством, та жодних не аудиторських послуг.

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень

Обсяг аудиту визначено нами таким чином, щоб ми могли отримати прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі для висловлення нашої думки про те, чи складена окрема фінансова звітність Товариства у всіх суттєвих аспектах відповідно до застосовної концептуальної основи фінансового звітування з урахуванням обґрунтованості облікових оцінок, засобів контролю, а також специфіки галузі в якій Товариство здійснює свою діяльність.

Ми перевіряли окрему фінансову звітність на основі тестування ефективності функціонування заходів контролю, докладної (детальної) інформації про операції й залишки, а також шляхом виконання аналітичних процедур по суті, що виконувались як процедури оцінювання ризиків.

Рівень тестування, яке ми проводили, ґрунтувався на нашій оцінці ризику того, чи може бути суттєво викривлена відповідна стаття у фінансовій звітності. У зв'язку з цим наш аудиторський підхід було зосереджено на тих областях діяльності Товариства, які вважаються нами значними для результатів діяльності за звітний період та фінансового стану на 31.12.2023 року.

Ми також проводили детальне тестування операцій і залишків на початок періоду, де наш аналіз ризику та/або результати наших процедур по суті та аналітичних процедур дали нам змогу висловити думку щодо

послідовності застосовування облікових політик та нашої думки стосовно суттєвого впливу на окрему фінансову звітність за поточний період.

Концепція суттєвості застосовувалась нами на всіх етапах здійснення процесу аудиту, починаючи з етапу укладання договору, а також під час планування (визначення характеру часу та обсягу аудиторських процедур), виконання аудиту, а також під час оцінки впливу ідентифікованих викривлень на аудит і впливу невикорисланих викривлень (якщо такі є) на фінансову звітність у цілому.

Базуючись на нашому професійному судженні, меті аудиту, розумінні потреб користувачів фінансової звітності у фінансовій інформації, а також масштабу господарської діяльності Товариства ми провели розрахунок абсолютного значення загального рівня суттєвості беручи за основу найбільш важливі (базові показники) окремої фінансової звітності, які характеризують достовірність окремої фінансової звітності, що підлягає аудиту.

Розмір суттєвості переглядався нами наприкінці аудиту з метою забезпечення її відповідності і прийнятності проведеному аудиту окремої фінансової звітності.

Значні ризики виникають у більшості аудитів та часто пов'язані із бізнес-ризиками, які можуть призвести до суттєвих викривлень, наприклад, внаслідок незвичайних операцій, або застосування управлінським персоналом суджень стосовно статей окремої фінансової звітності, яким властивий високий ступінь невизначеності. У областях, де ми визначали потенціал для значного ризику, ми розширювали наше аудиторське тестування. Відповідно у інших областях, тестування було значно меншим.

Аналітичні процедури, виконані нами як процедури оцінки ризиків включати ідентифікацію існування незвичайних операцій або подій та сум, коефіцієнтів і тенденцій, які могли б потребувати виконання додаткових аудиторських процедур. Зазначені процедури охоплювали оцінку фінансової інформації, зазначеної у звіті про прибутки і збитки та звіті про фінансовий стан, результати цих процедур відповідають нашим очікуванням і отриманим нами аудиторським доказам.

Узгодженість окремого звіту про управління з окремою фінансовою звітністю

Управлінський персонал несе відповідальність щодо окремого звіту про управління за 2023 рік. Наша негативна думка щодо окремої фінансової звітності не поширюється на окремий звіт про управління за 2023 рік.

Згідно з Законом України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017р. № 2258-VIII, ми повинні узгодити окремий звіт про управління Товариства за 2023 рік, який складається відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999р. № 996-XIV, з окремою фінансовою звітністю за звітний період. Ми повинні повідомити про наявність суттєвих викривлень у Звіті про управління та їх характер на підставі виконаної нами роботи. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

На підставі роботи, виконаної в ході нашого аудиту, на нашу думку, у всіх суттєвих аспектах окремий звіт про управління за 2023 рік складено у відповідності до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та відповідає вимогам, викладеним в Методичних рекомендаціях зі складання Звіту про управління, інформація, яка представлена в Звіті затверджених наказом Міністерства фінансів України 07.12.2018р. № 982, а наведена в ньому інформація узгоджується з окремою фінансовою звітністю Товариства.

Підготовка електронної форми фінансової звітності у форматі iXBRL.

Відповідно до вимог статті 12-1 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" підприємства складають та подають фінансову звітність і консолідовану фінансову звітність на основі таксономії фінансової звітності за МСФЗ в єдиному електронному форматі iXBRL.

Станом на дату цього аудиторського звіту управлінський персонал Товариства ще не підготував пакет звітності у форматі XBRL та планує підготувати та подати цей пакет протягом 2024 року.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО СУБ'ЄКТА АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЩО ПРОВІВ АУДИТ

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НВ АУДИТ УКРАЇНА".
Код ЄДРПОУ: 24165740.

Місцезнаходження: 01033, м. Київ, вул. Саксаганського, буд. 15, оф. 3.

Інформація про включення в реєстр: Номер реєстрації в реєстрі "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес" - №4612.

Відповідно до Договору № 0401/1/ПСІ від 05 січня 2024 р. нами було надано послуги з аудиту окремої

фінансової звітності станом на 31.12.2023р.

Дата початку аудиту - 05 січня 2024 року, дата закінчення аудиту - 23 квітня 2024 року.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора є Виходцев Микола Вікторович.

Ключовий партнер з аудиту

М.В. Виходцев

/номер у реєстрі 100233/

23 квітня 2024 року

01033, Україна, м. Київ, вул. Саксаганського, буд. 15, оф. 3

НЕГАТИВНА ДУМКА

Ми провели аудит консолідованої фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ "КОНТІ" (далі - АТ "ВО "КОНТІ", Товариство) та його дочірнього підприємства KONTI CONFECTIONARY LIMITED (надалі разом - "Група"), що складається з:

"Консолідованого балансу (консолідованого звіту про фінансовий стан) на 31.12.2023р.;

"Консолідованого звіту про фінансові результати (консолідованого звіту про сукупний дохід) за 2023 рік;

"Консолідованого звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023 рік;

"Консолідованого звіту про власний капітал за 2023 рік;

"Консолідованих приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, у зв'язку з відсутністю розкриття інформації, зазначеної в розділі "Основа для негативної думки" нашого звіту, консолідована фінансова звітність, що додається, не відображає достовірно фінансовий стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ "КОНТІ" на 31 грудня 2023р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV щодо фінансової звітності.

ОСНОВА ДЛЯ НЕГАТИВНОЇ ДУМКИ

Як зазначено у розділі 1.2. Приміток до консолідованої фінансової звітності наявність подій, пов'язаних з повномасштабним військовим вторгненням Російської федерації в Україну, веденням активних бойових дій, значними пошкодженнями Костянтинівської кондитерської фабрики, постійними ракетними, артилерійськими обстрілами м. Костянтинівка, вчинення на його території ворожих диверсій та як наслідок відсутності персоналу спричинило складнощі з виконанням кредитних зобов'язань перед АТ "Укресімбанк" згідно до затвердженого Плану фінансової реструктуризації від 13.12.2019р., що призвело до невиконання фінансових ковенант, графіку погашення зобов'язань, у зв'язку з чим у січні 2024 року АТ "Укресімбанк" в односторонньому порядку припинив реструктуризацію кредиту та висунув вимогу повернути заборгованість по кредиту та накопиченим процентам у повному обсязі.

В наслідок вищезазначеного Група не спроможна здійснювати господарську діяльність за рахунок власного майнового комплексу в м. Костянтинівка, яка дозволить погасити заборгованість, а інше майно, за межами території бойових дій або на підконтрольній органам державної влади України, за рахунок якого можливо було б погасити наявну перед Банком заборгованість, відсутнє.

Як зазначено в Примітці 32 консолідованої фінансової звітності станом на 31.12.2023р. вартість чистих активів Групи складає від'ємне значення та становить 1 169 219 тис. грн. Крім того, за результатами 2023р. непокритий збиток Групи збільшився вдвічі, порівняно з 2022р. та склав 1 379 071 тис. грн.

Поточні зобов'язання і забезпечення Групи перевищують її оборотні активи на 1 157 342 тис. грн.

Як зазначено у розділі 9 Приміток до консолідованої фінансової звітності після 31.12.2023р. від АТ "Укресімбанк" надійшла заява про відкриття провадження у справі про банкрутство материнської компанії. Господарський суд Донецької області розглядає заяву АТ "Укресімбанк", 18.03.2024р. було проведено підготовче засідання та об'явлено перерву до 22.04.2024р. Група вважає, що вимоги АТ "Укресімбанк" не задоволені внаслідок збройної агресії російської федерації та через те, що єдині майнові комплекси материнської компанії з 2014 року перебувають на тимчасово окупованих російською федерацією територіях та один з них знаходиться на території активних бойових дій, що у відповідності до абз.9 п. 1-6 прикінцевих положень Кодексу України з процедур банкрутства надає материнській компанії судовий імунітет на відкриття провадження у справі про банкрутства під час дії воєнного стану та протягом шести місяців після його припинення. У разі задоволення заяви АТ "Укресімбанк" Групою

буде подано апеляційну скаргу на ухвалу суду.

Ці події або умови вказують, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Консолідована фінансова звітність не містить належні розкриття інформації про це питання.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність відповідно до цих стандартів описана у розділі нашого звіту "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності". Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності ("Міжнародного кодексу етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності)", виданому Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів), а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами докази є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої негативної думки.

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

Ключові питання - це питання, що на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо консолідованої думки щодо цих питань. Під час проведення аудиту консолідованої фінансової звітності Групи ми визначили, що немає ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Аудит консолідованої фінансової звітності Групи за попередній рік, що закінчився 31.12.2022р., був проведений іншим аудитором, який 19 квітня 2023 року висловив немодифіковану думку щодо цієї фінансової звітності.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання консолідованої фінансової звітності відповідно до МСФЗ та Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV 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 консолідованої фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Групи 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 Групу чи припинити діяльність або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що консолідована фінансова звітність в 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, якщо таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо індивідуально або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї консолідованої 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 консолідованої фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є останніми 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, які поставили б під значний сумнів можливість Групи продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму 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 Групу припинити свою діяльність на безперервній основі;

"оцінюємо загальне подання, структуру та зміст консолідованої фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції і події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищим 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 мали найбільше значення під час аудиту консолідованої фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим або регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо 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

Повне найменування учасника ринків капіталу та організованих товарних ринків: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ "КОНТІ".

Висновок аудитора щодо повного розкриття учасником ринків капіталу та організованих товарних ринків інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності станом на 31.12.2023: Керівництво Компанії розкриває назву фактичної контролюючої сторони для цілей цієї фінансової звітності, що відповідає вимогам пункту 13 МСБО 24 "Розкриття інформації про пов'язані сторони". Інформація про структуру власності розкрита належно.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ "КОНТІ" не є контролером/учасником небанківської фінансової групи.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ "КОНТІ" є підприємством, що становить суспільний інтерес.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ "КОНТІ" не має материнських компаній у розумінні МСФЗ 10 "Консолідована фінансова звітність".

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ "КОНТІ" має дочірню компанію KONTI CONFECTIONARY LIMITED (3136, Акара Білдинг, вул. Де Кастро, 24, Викхамс Кей 1, Род Таун, Тортола, Британські Віргінські острови, реєстраційний номер 1854145).

Пруденційні показники не розраховуються (не застосовно).

Дані щодо перевірки інформації, зазначеної у Звіті про корпоративне управління, розкриття якої вимагається пунктами 1-4 частини третьої статті 127 Закону 3480-IV

Ми перевірили інформацію, включену до Звіту про корпоративне управління, розкриття якої вимагається пунктами 1-4 частини 3 статті 127 Закону 3480-IV, а саме:

"посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується Компанія, або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати, з розкриттям відповідної інформації про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.

"інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень,

"про персональний склад Наглядової ради та колегіального виконавчого органу Компанії, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Інформація, яка міститься в Звіті про корпоративне управління за 2023 рік розкрита відповідно до вимог пунктів 1-4 частини 3 статті 127 Закону 3480-IV (за винятком наявності власного кодексу корпоративного управління) та узгоджується з фінансовою звітністю

Думка аудитора щодо інформації, зазначеної у Звіті про корпоративне управління, розкриття якої вимагається пунктами 5-9 частини третьої статті 127 Закону 3480-IV

На підставі роботи, проведеної нами під час аудиту, ми прийшли до висновку, що інформація а саме: опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Компанії; перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Компанії; інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента; порядок призначення та звільнення посадових осіб Компанії; повноваження посадових осіб Компанії, розкрита у Звіті про корпоративне управління Компанії станом на 31.12.2023, як вимагається пунктами 5-9 частини третьої статті 127 Закону 3480-IV.

Інша інформація, яка вимагається статтею 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність"

У відповідності до вимог статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" ми наводимо в нашому Звіті незалежного аудитора наступну інформацію, яка вимагається на додаток до вимог Міжнародних стандартів аудиту:

Дата призначення суб'єкта аудиторської діяльності та загальна тривалість виконання аудиторського завдання

Ми призначені аудиторами Групи на Засіданні Наглядової Ради, яке було прийняте 16.10.2023 р. для виконання завдання з обов'язкового аудиту консолідованої фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року. Загальна тривалість виконання завдання з обов'язкового аудиту консолідованої фінансової звітності АТ "ВО "КОНТІ" для ТОВ "НВ АУДИТ УКРАЇНА" з урахуванням продовження повноважень та повторних призначень становить 1 рік.

Аудиторські оцінки

На Групу здійснюють вплив ризик держави, ризик податкової системи, кредитний ризик, ризик ліквідності, ринковий ризик (включно з валютним ризиком та ризиком процентної ставки) та геополітичні ризики.

Під час аудиту консолідованої фінансової звітності, за результатами якого складено цей Звіт незалежного аудитора, ми виконали аудиторські процедури оцінки ризиків суттєвого викривлення інформації в консолідованій фінансовій звітності, що перевірялася, зокрема, внаслідок шахрайства, що включають:

-Проведення аналізу середовища внутрішнього контролю Клієнта, процесу ідентифікації бізнес-ризиків, доречних для цілей фінансового звітування, які застосовані у Клієнта, оцінювання значущості ризиків, ймовірності їх виникнення, а також прийняття рішень Клієнтом щодо механізму розгляду цих ризиків.

-Розуміння інформаційної системи Клієнта, включаючи пов'язані бізнес-процеси, що стосуються фінансового звітування, основних заходів, які Клієнт використовує для моніторингу внутрішнього контролю за фінансовим звітуванням.

-Виконання аналітичних процедур по суті разом із детальними тестами, як процедурами по суті відповідно до вимог професійних стандартів щодо відображених сум/або коефіцієнтів, беручи до уваги джерело, порівнянність, характер і відповідність доступної інформації, та заходи внутрішнього контролю за підготовкою фінансової звітності. Аналітичні процедури, виконані нами як процедури оцінки ризиків включати ідентифікацію існування незвичайних операцій або подій та сум, коефіцієнтів і тенденцій, які могли б потребувати виконання додаткових аудиторських процедур. Зазначені процедури охоплювали оцінку фінансової інформації, зазначеної у фінансовій звітності Клієнта.

-Аналіз обставин, щодо впливу на коефіцієнти, які використовуються для оцінки фінансового стану,

результатів діяльності або руху грошових коштів Клієнта та мали прогнозовано призвести до викривлень інформації, зокрема змін в тенденціях чи важливих коефіцієнтах фінансової звітності або їх співвідношеннях.

-Процедури зовнішнього підтвердження, у т.ч. щодо залишків рахунків дебіторської заборгованості та їх умови, а також провели інспектування документів після завершення періоду та системи внутрішнього контролю Клієнта, пов'язаною із сплатою дебіторської заборгованості та інших фінансових активів.

-Ідентифікацію існування незвичайних операцій або подій та сум, коефіцієнтів і тенденцій, які могли б потребувати виконання додаткових аудиторських процедур. Зазначені процедури охоплювали оцінку фінансової інформації, зазначеної у звіті про прибутки і збитки та звіті про фінансовий стан, результати цих процедур відповідають нашим очікуванням і отриманим нами аудиторським доказам.

У областях, де ми визначали потенціал для значного ризику, ми розширювали наше аудиторське тестування. Відповідно у інших областях, тестування було значно меншим.

Опис виявлених ризиків

Нам не відомо про будь-які фактичні або підозрювані інциденти, і жодні інші питання не були виявлені під час проведення нами аудиторських процедур. Детальна інформація щодо значних ризиків висвітлена у розділі "Ключові питання аудиту" Звіту незалежного аудитора.

Пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством

Цілі нашого аудиту щодо шахрайства полягають у ідентифікації та оцінці ризиків суттєвого викривлення консолідованої фінансової звітності внаслідок шахрайства, отриманні прийнятних аудиторських доказів в достатньому обсязі щодо оцінених ризиків суттєвого викривлення звітності внаслідок шахрайства за допомогою виконання належних аудиторських процедур у відповідь на ці ризики, а також необхідних заходів щодо фактичних або підозрюваних випадків шахрайства, виявлених в ході аудиту. Однак, основну відповідальність за запобігання і виявлення випадків шахрайства несуть ті, кого наділено найвищими повноваженнями, і управлінський персонал Групи.

Ідентифікація та оцінка потенційних ризиків, пов'язаних з порушеннями

При ідентифікації та оцінці ризиків суттєвого викривлення в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством та недотриманням вимог законодавчих та нормативних актів, наші процедури, серед іншого, включали наступне:

-запити управлінському персоналу та тим, кого наділено найвищими повноваженнями, включаючи отримання та перегляд підтверджувальної документації стосовно політики та процедур Групи щодо:

"ідентифікації, оцінювання та дотримання вимог законодавчих і нормативних актів, а також наявність відомостей про будь-які випадки їх порушення;

"виявлення та реагування на ризики шахрайства та наявність відомостей про будь-яке фактичне, підозрюване або передбачуване шахрайство;

"внутрішні контролю, запроваджені для зменшення ризиків, пов'язаних з шахрайством або недотриманням вимог законодавчих та нормативних актів

-обговорення членами команди із завдання з аудиту, за яких обставин та на якому етапі фінансова звітність Групи може бути вразливою щодо суттєвого викривлення внаслідок шахрайства, включаючи спосіб вчинення шахрайства. В рамках такого обговорення ми ідентифікували потенціал для шахрайства у таких сферах: визнання доходів, нехтування управлінським персоналом заходів контролю;

-отримання розуміння законодавчих і нормативних актів, які застосовуються до Групи та складають нормативно - правову основу її діяльності. При цьому ми приділяли особливу увагу тим законам і нормативним актам, які безпосередньо впливали на фінансову звітність або які мали фундаментальний вплив на діяльність Групи. Ключові закони та нормативні акти, які ми розглядали у цьому контексті, включали відповідне податкове законодавство.

Дії у відповідь на оцінені ризики

В результаті виконаних нами процедур з ідентифікації і оцінки ризиків ми не визначили в якості ключових питань аудиту бідь-які питання, пов'язані з потенційним ризиком шахрайства або недотриманням вимог законодавчих та нормативних актів.

Наші процедури у відповідь на інші ідентифіковані ризики, серед іншого, полягали в наступному:

-огляд розкриттів до фінансової звітності та тестування підтверджувальної документації для того, щоб оцінити дотримання вимог відповідних законів і нормативних актів, розглянутих в цьому розділі;

-запит управлінському персоналу та внутрішнім юристам щодо існуючих та потенційних судових позовів та претензій;

-виконання аналітичних процедур для виявлення будь-яких незвичайних або несподіваних взаємозв'язків, які можуть вказувати на ризики суттєвих викривлень внаслідок шахрайства;

-ознайомлення з протоколами засідань тих, кого наділено найвищими повноваженнями;

-Тестування відповідності проводок, відображених у головній книзі, та інших коригувань; оцінка того чи свідчать судження та рішення, зроблені управлінським персоналом при визначенні облікових оцінок, на наявність упередженості; оцінювання економічного обґрунтування щодо значних операцій, які є незвичайними або виходять за межі звичайного перебігу бізнесу.

Ми також повідомили відповідні ідентифіковані закони та нормативні акти, потенційні ризики шахрайства всім членам команди завдання з аудиту, включаючи внутрішніх фахівців, і залишалися протягом всього аудиту настороженими щодо будь-яких ознак шахрайства або недотримання вимог законів і нормативних актів.

Узгодженість аудиторського звіту з додатковим звітом для найвищого управлінського персоналу (аудиторського комітету)

Звіт незалежного аудитора, що надається за результатами аудиту консолідованої фінансової звітності Групи за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року узгоджений з додатковим звітом для найвищого управлінського персоналу. Стосовно звіту про управління ми не виявили фактів, які потрібно було б включити до нашого звіту, крім питань які описані в розділі "Основа для негативної думки".

Надання неаудиторських послуг та незалежність

Ми повідомляємо, що не надавали Групі жодних послуг, заборонених законодавством, та жодних не аудиторських послуг.

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень

Обсяг аудиту визначено нами таким чином, щоб ми могли отримати прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі для висловлення нашої думки про те, чи складена консолідована фінансова звітність Групи у всіх суттєвих аспектах відповідно до застосовної концептуальної основи фінансового звітування з урахуванням обґрунтованості облікових оцінок, засобів контролю, а також специфіки галузі в якій Група здійснює свою діяльність.

Ми перевіряли консолідовану фінансову звітність на основі тестування ефективності функціонування заходів контролю, докладної (детальної) інформації про операції й залишки, а також шляхом виконання аналітичних процедур по суті, що виконувались як процедури оцінювання ризиків.

Рівень тестування, яке ми проводили, ґрунтувався на нашій оцінці ризику того, чи може бути суттєво викривлена відповідна стаття у фінансовій звітності. У зв'язку з цим наш аудиторський підхід було зосереджено на тих областях діяльності Групи, які вважаються нами значними для результатів діяльності за звітний період та фінансового стану на 31.12.2023 року.

Ми також проводили детальне тестування операцій і залишків на початок періоду, де наш аналіз ризику та/або результати наших процедур по суті та аналітичних процедур дали нам змогу висловити думку щодо послідовності застосовування облікових політик та нашої думки стосовно суттєвого впливу на консолідовану фінансову звітність за поточний період.

Концепція суттєвості застосовувалась нами на всіх етапах здійснення процесу аудиту, починаючи з етапу укладання договору, а також під час планування (визначення характеру часу та обсягу аудиторських процедур), виконання аудиту, а також під час оцінки впливу ідентифікованих викривлень на аудит і впливу невивірених викривлень (якщо такі є) на фінансову звітність у цілому.

Базуючись на нашому професійному судженні, меті аудиту, розумінні потреб користувачів фінансової звітності у фінансовій інформації, а також масштабу господарської діяльності Групи ми провели розрахунок абсолютного значення загального рівня суттєвості беручи за основу найбільш важливі (базові показники) консолідованої фінансової звітності, які характеризують достовірність консолідованої фінансової звітності, що підлягає аудиту.

Розмір суттєвості переглядався нами наприкінці аудиту з метою забезпечення її відповідності і прийнятності проведеному аудиту консолідованої фінансової звітності.

Значні ризики виникають у більшості аудитів та часто пов'язані із бізнес-ризиками, які можуть призвести до суттєвих викривлень, наприклад, внаслідок незвичайних операцій, або застосування управлінським персоналом суджень стосовно статей консолідованої фінансової звітності, яким властивий високий

ступінь невизначеності. У областях, де ми визначали потенціал для значного ризику, ми розширювали наше аудиторське тестування. Відповідно у інших областях, тестування було значно меншим.

Аналітичні процедури, виконані нами як процедури оцінки ризиків включати ідентифікацію існування незвичайних операцій або подій та сум, коефіцієнтів і тенденцій, які могли б потребувати виконання додаткових аудиторських процедур. Зазначені процедури охоплювали оцінку фінансової інформації, зазначеної у звіті про прибутки і збитки та звіті про фінансовий стан, результати цих процедур відповідають нашим очікуванням і отриманим нами аудиторським доказам.

Узгодженість консолідованого звіту про управління з консолідованою фінансовою звітністю

Управлінський персонал несе відповідальність щодо консолідованого звіту про управління за 2023 рік. Наша негативна думка щодо консолідованої фінансової звітності не поширюється на консолідований звіт про управління за 2023 рік.

Згідно з Законом України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017р. № 2258-VIII, ми повинні узгодити консолідований звіт про управління Групи за 2023 рік, який складається відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999р. № 996-XIV, з консолідованою фінансовою звітністю за звітний період. Ми повинні повідомити про наявність суттєвих викривлень у Звіті про управління та їх характер на підставі виконаної нами роботи. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

На підставі роботи, виконаної в ході нашого аудиту, на нашу думку, у всіх суттєвих аспектах консолідований звіт про управління за 2023 рік складено у відповідності до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та відповідає вимогам, викладеним в Методичних рекомендаціях зі складання Звіту про управління, інформація, яка представлена в Звіті затверджених наказом Міністерства фінансів України 07.12.2018р. № 982, а наведена в ньому інформація узгоджується з консолідованою фінансовою звітністю Групи.

Підготовка електронної форми фінансової звітності у форматі iXBRL.

Відповідно до вимог статті 12-1 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" підприємства складають та подають фінансову звітність і консолідовану фінансову звітність на основі таксономії фінансової звітності за МСФЗ в єдиному електронному форматі iXBRL.

Станом на дату цього аудиторського звіту управлінський персонал Групи ще не підготував пакет звітності у форматі XBRL та планує підготувати та подати цей пакет протягом 2024 року.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО СУБ'ЄКТА АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЩО ПРОВІВ АУДИТ

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НВ АУДИТ УКРАЇНА".
Код ЄДРПОУ: 24165740.

Місцезнаходження: 01033, м. Київ, вул. Саксаганського, буд. 15, оф. 3.

Інформація про включення в реєстр: Номер реєстрації в реєстрі "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес" - №4612.

Відповідно до Договору № 0401/1/ПСІ від 05 січня 2024 р. нами було надано послуги з аудиту консолідованої фінансової звітності станом на 31.12.2023р.

Дата початку аудиту - 05 січня 2024 року, дата закінчення аудиту - 23 квітня 2024 року.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора є Виходцев Микола Вікторович.

Ключовий партнер з аудиту

М.В. Виходцев

/номер у реєстрі 100233/

23 квітня 2024 року

01033, Україна, м. Київ, вул. Саксаганського, буд. 15, оф. 3

4. Твердження щодо річної інформації

Офіційна позиція осіб, які здійснюють управлінські функції та підписують річну інформацію емітента, така, що, наскільки це їм відомо, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими Товариство стикається у своїй господарській діяльності.

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)

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

Шановні акціонери, від імені Наглядової ради висловлюю Вам свою повагу. Україна на цей час перебуває у надзвичайно важкій ситуації через військову агресію проти неї. На дату затвердження звітності Товариство функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано з кризовими явищами в Україні. В підсумку виникає невизначеність, що може мати вплив на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів та спроможність Товариства обслуговувати та сплачувати свої борги по мірі настання термінів їх погашення.

З 24.02.2022 року територія м. Костянтинівки постійно знаходиться під ворожими обстрілами. У результаті обстрілів м. Костянтинівка у безпосередній близькості від Костянтинівський кондитерський фабрики неодноразово ставались вибухи і влучання, внаслідок яких майно фабрики (рухоме і нерухоме) зазнало значних пошкоджень.

Наявність подій, пов'язаних з повномасштабним військовим вторгненням Російської федерації в Україну, веденням активних бойових дій, значними пошкодженнями Костянтинівської кондитерської фабрики, постійними ракетними, артилерійськими обстрілами м. Костянтинівка, вчинення на його території ворожих диверсій та як наслідок відсутності персоналу спричинило складнощі з виконанням кредитних зобов'язань.

В наслідок вищезазначеного Товариство не спроможна здійснювати господарську діяльність за рахунок власного майнового комплексу в м. Костянтинівка, яка дозволить погасити заборгованість, а інше майно, за межами території бойових дій або на підконтрольній органам державної влади України, за рахунок якого можливо було б погасити наявну перед Кредитором заборгованість, відсутнє.

Ми докладаємо всіх зусиль для підтримання діяльності достатньої для збереження ключового персоналу і виплати заробітної плати. Ми дякуємо за вашу лояльність і довіру до Товариства.

З повагою, голова Наглядової ради А.Дюмін

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

Починаючи з 26 травня 2014 року на території м. Донецька почалися бойові дії, які суттєво ускладнили виробництво та переміщення готової продукції Товариства. А з введенням в дію Наказу № 270 від 22.01.2015 року "Про затвердження Тимчасового порядку контролю за переміщенням осіб, транспортних засобів та вантажів вздовж лінії зіткнення у межах Донецької та Луганської областей", яким було введено заборону на переміщення харчових продуктів, Товариство було позбавлене можливості вести господарську діяльність на непідконтрольній території. З квітня 2015 року з трьох фабрик працює лише одна - Костянтинівська кондитерська фабрика.

Крім того, що Товариство було позбавлене можливості вести господарську діяльність з використанням більшості виробничих потужностей, розташованих на непідконтрольній території, негативний вплив на її діяльність також має економічна ситуація в державі.

З огляду на ситуацію, що склалася протягом 2022-2023 років, на фабриці спостерігається нестабільність у процесах через розташування потужностей виробництва у значній близькості до зони ведення бойових дій.

В цей період, через здійснення постійних обстрілів, фабриці завдано значних збитків, внаслідок яких було втрачено та пошкоджено приміщення фабрики та виробничі лінії. Товариство робить усе можливе для збереження життя та здоров'я персоналу, за виникнення загроз співробітники перебувають в укриттях, що в свою чергу впливає на зменшення обсягів виробництва.

Разом з тим, на виробничий процес впливає і складна ситуація, що склалася в логістичних ланцюгах для єдиної працюючої фабрики Товариства- від перебоїв з постачанням і зберіганням сировини до вивезення та подальшого транспортування готової продукції для реалізації в дистриб'юторські мережі.

Товариство наразі працює в нестабільному економічному середовищі. Сировина займає суттєву частку в собівартості продукції (приблизно 80%). В 2023р., в порівнянні з 2021-2022рр., відбулося суттєве зростання цін на основну сировину та допоміжні матеріали. Базові чинники росту цін: посилення інфляційного тиску, девальвація національної валюти. Важливим чинником для Компанії є також значна складова імпортової сировини у виробництві, на яку постійно впливає зростання курсу іноземної валюти.

В цих складних умовах Товариство постійно несе додаткові витрати задля підтримання нормальних обсягів виробництва.

Зважаючи на ведення бойових дій у безпосередній близькості від кондитерської фабрики у місті Костянтинівка, Донецької області, було здійснено низку дій, спрямованих на забезпечення підтримки працездатності Компанії в цілому: заходи щодо забезпечення безпеки майна (перевезення запасів з зони бойових дій); частковий продаж обладнання Костянтинівської фабрики; торгівля покупними кондитерськими виробами.

Наразі ситуація досі набуває розвитку, і її вплив на майбутні події неможливо спрогнозувати. У зв'язку з чим можливо існує загроза безперервності діяльності у разі погіршення політичної та економічної ситуації в країні. Керівництво й надалі буде спостерігати за розвитком подій і вживати заходів для нівелювання її негативних наслідків.

З повагою, генеральний директор В.Кошляк

3. Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи

В умовах повномасштабної військової агресії російської федерації проти України, як операційні, так і фінансові ризики мають вплив на діяльність Товариства, тому керівництво на постійні основі здійснює корегувальні дії щодо політики управління ризиками виходячи з актуальної ситуації в країні. В 2023 році Товариство не мало намірів ліквідуватися або припинити діяльність, невизначеності щодо подій чи умов, які могли спричинити значний сумнів щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі не було. Майбутні умови можуть відрізнятися від оцінок керівництва. Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на економіку України, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Товариства.

На жаль, в існуючих умовах господарювання та в умовах воєнного стану у зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України, до того ще й вкрай загострених кризою, знаходженням активів товариства на окупованих територіях і на територіях, де ведуться активні бойові дії, неможливо робити достатньо впевнені прогнози й детальні плани. Не зважаючи на досить обмежені можливості фінансування, керівництво Товариства має намір продовжувати свою діяльність

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

Товариство не уклало деривативних контрактів та не вчиняло правочинів щодо деривативних цінних паперів

1) Завдання та політика особи щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика 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 деривативних контрактів та не вчиняло правочинів щодо деривативних цінних паперів, які впливають на оцінку активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат Товариства

2) Схильність особи 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 деривативних контрактів та не вчиняло правочинів щодо деривативних цінних паперів, які впливають на оцінку активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат Товариства.

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

Дата проведення	24.04.2023
Спосіб проведення	очне голосування електронне голосування X опитування (дистанційно)
Суб'єкт скликання	рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 06.03.2023 №236

Питання порядку денного та прийняті рішення:

Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:

1. Звіт виконавчого органу Товариства за 2022 рік, прийняття рішення за результатами його розгляду.
2. Звіт Наглядової ради Товариства за 2022 рік, прийняття рішення за результатами його розгляду.
3. Прийняття рішення за наслідками розгляду висновків аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності та затвердження заходів за результатами розгляду такого звіту.
4. Затвердження результатів фінансово-господарської діяльності Товариства за 2022 рік.
5. Затвердження порядку покриття збитків Товариства за 2022 рік.
6. Внесення змін та доповнень до Статуту Товариства шляхом викладення його в новій редакції.
7. Затвердження положення "Про Наглядову раду".
8. Припинення повноважень членів Наглядової ради.
9. Обрання членів Наглядової ради.
10. Затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться членами Наглядової ради Товариства. Встановлення розміру винагороди членів Наглядової ради. Обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з членами Наглядової ради Товариства.
11. Розгляд звіту виконавчого органу за наслідками зменшення власного капіталу Товариства та затвердження заходів за результатами розгляду звіту виконавчого органу.
12. Затвердження заходів, які мають бути вжиті для покращення фінансового стану Товариства.

Результати розгляду питань порядку денного:

ПРИЙНЯТЕ РІШЕННЯ з першого питання порядку денного "Звіт виконавчого органу Товариства за 2022 рік, прийняття рішення за результатами його розгляду":

1. Затвердити звіт виконавчого органу за 2022 рік.

ПРИЙНЯТЕ РІШЕННЯ з другого питання порядку денного "Звіт Наглядової ради за 2022 рік, прийняття рішення за наслідками його розгляду":

1. Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2022 рік.

ПРИЙНЯТЕ РІШЕННЯ з третього питання порядку денного "Прийняття рішення за наслідками розгляду висновків аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності та затвердження заходів за результатами розгляду такого звіту.":

1. Взяти до уваги висновки аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності за 2022 рік, органам управління Товариства врахувати в роботі висновки аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності за 2022 рік.

ПРИЙНЯТЕ РІШЕННЯ з четвертого питання порядку денного "Затвердження результатів фінансово-господарської діяльності Товариства за 2022 рік.":

1. Затвердити результати фінансово-господарської діяльності (річну фінансову звітність) Товариства за 2022 рік.":

ПРИЙНЯТЕ РІШЕННЯ з п'ятого того питання порядку денного "Затвердження порядку покриття збитків Товариства за 2022 рік":

1. Збитки, отримані Товариством за наслідками господарської діяльності в 2022 році у розмірі 288 858 тис.грн. покрити за рахунок прибутку, який буде отримано в майбутніх роках.

ПРИЙНЯТЕ РІШЕННЯ з шостого питання порядку денного "Внесення змін та доповнень до Статуту Товариства шляхом викладення його в новій редакції."

1. Внести зміни та доповнення до Статуту Товариства у зв'язку з приведенням у його

відповідальність до чинного законодавства України, шляхом викладення його в новій редакції. Уповноважити голову та секретаря загальних зборів підписати статут в новій редакції. ПРИЙНЯТЕ РІШЕННЯ з сьомого питання порядку денного "Затвердження положення "Про Наглядову раду":

1. Затвердити положення "Про Наглядову раду".

ПРИЙНЯТЕ РІШЕННЯ з восьмого питання порядку денного "Припинення повноважень членів Наглядової ради.":

1. Припинити повноваження членів Наглядової ради повноважень членів Наглядової ради Ахметової-Айдарової Т.І., Колеснікова К.Б., Хараман А.І., Дюміна А.О.

ПРИЙНЯТЕ РІШЕННЯ з дев'ятого питання порядку денного "Обрання членів Наглядової ради.":

1. До складу членів Наглядової ради обрані: Дюмін А.О., Коломієць С.М., Лісенков С.М.

ПРИЙНЯТЕ РІШЕННЯ з десятого питання порядку денного "Затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться членами Наглядової ради Товариства. Встановлення розміру винагороди членів Наглядової ради. Обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з членами Наглядової ради Товариства":

1. Встановити, що члени Наглядової ради беруть участь в роботі Наглядової ради на безоплатній основі.

2. Уповноважити Голову загальних зборів акціонерів підписати з кожним членом Наглядової ради контракти від імені Товариства.

3. Відзначити, що відсутність підписаного контракту з членом Наглядової ради не є перешкодою для виконання членом Наглядової ради його повноважень.

4. Затвердити форму контракту, що укладається з кожним членом Наглядової ради.

ПРИЙНЯТЕ РІШЕННЯ з одинадцятого питання порядку денного "Розгляд звіту виконавчого органу за наслідками зменшення власного капіталу Товариства та затвердження заходів за результатами розгляду звіту виконавчого органу.":

1. Взяти до відома звіт виконавчого органу за наслідками зменшення власного капіталу Товариства.

ПРИЙНЯТЕ РІШЕННЯ з дванадцятого питання порядку денного "Затвердження заходів, які мають бути вжиті для покращення фінансового стану Товариства.":

1. Затвердити план заходів, які мають бути вжиті для покращення фінансового стану Товариства.

URL-адреса протоколу загальних зборів:	http://konti.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=102
---	---

Дата проведення	29.12.2023
Спосіб проведення	очне голосування електронне голосування X опитування (дистанційно)
Суб'єкт скликання	Загальні збори скликаються за скороченою процедурою відповідно до пункту 31 Порядку.
Питання порядку денного та прийняті рішення:	
Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:	
1. Про призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2023 рік.	
2. Про затвердження умов договору з суб'єктом аудиторської діяльності, надання повноважень на його підписання.	
Результати розгляду питань порядку денного:	
ПРИЙНЯТЕ РІШЕННЯ з першого питання порядку денного ". Про призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності АТ "ВО "Конті" за 2023 рік:	
1. Призначити суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності АТ "ВО "Конті" за 2023 рік	
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НВ АУДИТ УКРАЇНА", номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділу "Суб'єкти аудиторської діяльності,	

які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес": 4612.

ПРИЙНЯТЕ РІШЕННЯ з другого питання порядку денного "Про затвердження умов договору з суб'єктом аудиторської діяльності, надання повноважень на його підписання.":

1. Затвердити умови договору з надання послуг з аудиту фінансової звітності АТ "ВО "Конті" та уповноважити Генерального директора Товариства або особу, що виконує обов'язки (в тому числі тимчасово), або будь-яку особу за дорученням Генерального директора Товариства на його підписання.

URL-адреса протоколу загальних зборів:

http://konti.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=102

Частина 4. Рада

Персональний склад ради та її комітетів

Ім'я члена ради, строк повноважень у звітному періоді	РНОКПП	УНЗР	Голова/заступник голови ради	Голова / член комітету ради		
				Назва комітету - 1	Назва комітету - 2	Назва комітету - 3
Дюмін Андрій Олександрович, з 01.01.2023 по 31.12.2023			X			
Лісенков Сергій Миколайович, з 01.01.2023 по 31.12.2023						
Коломієць Сергій Миколайович, з 01.01.202 по 31.12.2023						

Інформація про проведені засідання ради та загальний опис прийнятих рішень

Кількість засідань ради у звітному періоді:	9
з них очних:	0
з них заочних:	9
Опис ключових рішень ради:	В 2023 році відбулось 9 засідань Наглядової ради, в тому числі з наступних питань: про скликання загальних зборів акціонерів; про визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів акціонерів та про встановлення дати складання переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах акціонерів; про обрання тимчасової лічильної комісії; про затвердження порядку денного загальних зборів акціонерів; про затвердження проектів рішень щодо кожного з питань, включених до порядку денного; про затвердження способу повідомлення акціонерів про проведення загальних зборів акціонерів; про затвердження тексту повідомлення про проведення загальних зборів акціонерів; про затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування на загальних зборах акціонерів; про затвердження плану заходів для організації скликання та проведення загальних зборів акціонерів; про призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства та про затвердження умов договору з ним; про обрання суб'єкта оціночної діяльності для проведення експертної грошової оцінки майна та затвердження умов договору

Звіт ради

1) оцінка складу, структури та діяльності ради як колегіального органу (колективної придатності ради) Наглядова рада АТ "ВО "Конті" має достатню кількість членів, які володіють знаннями, навичками та досвідом у всіх сферах діяльності товариства, що дає змогу професійно обговорювати питання, які виносяться на розгляд Наглядової ради і по яких приймаються рішення. Члени Наглядової ради володіють

навичками для відстоювання своїх поглядів і впливу на процес колективного прийняття рішень.

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

Дюмін Андрій Олександрович, Голова Наглядової ради

Освіта: вища, Донецький Національний Університет, кваліфікація юрист

Стаж роботи: 18 років

АТ "ВО "КОНТІ", директор з правового забезпечення

Функціональні обов'язки передбачені Статутом товариства, Положенням про Наглядову раду та чинним законодавством.

Має професійний досвід, знання та компетенцію, необхідні для ефективної роботи у складі Наглядової ради АТ "ВО "Конті". Його керівництво - ефективне, результатом чого є злагоджена робота всіх членів Наглядової ради Товариства.

Лісенков Сергій Миколайович, член Наглядової ради

Освіта: вища, Донецький Національний Технічний Університет, кваліфікація інженер-енергетик

Стаж роботи: 28 років

ТОВ "Укрінвест", керівник планово-економічного відділу

Функціональні обов'язки передбачені Статутом товариства, Положенням про Наглядову раду та чинним законодавством.

Має професійний досвід, знання та компетенцію, необхідні для ефективної роботи у складі Наглядової ради.

Коломієць Сергій Миколайович, член Наглядової ради

Освіта : вища

Донецький інститут внутрішніх справ при Донецькому національному університеті, кваліфікація Спеціаліст-юрист;

Донецький національний університет, кваліфікація Магістр з бізнес-адміністрування.

Стаж роботи: 38 років

АТ "ВО "КОНТІ", Директор з безпеки

Функціональні обов'язки передбачені Статутом товариства, Положенням про Наглядову раду та чинним законодавством.

Має професійний досвід, знання та компетенцію, необхідні для ефективної роботи у складі Наглядової ради.

Протягом звітного року, Наглядовою радою Товариства задля забезпечення безперебійної роботи Товариства в умовах дії воєнного стану, введеного Указом Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022, здійснювався контроль за виконанням планових показників діяльності Товариства, шляхом розгляду звіту Виконавчого органу про підсумки фінансово-господарської діяльності Товариства, про виконання показників фінансового плану Товариства. Усі члени Наглядової ради Товариства діяли на основі незалежного мислення, неупереджено та в загальних інтересах Товариства й усіх акціонерів.

Наглядовою радою вживались заходи, направлені на захист інтересів акціонерів Товариства; забезпечення ефективного здійснення керівництва поточною діяльністю Товариства та прийнято відповідні рішення з питань, необхідних для забезпечення роботи Товариства в цілому. Наглядова рада проводить оцінку своєї роботи та роботи членів Наглядової ради не рідше одного разу на рік. Оцінка в цілому проводиться з метою оцінки ефективності управління та організації управління конфліктами інтересів в діяльності АТ "ВО "Конті".

3) оцінка незалежності кожного з незалежних членів ради

До складу Наглядової ради Товариства незалежні директори не обирались.

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

Комітети не створювались

5) оцінка виконання радою поставлених цілей особи.

Період, в межах якого оцінюється виконання Наглядовою радою поставлених цілей припав на повномасштабну війну росії проти України. Відповідно до Указу Президента України "Про межі та

перелік районів, міст, селищ і сіл, частин їх територій, тимчасово окупованих у Донецькій та Луганській областях" №32/2019 від 07.02.2019 р. м. Донецьк, м. Макіївка, м. Горлівка включено до переліку населених пунктів та територій, тимчасово окупованих у Донецькій та Луганській областях. Крім того, відповідно до Переліку територій, на яких ведуться (велися) бойові дії або тимчасово окупованих російською федерацією, затвердженого наказом Міністерства з питань реінтеграції тимчасово окупованих територій України №309 від 22.12.2022 Костянтинівська міська територіальна громада, Краматорського району, Донецької області де знаходиться Костянтинівська кондитерська фабрика з 24.02.2022 року перебуває у зоні можливих бойових дій, а з 01.01.2023 року перебуває в зоні активних бойових дій. Таким чином, всі виробничі потужності з перебувають на тимчасово окупованих російською федерацією територіях, а інші виробничі потужності та майно знаходиться на території активних бойових дій. З квітня 2015 року з трьох фабрик Товариства працює лише одна - Костянтинівська кондитерська фабрика, яка в 2022 - 2023 роках постійно зазнавала руйнувань внаслідок обстрілів. Це значно вплинуло на діяльність Товариства та виконання поставлених цілей у 2023 році. Рішення, які приймала Наглядова рада у 2023 році були спрямовані на реалізацію цілей зі збереження майна товариства, ключового персоналу, пошук шляхів забезпечення виконання зобов'язань перед кредиторами. У звітному 2023 році Наглядова рада діяла на користь товариства та його акціонерів, відповідально дотримуючись вимог законодавства, положень Статуту та повною мірою виконала покладені на неї обов'язки.

б) інформація про внутрішню структуру ради, процедури, що застосовуються при прийнятті нею рішень, включаючи зазначення того, яким чином діяльність ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності особи

Відповідно до Статуту до складу Наглядової ради входять 3 (три) члени. Члени Наглядової ради обираються Загальними зборами з числа акціонерів, осіб, які представляють їхні інтереси (представники акціонерів), або незалежних директорів. Всі діючі члени Наглядової ради є представниками акціонерів. Член Наглядової ради не може одночасно бути Генеральним директором Товариства або корпоративним секретарем Товариства.

Наглядова рада обирається строком на 3 (три) роки. Організаційними формами роботи Наглядової ради є засідання, а також прийняття рішень шляхом опитування. Засідання Наглядової ради проводяться за потреби, але не рідше одного разу на рік. Засідання Наглядової ради вважається правомочним, якщо в ньому беруть участь більше половини членів Наглядової ради. Рішення Наглядової ради приймається простою більшістю голосів членів Наглядової ради від її кількісного складу.

Протягом звітнього 2023 року Наглядова рада не приймала рішень що зумовили зміни у фінансово-господарській діяльності Товариства.

Інформація про одноосібний виконавчий орган та загальний опис прийнятих рішень

Ім'я керівника, термін повноважень у звітному періоді	Кошляк Вікторія Станіславівна, з 01.01.2023 по 31.12.2023
РНОКПП	
УНЗР	
Опис ключових рішень керівника	Протягом 2023 року генеральним директором проводились щотижневі наради, на яких розглянуто та прийнято відповідні рішення, зокрема, щодо організації проведення річних загальних зборів акціонерів товариства та пропозицій до них; ключові техніко-економічні показники ефективності роботи Товариства, річні та перспективні фінансові плани (бюджети), інші плани Товариства, розглядалися протоколи засідань Наглядової ради, в т.ч. щодо організації проведення річних загальних зборів акціонерів товариства та затвердження положень (внутрішніх локальних нормативних актів), якими регулюється діяльність товариства; інші службові записки підрозділів; заяви працівників, тощо. Робота товариства в цілому та в період війни досягалася Виконавчим органом Товариства шляхом прийняття відповідних рішень та здійсненням контролю за їх виконанням.
Ім'я заступника(ів) керівника,	Відсутній

термін повноважень у звітному періоді	
РНОКПП	
УНЗР	
Сфера відповідальності заступника керівника	
Ім'я та посада особи, яка виконувала обов'язки керівника у звітному періоді, період протягом якого особа здійснювала виконання обов'язків керівника	Відсутній
РНОКПП	
УНЗР	

Звіт виконавчого органу

1) оцінка складу, структури та діяльності виконавчого органу

Одноосібний виконавчий орган - генеральний директор

Кошляк Вікторія Станіславівна

Освіта: Донецький політехнічний інститут, Кваліфікація "Інженер-математик"

Стаж роботи: 31 років

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

Генеральний директор АТ "ВО "Конті" володіє знаннями, навичками та досвідом у всіх сферах діяльності товариства, що дає змогу професійно приймати рішення з питань поточної діяльності Товариства і відповідно до викликів, що виникають в період дії воєнного стану.

3) оцінка виконання виконавчим органом поставлених цілей особи

Протягом 2023 року генеральним директором проводились щотижневі наради, на яких розглянуто та прийнято відповідні рішення, зокрема, щодо організації проведення річних загальних зборів акціонерів товариства та пропозицій до них; ключові техніко-економічні показники ефективності роботи Товариства, річні та перспективні фінансові плани (бюджети), інші плани Товариства, розглядалися протоколи засідань Наглядової ради, в т.ч. щодо організації проведення річних загальних зборів акціонерів товариства та затвердження положень (внутрішніх локальних нормативних актів), якими регулюється діяльність товариства; інші службові записки підрозділів; заяви працівників, тощо. Робота товариства в цілому та в період дії воєнного стану у 2023 році досягалася Виконавчим органом Товариства шляхом прийняття відповідних рішень та здійсненням контролю за їх виконанням.

Відповідно до Указу Президента №64/2022 у зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України, на підставі пропозиції Ради національної безпеки і оборони України, відповідно до пункту 20 частини першої статті 106 Конституції України, Закону України "Про правовий режим воєнного стану" в Україні з 24 лютого 2022 року введено воєнний стан. Внаслідок активних бойових дій та постійних обстрілів зазнали пошкоджень (деякі неодноразово) єдиний працюючий виробничий підрозділ Товариства: Костянтинівська кондитерська фабрика. Оскільки обстріли міста Костянтинівка постійно продовжувалися та інтенсивність їх зростала, все це призвело до значних перебоїв у водопостачанні та електрозабезпеченні Костянтинівської кондитерської фабрики. В травні 2023 року внаслідок обстрілу м. Костянтинівка, відбулося влучання невстановленого вибухового предмету у четвертий поверх будівлі бісквітно-вафельного цеху Костянтинівської кондитерської фабрики. Внаслідок влучання та пожежі було пошкоджено: покрівлю даху бісквітно-вафельного цеху, меблі, вікна, двері, утеплювач (мінвата), дерев'яний брус, профнастил, готова продукція (печиво, цукерки), сировина (етикет), РП сировального відділення, щит керування варильних котлів, щит керування жиротопки, кабельні мережі, система освітлення, вантажний ліфт, фасад будівлі, система подачі холодного повітря на лінії цукерок, насосне обладнання, баки для емульсії, жиротопки, мікрмлини, таль електрична, конвеєр спіральний,

водонагрівальний вузол, технологічне обладнання лінії печива № 1-3: система припливної вентиляції, система кондиціонування, котел варний з мішалкою, котел варний, двухшвидкісна планетарна місильна машина.

У зв'язку із великими обсягами пошкоджень роботи з відновлення потребують значних капіталовкладень, тому основним напрямом в роботі товариства у 2023 році було виконання робіт з відновлення зруйнованого під час обстрілів і активних бойових дій майна і його подальшого збереження.

В 2023 році на виробничий процес впливала складна ситуація, що склалася в логістичних ланцюгах для єдиної працюючої фабрики - від перебоїв з постачанням і зберіганням сировини до вивезення та подальшого транспортування готової продукції для реалізації в дистриб'юторські мережі.

Товариство наразі працює в нестабільному економічному середовищі. Сировина займає суттєву частку в собівартості продукції (приблизно 80%). В 2023р., в порівнянні з 2021-2022рр., відбулося суттєве зростання цін на основну сировину та допоміжні матеріали. Базові чинники росту цін: посилення інфляційного тиску, девальвація національної валюти. Важливим чинником для Товариства є також значна складова імпортової сировини у виробництві, на яку постійно впливає зростання курсу іноземної валюти. В цих складних умовах Товариство постійно несе додаткові витрати задля підтримання нормальних обсягів виробництва.

Станом на 31.12.2023р. сформувалась заборгованість перед АТ "Укрексімбанк" з урахуванням часткового виконання зобов'язань у 2022-2023 роках, що пов'язано з широкомасштабною агресією росії проти України.

Кредит в АТ "Укрексімбанк" було залучено для фінансування будівництва Донецької кондитерської фабрики та логістичного центру (м. Макіївка Донецької області), котрі зараз знаходяться на непідконтрольній Україні території. Таким чином, на сьогоднішній день Костянтинівська кондитерська фабрика є єдиним джерелом обслуговування боргу, і, зважаючи на її обмежені виробничі потужності та розташування в зоні бойових дій погашення боргу можливе лише в довгостроковому періоді. При цьому, операційні зобов'язання Товариства в повній мірі забезпеченні оборотними активами. Протягом 2022-2023р.р. було невиконання фінансових кovenant та графіку погашення зобов'язань за кредитними договорами укладеними з Акціонерним товариством "Державний експортно-імпортний банк України". Факт невиконання - прямий результат збройної агресії рф.

Таким чином, у 2023 році Виконавчим органом товариства в межах своєї компетенції та фінансових можливостей, погіршення яких обумовлено вище зазначеними причинами, вживались всіможливі заходи направлені на захист інтересів акціонерів та працівників Товариства; прийняті відповідні рішення з питань, необхідних для збереження майна і роботи Товариства в цілому. Підсумовуючи роботу товариства у 2023 році можна зробити висновок стосовно діяльності Виконавчого органу щодо високого рівня компетентності та ефективності в прийнятті рішень. У подальшому, Виконавчий орган Товариства в межах його компетенції, визначеної чинним законодавством, Статутом Товариства та відповідно до рішень Наглядової ради, надалі буде здійснювати заходи, направлені на відновлення роботи Товариства та досягнення чітких цілей діяльності Товариства, що встановлюються Вищим органом Товариства.

4) інформація про те, яким чином діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності особи

Протягом звітного 2023 року зміни у фінансово-господарській діяльності Товариства зумовлені військовою агресією російської федерації проти України, знаходженням всіх активів товариства на окупованих територіях і в зоні активних бойових дій.

Діяльність виконавчого органу в 2023 році направлена на нівелювання збитків від військовою агресією російської федерації проти України, зокрема, збереження майна, збереження ключового персоналу.

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

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

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

Ім'я або повне найменування акціонера	РНОКПП	УНЗР	Розмір значного пакета акцій	Розмір пакета акцій, що знаходиться в прямому та (опосередкованому) володінні
Товариство з обмеженою відповідальністю "ЮЧЕР" (ідентифікаційний код 36103385)			9,99947	9,99947
Ахметова-Айдарова Тетяна Ігорівна			6,99964	6,99964
Кий Сергій Вікторович			9,99947	9,99947
Колесніков Борис Вікторович			24,99872	24,99872
Колеснікова Світлана Володимирівна			24,99863	24,99863
Ляшко В'ячеслав Михайлович			9,99947	9,99947
Такташева Раїса Саїтовна			7,4998	7,4998

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

Ім'я або повне найменування акціонера (учасника) права участі та/або голосування якого обмежено	РНОКПП	УНЗР	Опис наявного обмеження
Акціонери згідно з реєстром власників іменних цінних паперів			Обмеження голосування акціонерів на загальних зборах відповідно до вимог пункту 10 розділу VI Закону України "Про депозитарну систему України", кількість акцій за таким обмеженням 246 штук.

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

Орган управління	Виконавчий орган
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Кошляк Вікторія Станіславівна
РНОКПП	
УНЗР	
Посада	Генеральний директор
Дата вступу на посаду	01.03.2021
Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 449210 Мають виплатити: Прийнято рішення про виплату:
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 449210 грн Мають виплатити: Прийнято рішення про виплату:
Розмір фіксованої частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 370858 Мають виплатити: Прийнято рішення про виплату:
Розмір змінної частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 78352 Мають виплатити: Прийнято рішення про виплату:
Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди	Затверджені критерії оцінки ефективності відсутні
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	Винагороди та компенсації у разі звільнення не передбачені в Товаристві.
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	Члени Наглядової ради винагороду не отримують. Звіти про винагороду членам Наглядової ради та про винагороду Генеральному директору не складалися

Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи: 0,029

Частина 14. Інформація від суб'єкта аудиторської діяльності з урахуванням вимог, передбачених пунктом 45 Положення

Дані щодо перевірки інформації, зазначеної у Звіті про корпоративне управління, розкриття якої вимагається пунктам и 1-4 частини третьої статті 127 Закону 3480-IV

Ми перевірили інформацію, включену до Звіту про корпоративне управління, розкриття якої вимагається пунктами 1-4 частини 3 статті 127 Закону 3480-IV, а саме:

"посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується Компанія, або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати, з розкриттям відповідної інформації про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.

"інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень,

"про персональний склад Наглядової ради та колегіального виконавчого органу Компанії, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Інформація, яка міститься в Звіті про корпоративне управління за 2023 рік розкрита відповідно до вимог пунктів 1-4 частини 3 статті 127 Закону 3480-IV (за винятком наявності власного кодексу корпоративного управління) та узгоджується з фінансовою звітністю

Думка аудитора щодо інформації, зазначеної у Звіті про корпоративне управління, розкриття якої вимагається пунктам и 5-9 частин и третьої статті 127 Закон у 3480-IV

На підставі роботи, проведеної нами під час аудиту, ми прийшли до висновку, що інформація а саме: опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Компанії; перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Компанії; інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента; порядок призначення та звільнення посадових осіб Компанії; повноваження посадових осіб Компанії, розкрита у Звіті про корпоративне управління Компанії станом на 31.12.2023, як вимагається пунктами 5-9 частини третьої статті 127 Закону 3480-IV.

(Дана інформація є частиною ЗВІТУ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПрАТ "ВО "Конті" за рік, що закінчився 31.12.2023, ТОВ "НВ АУДИТ УКРАЇНА"(24165740, 01033, м. Київ, вул. Саксаганського, будинок 15, офіс 3). Інформація про включення в Реєстр: ТОВ "НВ АУДИТ УКРАЇНА" включене 19.10.2018 до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності під №4612), який розкрито в п. 3 глави III "Аудиторський звіт до річної фінансової звітності" Річного звіту Товариства за 2023 рік) .

2) звіт про сталий розвиток

1	Оцінка діяльності щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності за звітний період:
	Питання екологічної соціальної відповідальності з кожним роком стає все більш актуальним як в Україні, так і за кордоном, що пов'язано з глобалізацією, зростання загрози техногенних та екологічних катастроф, актуалізацією здорового способу життя, соціалізацією трудових відносин тощо. Сучасний світ живе в умовах гострих соціальних проблем. Тому особливо великого значення набувають нові ефективні інструменти управління сталим розвитком. Товариство усвідомлює свою відповідальність перед суспільством та веде відкритий діалог з покупцями, постачальниками, державними органами, суспільством. Оцінка діяльності щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності Товариства сприяє мінімізації негативного впливу діяльності Товариства на соціальний добробут і довкілля та відображає позицію Товариства, що має на меті збереження навколишнього середовища та дотримання прав людини. Оцінка впливу діяльності Товариства на довкілля призначена для виявлення характеру, інтенсивності і ступеня небезпеки впливу будь-якого виду господарської діяльності Товариства на стан довкілля і здоров'я працівників. Основні цілі, що ставило перед собою Товариство для досягнення екологічних нормативів: приділяти особливу увагу управлінню відходами, зокрема, сортуванню відходів; зменшити паперовий документообіг; здійснювати регулярний контроль концентрації забруднюючих речовин у стічних водах; зниження споживання електроенергії за рахунок економії світла,

	використання енергоощадного обладнання; підвищення рівня промислової безпеки шляхом забезпечення постійного технічного контролю за станом виробництва, технологічних процесів і продукції; Основні цілі, що ставило перед собою Товариство у напрямку соціальної відповідальності: поліпшення умов праці власного персоналу; навчання та розвиток працівників для підвищення їх кваліфікації та професійних навичок; здійснення постійного моніторингу робочого середовища, регулярне проведення інструктажів та технічне оснащення робочих місць для запобігання нещасним випадкам; дотримання прав акціонерів; відкрите подання інформації про діяльність Товариства. Але цілі, які ставилися перед Товариством на початок звітного року у напрямку захисту довкілля та соціальної відповідальності, не були досягнуті у зв'язку з розпочатою 24.02.2022 р. військовою агресією російської федерації проти України та перебуванням м. Костянтинівка в зоні активних бойових дій. Наразі Товариство продовжує тенденцію введення внутрішнього електронного документобігу з метою зменшення паперових носіїв; здійснюється регулярний контроль за економією світла з метою зниження споживання електроенергії; регулярно проводяться інструктажі з питань охорони праці з метою запобігання нещасним випадкам; здійснюється навчання персоналу шляхом участі співробітників у тематичних вебінарах в залежності від напрямку їх діяльності з метою підвищення їх кваліфікації; дотримуються права акціонерів; відкрито подається інформація про діяльність Товариства.	
2	Основні ризики і виклики щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, плани щодо їх вирішення, а також їх вплив на досягнення стратегічних цілей:	
	1. Перелік ризиків щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які мають вплив на особу:	Господарська діяльність Товариства протягом звітного року не мала впливу на погіршення стану навколишнього середовища, тому ризики щодо захисту довкілля, які мають вплив на Товариство, відсутні. Ризики щодо соціальної відповідальності, які мають вплив на Товариство, також відсутні.
	2. Заходи, які планується здійснити / здійснюються для мінімізації/усунення кожного із ризиків:	Товариством не планується здійснити та не здійснюються будь-які заходи для мінімізації/усунення ризиків щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності через відсутність цих ризиків.
3	Основні положення політики з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності:	
	Перелік політик з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності та опис питань, які такі політики покликані вирішити:	Політики з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності в Товаристві не приймалися.
4	Перелік питань та прийнятих рішень щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які розглядались радою та виконавчим органом:	
	1. Перелік питань, які розглядались виконавчим органом та короткий зміст рішень, які було прийнято:	Виконавчим органом не розглядались питання щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності.
	2. Перелік питань, які розглядались радою та короткий зміст рішень, які було прийнято:	Наглядовою радою не розглядались питання щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності.
5	Перелік ключових стейкхолдерів, на яких має вплив діяльність особи із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:	
	Працівники Товариства є ключовими стейкхолдерами, на яких має вплив діяльність Товариства, що полягає в забезпеченні своїм працівникам гідних умов праці та соціальних гарантій, можливості для професійного розвитку, створенні безпечних умов праці, сприяння розвитку професійних знань та навичок шляхом проведення на постійній основі внутрішнього та	

	зовнішнього навчання.
6	Перелік стейкхолдерів, які мають вплив на досягнення особою стратегічних цілей із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:
	1) Власники бізнесу, акціонери - стейкхолдери, які мають вплив на Товариство шляхом здійснення управління Товариством та першочергово мають фінансовий інтерес - отримати прибуток: згідно з реєстром власників цінних паперів 2) Керівництво - стейкхолдери, які мають вплив на Товариство шляхом здійснення керівництва його поточною діяльністю та мають безпосередній інтерес в розвитку Товариства та отриманні прибутку: Генеральний директор - одноосібний виконавчий орган, члени Наглядової ради Товариства. 3) Покупці - стейкхолдери, які зацікавлені в отриманні продукції, що виробляється та/або постачається Товариством, та які очікують, що ця продукція буде якісною та цінною для них. 4) Постачальники - стейкхолдери, які поставляють Товариству сировину та товар і є зацікавленою стороною, оскільки Товариство приносить їм певний відсоток прибутку.
7	Основні положення політики щодо взаємодії зі стейкхолдерами, у тому числі акціонерами/учасниками:
	Стейкхолдери можуть мати різні типи відносин із Товариством, а саме: можуть впливати на діяльність Товариства; знаходитися під впливом Товариства; одночасно як знаходитися під впливом, так і впливати на діяльність Товариства. Взаємовплив між зацікавленими сторонами та Товариством на сьогодні відсутній, але може виникнути в майбутньому. В Товаристві політика взаємодії зі стейкхолдерами відсутня. Рішення про затвердження такої політики не приймалось Тому надати інформацію стосовно дати та номеру такого рішення, опису питань, які вирішує політика, механізмів реалізації вирішення таких питань та способів контролю за такою реалізацією не надається.

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

1. Проміжна інформація

В зв'язку зі зміною адреси власного веб-сайту дата розміщення 13.01.2025

<http://konti.emitents.net.ua>

В зв'язку зі зміною адреси власного веб-сайту дата розміщення 13.01.2025

<http://konti.emitents.net.ua>

В зв'язку зі зміною адреси власного веб-сайту дата розміщення 13.01.2025

<http://konti.emitents.net.ua>

В зв'язку зі зміною адреси власного веб-сайту дата розміщення 13.01.2025

<http://konti.emitents.net.ua>

2. Особлива інформація

№ з/п	Вид особливої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4
1	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента	13.01.2025	В зв'язку зі зміною адреси власного веб-сайту дата розміщення 13.01.2025 http://konti.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=101
2	Відомості про зміни до статуту, пов'язані із зміною прав акціонерів	01.05.2023	В зв'язку зі зміною адреси власного веб-сайту дата розміщення 01.05.2023 http://konti.emitents.net.ua

3. Інша інформація

№ з/п	Вид іншої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4
1	Повідомлення про проведення позачергових загальних зборів	13.12.2023	https://smida.gov.ua/db/feed/103032 http://konti.emitents.net.ua
2	Повідомлення про проведення загальних зборів	22.03.2023	https://smida.gov.ua/db/feed/89108 http://konti.emitents.net.ua
3	Бюлетень для голосування на загальних зборах акціонерів	13.01.2025	В зв'язку зі зміною адреси власного веб-сайту дата розміщення 13.01.2025 http://konti.emitents.net.ua
4	Бюлетень № 2 для кумулятивного голосування на загальних зборах акціонерів	13.01.2025	В зв'язку зі зміною адреси власного веб-сайту дата розміщення 13.01.2025 http://konti.emitents.net.ua
5	Бюлетень для голосування на загальних зборах акціонерів	13.01.2025	В зв'язку зі зміною адреси власного веб-сайту дата розміщення 13.01.2025 http://konti.emitents.net.ua
6	Протоколи за підсумками проведення дистанційних загальних зборів акціонерів	13.01.2025	В зв'язку зі зміною адреси власного веб-сайту дата розміщення 13.01.2025 http://konti.emitents.net.ua