**Титульний аркуш**

|  |
| --- |
| 27.03.2020 |
| (дата реєстрації емітентом електронного документа) |
| № 3 |
| (вихідний реєстраційний номер електронного документа) |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Директор |  |  |  | | Вальков С.Я. |
| (посада) | (підпис) | | | (прізвище та ініціали керівника) | |

**Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт)**

**за 2019 рік**

**I. Загальні відомості**

1. Повне найменування емітента: ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВИРОБНИЧО-ТОРГОВЕЛЬНЕ ПIДПРИЄМСТВО ХУДОЖНIХ ВИРОБIВ "ЯРОСЛАВНА"

2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство

3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 02968541

4. Місцезнаходження: 14000, \*, Чернігівська обл., \* р-н, м. Чернiгiв, вул. Кирпоноса, буд. 25

5. Міжміський код, телефон та факс: (0462) 77-41-21, 77-41-53

6. Адреса електронної пошти: yaroslavna.ch@gmail.com

7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 23.03.2020, Затверджено рiчну iнформацiю емiтента за 2019 рiк.

8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України", 21676262, 804, DR/00001/APA

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку | http://yaroslavna.pat.ua/emitents/reports/year/2019 | 27.03.2020 |
|  | (адреса сторінки) | (дата) |

**Зміст**

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

|  |  |
| --- | --- |
| 1. Основні відомості про емітента | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності |  |
| 3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах |  |
| 4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря |  |
| 5. Інформація про рейтингове агентство |  |
| 6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента |  |
| 7. Судові справи емітента |  |
| 8. Штрафні санкції емітента |  |
| 9. Опис бізнесу | X |
| 10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв) | X |
| 1) інформація про органи управління | X |
| 2) інформація про посадових осіб емітента | X |
| - інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента | X |
| - інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента | X |
| - інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення |  |
| 3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв) |  |
| 11. Звіт керівництва (звіт про управління) | X |
| 1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента | X |
| 2) інформація про розвиток емітента | X |
| 3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента | X |
| - завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування | X |
| - інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків | X |
| 4) звіт про корпоративне управління | X |
| - власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент | X |
| - кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати | X |
| - інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги | X |
| - інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників) | X |
| - інформація про наглядову раду | X |
| - інформація про виконавчий орган | X |
| - опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітент | X |
| - перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента | X |
| - інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента | X |
| - порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента | X |
| - повноваження посадових осіб емітента | X |
| 12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій | X |
| 13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій |  |
| 14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій |  |
| 15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій |  |
| 16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників) | X |
| 17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру | X |
| 1) інформація про випуски акцій емітента | X |
| 2) інформація про облігації емітента |  |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом |  |
| 4) інформація про похідні цінні папери емітента |  |
| 5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів |  |
| 6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду |  |
| 18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) |  |
| 19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента |  |
| 20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу | X |
| 21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів |  |
| 22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі |  |
| 23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами |  |
| 24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента | X |
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) | X |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента | X |
| 3) інформація про зобов'язання емітента | X |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції |  |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції |  |
| 6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент | X |
| 25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів |  |
| 26. Інформація про вчинення значних правочинів |  |
| 27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість |  |
| 28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість |  |
| 29. Річна фінансова звітність | X |
| 30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою) |  |
| 31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) |  |
| 32. Твердження щодо річної інформації | X |
| 33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента |  |
| 34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом |  |
| 35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду | X |
| 36. Інформація про випуски іпотечних облігацій |  |
| 37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття |  |
| 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям |  |
| 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду |  |
| 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття |  |
| 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду |  |
| 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року |  |
| 38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття |  |
| 39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів |  |
| 40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів |  |
| 41. Основні відомості про ФОН |  |
| 42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН |  |
| 43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН |  |
| 44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН |  |
| 45. Правила ФОН |  |
| 46. Примітки:  Товариство не здiйснювало публiчне (вiдкрите) розмiщення цiнних паперiв в звiтному перiодi, тому згiдно Положення "Про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв" (рiшення НКЦПФР №2826 вiд 03.12.2013 зi змiнами) рiчна iнформацiя емiтента не включає iнформацiю i надається про:  1.iнформацiю про одержанi лiцензiї на окремi види дiяльностi  2. iнформацiю щодо посади корпоративного секретаря  3. iнформацiю про будь-якi винагороди або компенсацiї, якi мають бути виплаченi посадовим особам емiтента в разi їх звiльнення  4. iнформацiю про змiну осiб, яким належить право голосу за акцiями, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй  5. iнформацiю про змiну осiб, якi є власниками фiнансових iнструментiв, пов'язаних з голосуючими акцiями акцiонерного товариства, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй  6. iнформацiю про забезпечення випуску боргових цiнних паперiв  7. звiт про стан об'єкта нерухомостi (у разi емiсiї цiльових облiгацiй пiдприємств, виконання зобов'язань за якими здiйснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будiвництва)  8. iнформацiю про вчинення значних правочинiв або правочинiв, щодо вчинення яких є заiнтересованiсть, або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинiв;  9. вiдомостi про осiб, заiнтересованих у вчиненнi товариством правочинiв iз заiнтересованiстю, та обставини, iснування яких створює заiнтересованiсть  10. аудиторський звiт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фiнансової звiтностi емiтента аудитором (аудиторською фiрмою) - аудит фiнансової звiтностi за звiтний перiод не проводився  11. рiчну фiнансову звiтнiсть поручителя (страховика/гаранта), що здiйснює забезпечення випуску боргових цiнних паперiв (за кожним суб'єктом забезпечення окремо);  Крiм того:  1. Iнформацiя про засновникiв Товариства не надається, тому що на дату складання звiту вони акцiями не володiють  2. Вiдомостi щодо участi еiтента у створеннi юридичних осiб - не надаються, так як емiтент не створював юридичних осiб, Товариство не входить до будь-яких об`єднань пiдприємств .  3. Iнформацiя про рейтингове агентство не заповнюється : Товариство не користувалось послугами рейтингових агенств, оскiльки емiтент не має державної частки у статутному капiталi, не займає монопольне становище на ринку та не має стратегiчного значення для економiки та безпеки держави.  4. Звiт про стан об'єкта нерухомостi не надається, так як Товариство не випускало цiльовi облiгацiї, виконання за якими здiйснюєтья шляхом передачi об'єкта (його частини) житлового будiвництва.  5. Власнi цiннi папери Товариством, в т .ч. вiдповiдно до вимог статей 68, 69 Закону України "Про акцiонернi товариства" не викупались протягом звiтного перiоду - iнформацiя не надається.  6. Товариство не випускало iпотечнi облiгацiї, процентнi облiгацiї, дисконтнi облiгацiї , похiднi цiннi папери та iншi цiннi папери, емiсiя яких пiдлягає реєстрацiї - iнформацiя не надається.  7. Борговi цiннi папери Товариством не випускалися, та гарантiями третiх осiб не користувалось - iнформацiя не надається.  8. Зобов'язання емiтента за кожним випуском облiгацiй, за iпотечними цiнними паперами, за iншими ЦП (у тому числi за похiдними цiнними паперами), за сертифiкатами ФОН та за фiнансовими iнвестицiями в корпоративнi права вiдсутнi - iнформацiя не надається.  9. Iнформацiя про склад i структуру iпотечного покриття, Iнформацiя про наявнiсть прострочених боржником строкiв сплати платежiв за кредитними договорами, права вимоги за якими забезпечено iпотеками, якi включено до складу iпотечного покриття, Iнформацiя про випуски iпотечних сертифiкатiв, Iнформацiя щодо реєстру iпотечних активiв, Основнi вiдомостi про ФОН, про випуски сертифiкатiв ФОН - не надається, так як така iнформацiя не виникала, Товариство не є емiтентом iпотечних облiгацiй, iпотечних сертифiкатiв та сертифiкатiв ФОН.  10. Iнформацiя про наявнiсть фiлiалiв та iнших вiдокремлених структурних пiдроздiлiв емiтента не надається в зв'язку з їх вiдсутнiтю.  11. iнформацiя про виплату дивiдендiв та iнших доходiв за цiнними паперами у звiтному перiодi не надається , тому що дивiденди в звiтному перiодi (та попередньму звiтному перiодi) не нараховувалися та не виплачувалися  12. Iнформацiя про обсяги виробництва та реалiзацiї основних видiв продукцiї та iнформацiя про собiвартiсть продукцiї не заповнюється у зв`язку з тим, що емiтент не займається видами дiяльностi, що класифiкується як переробна, добувна промисловiсть або розподiлення електроенергiї, газу та води та не займає монопольне становище на ринку та не має стратегiчного значення для безпеки держави.  13) Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв емiтента цiнних паперiв (крiм акцiй) не надається, тому такi ЦП та особи вiдсутнi.  14) Iнформацiя про акцiонернi або корпоративнi договори, укладенi акцiонерами (учасниками) такого емiтента, вiдсутня в емiтента i не надається;  15) Iнформацiя про будь-якi договори та/або правочини, умовою чинностi яких є незмiннiсть осiб, якi здiйснюють контроль над емiтентом - не надається в зв'язку з їх вiдсутнiстю  16). Iнформацiя про загальну кiлькiсть голосуючих акцiй та кiлькiсть голосуючих акцiй, права голосу за якими обмежено, а також кiлькiсть голосуючих акцiй, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано iншiй особi не надається, тому що обмеження у голосуючих акцiй вiдсутнi  17) Iнформацiя про штрафнi санкцiї емiтента, накладенi органами державної влади у звiтному перiодi вiдсутня, тому що штрафiв, в тому числi на ринку цiнних паперiв не було.  18) Iнформацiя про судовi справи емiтента вiдсутня, тому що емiтент та /або посадовi особи не виступали стороною в судi на кiнець звiтного перiоду, позовнi вимоги яких складають 1% та бiльше активiв емiтента  19) Iнформацiя про будь-якi обмеження щодо обiгу цiнних паперiв емiтента, в тому числi необхiднiсть отримання вiд емiтента або iнших власникiв цiнних паперiв згоди на вiдчуження таких ЦП не надається, тому що такi обмеження вiдсутнi. | |

**ІІІ. Основні відомості про емітента**

**1. Повне найменування**

ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВИРОБНИЧО-ТОРГОВЕЛЬНЕ ПIДПРИЄМСТВО ХУДОЖНIХ ВИРОБIВ "ЯРОСЛАВНА"

**2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)**

Виписка А00 №583582

**3. Дата проведення державної реєстрації**

29.07.1994

**4. Територія (область)**

Чернігівська обл.

**5. Статутний капітал (грн)**

25396

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

0

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

0

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

28

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

13.92 - Виробництво готових текстильних виробiв, крiм одягу (основний)

14.13 - Виробництво iншого верхнього одягу;

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

**10. Банки, що обслуговують емітента**

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

вiддiлення №1 ПУМБ в м.Чернiгiв

2) МФО банку

334851

3) Поточний рахунок

883348510000026004962496968

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

немає

5) МФО банку

-

6) Поточний рахунок

-

**XI. Опис бізнесу**

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

Товариство не має в своїй структурi дочiрнiх та асоцiйованих компанiй, фiлiй та представництв. Вiдбулася змiна органiзацiйної структури Товариства. Позачерговими загальними зборами акцiонерiв 18.02.2019 року в зв'язку з набранням чинностi Закону України "Про внесення змiн до деяких законодавчих актiв України щодо спрощення ведення бiзнесу та залучення iнвестицiй емiтентами цiнних паперiв" вiд 16.11.2017 та iншими змiнами в чинному законодавствi прийнято рiшення привести Статут Товариства у вiдповiднiсть до чинного законодавства. Крiм того нова редакцiя статуту передбачає наступну структуру органiв управлiння: одноосiбний виконавчий орган - директор (замiсть правлiння), наглядова рада, ревiзор (у разi прийняття рiшення про його обрання загальними зборами).

Iншi змiни в органiзацiйнiй структурi протягом звiтного перiоду не вiдбувалися

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

Середньооблiкова чисельнiсть штатних працiвникiв особового складу -28 осiб (в попередньому звiтному перiодi - 31 особа). Фонд оплати працi в 2018 роцi склав 1288,3 тис. грн., у звiтному - 1610,1 тис. грн.

У порiвняннi з 2018 роком фонд оплати працi збiльшився на 321,8 тис. грн (19,98%) в зв'язку зi збiльшенням розмiру мiнiмальної заробiтної плати. Постiйно проводиться полiтика щодо пiдвищення квалiфiкацiї кадрiв, проводяться обов'язковi навчання та самоосвiта.

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

Емiтент не входить до будь-яких об'єднань пiдприємств.

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

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

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

Пропозицiї щодо реорганiзацiї з боку третiх осiб протягом року не надходили

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

Облiкова полiтика була незмiнна.

Основою облiкової полiтики Товариства у звiтному роцi є Закон України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi", нацiональнi Положення (Стандарти) бухгалтерського облiку та внутрiшнi документи Товариства (наказ про облiкову полiтику, iнш.).

Облiкова полiтика Товариства базується на основних принципах бухгалтерського облiку, викладених в Законi України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi".

Фiнансова звiтнiсть складається вiдповiдно до принципiв пiдготовки фiнансової звiтностi, викладених у НП(С)БО №1 "Загальнi вимоги до фiнансової звiтностi" та П(С)БО №25 "Фiнансовий звiт суб'єкта малого пiдприємництва"

При веденнi облiкових записiв, використовується "План рахункiв бухгалтерського облiку активiв, капiталу, зобов'язань та господарських операцiй пiдприємств i органiзацiй" затверджений наказом Мiнфiну України вiд 30.11.99р. №291 та "Iнструкцiя про застосування плану рахункiв"

При створеннi, прийняттi, вiдображеннi в бухгалтерському облiку i зберiганнi первинних документiв та регiстрiв бухгалтерського облiку використовується "Положення про документальне забезпечення записiв в бухгалтерському облiку" затвердженого наказом Мiнфiну України вiд 24.05.1995р. №88 (iз змiнами).

Для забезпечення достовiрностi даних бухгалтерського облiку й звiтностi проводиться iнвентаризацiя активiв i зобов'язань, вiдповiдно до "Положення про iнвентаризацiю активiв та зобов'язань", затвердженого наказом Мiнiстерства фiнансiв України вiд 02.09.2014 року № 879.

Вартiсна ознака предметiв, що вiдносяться до основних засобiв, прийнята в розмiрi, що перевищує 6 000 грн. без ПДВ

Строк корисного використання (експлуатацiї) основних засобiв та нематерiальних активiв зазначається в окремо для кожного активу при зарахуваннi такого активу на Баланс.

Строки корисного використання основних засобiв визначаються з урахуванням мiнiмально допустимих строкiв корисного використання основних засобiв, встановлених податковим законодавством.

Амортизацiя основних засобiв (крiм iнших необоротних матерiальних активiв) нараховується прямолiнiйним методом.

Амортизацiя нематерiальних активiв нараховується прямолiнiйним методом.

Амортизацiя малоцiнних необоротних матерiальних активiв i бiблiотечних фондiв нараховується у першому мiсяцi використання об'єкта в розмiрi 100 вiдсоткiв його вартостi, яка амортизується.

Вартiсна ознака предметiв, що вiдносяться до малоцiнних необоротних матерiальних активiв прийнята в розмiрi, що не перевищує 6 000 грн. без ПДВ

Вартiсна ознака предметiв, що вiдносяться до малоцiнних швидкозношуваних предметiв прийнята в розмiрi, що не перевищує 2500,00 грн. без ПДВ.

Лiквiдацiйна вартiсть основних засобiв i нематерiальних активiв дорiвнює нулю.

Дохiд визнається пiд час збiльшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капiталу (за винятком зростання капiталу за рахунок внескiв учасникiв пiдприємства), за умови, що оцiнка доходу може бути достовiрно визначена.

Дохiд, пов'язаний з наданням послуг, визнається виходячи зi ступеня завершеностi операцiй з надання послуг.

Витрати вiдображаються в бухгалтерському облiку одночасно зi зменшенням активiв або збiльшенням зобов'язань.

Витратами звiтного перiоду визнаються або зменшення активiв, або збiльшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капiталу пiдприємства (за винятком зменшення капiталу внаслiдок його вилучення або розподiлу власниками), за умови, що цi витрати можуть бути достовiрно оцiненi.

Облiкова полiтика Товариства може змiнюватися, тiльки якщо змiнюються статутнi вимоги, вимоги органу, який затверджує Положення (Стандарти) бухгалтерського облiку, або якщо змiни забезпечать достовiрне вiдображення подiй або операцiй у фiнансовiй звiтностi пiдприємства

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

Товариство працює в галузi легкої промисловостi бiльше 40 рокiв i займається виробництвом художньо-вишивальних виробiв з текстилю, а також здаванням в оренду й експлуатацiю власного нерухомого майна.

Основний вид продукцiї, що його виробляє емiтент концертнi костюми для художнiх колективiв, вишиванки, (Чумачки чоловiчi та блузи жiночi). Середня цiна - 800 грн. Цiни конкурентнi.

конкуренцiя в галузi дуже висока

Основнi клiєнти : художнi колективи м.Чернiгова та областi, жителi мiста та областi.

Експорту немає

Залежнiсть вiд сезонних змiн незначна. Продукцiя, яку виробляє емiтент вiдповiдає потребам ринку. Емiтент в основному виготовляє продукцiю на замовлення, сировина доступна, цiни стабiльнi.

Суттєвий вплив на дiяльнiсть Товариства можуть мати такi ризики як:

нестабiльнiсть та суперечливiсть законодавства;

непередбаченi дiї державних органiв;

нестабiльнiсть економiчної (фiнансової, податкової, зовнiшньоекономiчної, iнш.) полiтики;

непередбачена змiна кон'юнктури внутрiшнього та/або зовнiшнього ринкiв;

непередбаченi дiї конкурентiв.

Функцiї управлiння ризиками в Товариствi виконує управлiнський персонал. В зв'язку з непередбачуванiстю та неефективнiстю фiнансового ринку України, загальна програма управлiнського персоналу щодо управлiння фiнансовими ризиками зосереджена i спрямована на мiнiмiзацiю їх потенцiйного негативного впливу на фiнансовий стан Товариства i включає в себе iдентифiкацiю ризикiв(виявлення), їх оцiнку (розрахунок величини збиткiв, яких може зазнати пiдприємство) та нейтралiзацiю (створення резервiв сумнiвних боргiв, страхування, створення резервного фонду)

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

Загальна сума витрачена на придбання основних засобiв протягом 5 рокiв (2014-2018 роки) 253,6 тис грн. Загальна сума вибуття основних засобiв за 5 рокiв - 13,3 тис грн. В 2019 роцi вiдбулося збiльшення вартостi основних засобiв - ремонт примiщень адмiн будiвлi на 120 тис грн.

Капiтальнi iнвестицiї (значнi) не плануються.

В звiтному перiодi значних придбань та вiдчужень активiв не було. Незавершенi капiтальнi iнвестицiї збiльшилися на 4,3 тис. грн.

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

Орендованими основними засобами Товариство не користується. Основнi засоби використовуються за призначенням. Обмеження на використання основних засобiв вiдсутнi.

Спосiб утримання активiв полягає в тому, що активи пiдприємства щорiчно iнвентаризуються, їх вартiсть вiдображається в балансi пiдприємства. Основнi засоби знаходяться за мiсцезнаходженням пiдприємства.

Придбанi (створенi) основнi засоби зараховуються на баланс за первiсною вартiстю.

Первiсна вартiсть основних засобiв збiльшується на суму витрат, пов'язаних з полiпшенням об'єкта (модернiзацiя, модифiкацiя, добудова, дообладнання, реконструкцiя тощо), що призводить до збiльшення майбутнiх економiчних вигод, первiсно очiкуваних вiд використання об'єкта. Товариство постiйно iнвестує в основнi засоби з метою вдосконалення виробничого процесу та пiдвищення якостi продукцiї.

Плани капiтального будiвництва у товариства вiдсутнi. Екологiчнi питання суттєвого впливу не мають.

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

На дiяльнiсть пiдприємства впливають такi фактори ризику:

- нестабiльнiсть законодавчої бази, потенцiйна можливiсть несподiваних змiн в полiтицi оподаткування та кредитно-фiнансової полiтики держави.

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

Фiнансування дiяльностi здiйснюється за рахунок власного капiталу. Робочого капiталу достатньо для фiнансування поточних потреб Товариства

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

На кiнець звiтного перiоду укладених але не виконаних договорiв у товариства немає.

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

Iстотнi фактори, що можуть вплинути на дiяльнiсть емiтента в майбутньому мають загальнодержавний характер

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

Дослiдження та розробки у звiтному роцi на пiдприємствi не проводились.

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

Iнформацiю про фiнансовий стан Товариства за останнi 3 роки можна знайти в засобах масової iнформацiї. Iншої iнформацiї, яка мала б суттєве значення для потенцiйного iнвестора, немає.

**IV. Інформація про органи управління**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Орган управління** | **Структура** | **Персональний склад** |
| Загальнi збори акцiонерiв - вищий орган управлiння | Акцiонери згiдно реєстру | Фiзичнi та юридичнi особи згiдно реєстру Акцiонери згiдно реєстру |
| Наглядова рада | Голова та члени наглядової ради | Вальков Павло Сергiйович - Голова наглядової ради  Бруй Алла Миколаївна - Член наглядової ради  Валькова Вiра Миколаївна - Член наглядової ради |
| Виконавчий орган | Директор - одноосiбний виконавчий орган | Вальков Сергiй Якович |
| Ревiзор | Ревiзор | на кiнець звiтного перiоду - вiдсутнiй |

**V. Інформація про посадових осіб емітента**

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

1) Посада

Головний бухгалтер

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

**Трубавiна Людмила Володимирiвна**

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) Рік народження

1950

5) Освіта

середньо-спецiальна

6) Стаж роботи (років)

54

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПрАТ "ВТПХВ "Ярославна", 02968541, член правлiння, головний бухгалтер

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

04.05.1998, обрано не визначено

9) Опис

До повноважень посадової особи вiдноситься органiзацiя i ведення бухгалтерського облiку на пiдприємствi, забезпечення ведення облiку вiдповiдно до чинного законодавства України, з урахування особливостей дiяльностi пiдприємства, органiзацiя контролю за вiдображенням на рахунках бухгалтерського облiку всiх господарських операцiй

За звiтний перiод додаткової винагороди, в тому числi в натуральнiй формi не одержувала, одержує заробiтну плату головного бухгалтера згадно штатного розпису (не надано згоди на розголошення її розмiру). Не надано iнформацiї щодо посад на iнших пiдприємствах. Посадова особа непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Виконує обов'язки згiдно Статуту Товариства та чинного законодавства. Посади, що обiймала посадова особа протягом останнiх 5 рокiв: до 2012 року обiймала посаду члена правлiння Товариства, головний бухгалтер Товариства (з 1998 року). Змiни в особовому складi в в звiтному перiодi не вiдбувалися. На дату складання цiєї iнформацiї звiльнена с посади за власним бажанням.

1) Посада

Ревiзор

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

**Iльїна Людмила Миколаївна**

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) Рік народження

1963

5) Освіта

середньо-спецiальна

6) Стаж роботи (років)

41

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПрАТ "ВТПХВ "Ярославна", 02968541, бухгалтер ПрАТ "ВТПХВ "Ярославна"

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

18.02.2019, обрано на 3 роки

9) Опис

До повноважень Ревiзора вiдноситься здiйснення контролю за фiнансово-господарською дiяльнiстю Товариства. Повноваження та обов'язки визначенi Статутом, Положенням про Ревiзора. Обов'язками Ревiзора є забезпечення проведення своєчасних перевiрок фiнансово-господарської дiяльностi пiдприємства шляхом складання висновкiв та актiв.

За звiтний перiод додаткової винагороди, в тому числi в натуральнiй формi, не одержувала. Посадова особа не обiймає посад на iнших пiдприємствах. Посадова особа непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Виконує обов'язки згiдно Статуту Товариства та чинного законодавства.

Попереднi посади протягом 5 рокiв: з 25.04.2012 - Ревiзор Товариства, припинено повноваження згiдно рiшення загальних зборiв акцiонерiв 10.04.2019 року.

Попереднi 5 рокiв працює бухгалтером Товариства.

1) Посада

Член Наглядової ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

**Бруй Алла Миколаївна**

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) Рік народження

1959

5) Освіта

середньо-спецiальна

6) Стаж роботи (років)

39

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПрАТ "ВТПХВ "Ярославна", 02968541, головний інженер, член Наглядової ради Товариства

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

18.02.2019, обрано на 3 роки

9) Опис

До повноважень посадової особи як члена Наглядової ради Ради вiдноситься представлення iнтересiв акцiонерiв в перервi мiж проведенням загальних зборiв акцiонерiв шляхом прийняття рiшень на засiданнях Наглядової ради. Повноваження та обов'язки визначенi Статутом, Положенням про Наглядову раду. Обов'язками члена ради є брати участь у засiданнях Наглядової ради для забезпечення прийняття радою рiшень, що стосуються дiяльностi Товариства

За звiтний перiод додаткової винагороди,в тому числi в натуральнiй формi не одержувала. Посадова особа не обiймає посад на iнших пiдприємствах. Посадова особа непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.

Виконує обов'язки згiдно Статуту Товариства та чинного законодавства. Обрана на посаду як акцiонер товариства.

Попереднi посади, якi обiймала посадова особа протягом останнiх 5 рокiв: член Наглядової ради Товариства, працює головним інженером в ПрАТ "ВТПХВ "Ярославна".

1) Посада

Директор

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Вальков Сергiй Якович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) Рік народження

1962

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

42

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПрАТ "ВТПХВ "Ярославна", 02968541, т.в.о. Голови правління

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

19.02.2019, обрано безстроково

9) Опис

До повноважень посадової особи вiдноситься керiвництво дiяльнiстю Товариства, репрезентацiя його у вiдносинах з iншими органiзацiями, органiзацiя виконання рiшень Загальних зборiв акцiонерiв та Наглядової Ради Товариства, забезпечення належного використання ресурсiв та потужностей Товариства для рентабельної дiяльностi. Повноваження та обов'язки визначенi Статутом.

За звiтний перiод додаткової винагороди,в тому числi в натуральнiй формi не одержував. Працює в даний час (в тому числi i попереднi 5 рокiв) ФОП Вальков С.Я. (IПН 2282515138, 14034, Чернiгiвська обл., мiсто Чернiгiв, ВУЛИЦЯ РОКОССОВСЬКОГО, будинок 40, квартира 25), Голова наглядової ради до 22.12.2018, з 22.12.2018 до 18.02.2019 - т.в.о. Голови правління , з 19.02.2019 – директор емітента, не обiймає iнших посад на iнших пiдприємствах. Посадова особа непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Виконує обов'язки згiдно Статуту Товариства та чинного законодавства.

Рiшенням Наглядової ради 5/19 вiд 18.02.2019 припинено повноваження т.в.о. голови правлiння товариства та обрано на посаду Директора, дата набуття повноважень - 19.02.2019

1) Посада

Член Наглядової ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

**Валькова Вiра Миколаївна**

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) Рік народження

1958

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

36

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

Фізична особа-підприємець

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

18.02.2019, обрано на 3 роки

9) Опис

До повноважень посадової особи як члена Наглядової ради Ради вiдноситься представлення iнтересiв акцiонерiв в перервi мiж проведенням загальних зборiв акцiонерiв шляхом прийняття рiшень на засiданнях Наглядової ради. Повноваження та обов'язки визначенi Статутом, Положенням про Наглядову раду. Обов'язками члена ради є брати участь у засiданнях Наглядової ради для забезпечення прийняття радою рiшень, що стосуються дiяльностi Товариства. Обрана як акцiонер.

За звiтний перiод додаткової винагороди,в тому числi в натуральнiй формi не одержувала. Посадова особа не обiймає керiвних посад на iнших пiдприємствах. Попереднi 5 рокiв i в даний час - Фiзична особа-пiдприємець (14034, мiсто Чернiгiв, вул. Рокоссовського40, кв. 25)

Посадова особа непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.Виконує обов'язки згiдно Статуту Товариства та чинного законодавства.

1) Посада

Голова Наглядової ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Вальков Павло Сергiйович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) Рік народження

1990

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

7

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

Фiзична особа - пiдприємець, -, ФОП

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

18.02.2019, обрано на 3 роки

9) Опис

До повноважень посадової особи як голови Наглядової ради вiдноситься представлення iнтересiв акцiонерiв в перервi мiж проведенням загальних зборiв акцiонерiв шляхом прийняття рiшень на засiданнях Наглядової ради. Скликає та органiзовує засiдання Наглядової ради для забезпечення роботи Товариства, звiтує перед акцiонерами щодо роботи Наглядової ради протягом перiоду. Повноваження та обов'язки визначенi Статутом, Положенням про Наглядову раду. Обов'язками голови Ради є координацiя дiяльностi для належного виконання Радою своїх функцiй. Обраний як представник акцiонера.

За звiтний перiод додаткової винагороди,в тому числi в натуральнiй формi не одержував. Посадова особа не обiймає керiвних посад на iнших пiдприємствах. Попереднi 5 рокiв i в даний час - Фiзична особа-пiдприємець (14034, мiсто Чернiгiв, вул. Рокоссовського40, кв. 25)

Посадова особа непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.Виконує обов'язки згiдно Статуту Товариства та чинного законодавства.

**2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Посада** | **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | **Кількість акцій (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **Прості іменні** | **Привілейо-вані іменні** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Член Наглядової ради | Бруй Алла Миколаївна |  | 42 | 0,1653 | 42 | 0 |
| Директор | Вальков Сергiй Якович |  | 21 379 | 84,1825 | 21 379 | 0 |
| Член Наглядової ради | Валькова Вiра Миколаївна |  | 406 | 1,5986 | 406 | 0 |
| Голова Наглядової ради | Вальков Павло Сергiйович |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Усього** | | | 21 827 | 85,9464 | 21 827 | 0 |

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

**1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента**

Товариство працює в галузi легкої промисловостi бiльше 40 рокiв i займається виробництвом художньо-вишивальних виробiв з текстилю, а також здаванням в оренду й експлуатацiю власного нерухомого майна. Основнi види дiяльностi за КВЕД: виробництво готових текстильних виробiв, верхнього одягу; Оптова торгiвля одягом i взуттям Основний вид продукцiї, що його виробляє емiтент концертнi костюми для художнiх колективiв, вишиванки

Основними напрямками подальшого розвитку Товариства є:

" Подальше удосконалення та пiдтримка в належному технiчному станi матерiально-технiчної бази, ефективне та рацiональне використання ресурсiв, застосування енергозберiгаючих технологiй та дотримання вимог щодо охорони навколишнього середовища.

" Сприяння вiдродженню, розвитку та зберiганню народної творчостi, художнiх ремесел, культурних надбань i традицiй.

" Укрiплення позитивної репутацiї Товариства як серед замовникiв так i серед конкурентiв

" Ефективна соцiальна полiтика, пiдбiр та робота з кадрами, якi б забезпечили виконання поставлених завдань.

" Пошук нових ринкiв збуту, пiдвищення якостi послуг, оперативне виконання замовлень та високий рiвень обслуговування споживачiв.

Вiрогiднi перспективи подальшого розвитку Товариства в цiлому залежать вiд загальної економiчної та полiтичної ситуацiї в країнi, рiвня платоспроможностi як громадян так i пiдприємств, iнших зовнiшнiх чинникiв, тому на даний час керiвництво не має змоги робити довготривалi прогнози щодо подальшого розвитку Товариства.

В наступному роцi Товариство планує займатись основними видами дiяльностi для досягнення поставлених перед собою цiлей. .

**2. Інформація про розвиток емітента**

Приватне Акцiонерне Товариство "ВИРОБНИЧО-ТОРГОВЕЛЬНЕ ПIДПРИЄМСТВО ХУДОЖНIХ ВИРОБIВ "ЯРОСЛАВНА" (далi за текстом - Товариство) створене як Закрите Акцiонерне Товариство "ВИРОБНИЧО-ТОРГОВЕЛЬНЕ ПIДПРИЄМСТВО ХУДОЖНIХ ВИРОБIВ "ЯРОСЛАВНА" за рiшенням засновникiв - членiв товариства покупцiв, якi пiдписали установчий договiр про створення Товарства шляхом реорганiзацiї (перетворення) Чернiгiвської фабрики "Ярославна" Українського концерну художнiх промислiв "Укрхудожпром" та зареєстроване Виконавчим комiтетом Чернiгiвської мiської ради "29" квiтня 1994 року (розпорядження № 272-р) i переiменоване у Приватне Акцiонерне Товариство "ВИРОБНИЧО-ТОРГОВЕЛЬНЕ ПIДПРИЄМСТВО ХУДОЖНIХ ВИРОБIВ "ЯРОСЛАВНА" згiдно з рiшенням Загальних зборiв акцiонерiв вiд "24" березня 2011 року.

В звiтному перiодi важливi подiї розвитку (в тому числi злиття, приєднаня, подiл тощо) не вiдбувалися.

Відбулася зміна організаційної структури Товариства. Позачерговими загальними зборами акціонерів 18.02.2019 року в зв'язку з набранням чинності Закону України "Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо спрощення ведення бізнесу та залучення інвестицій емітентами цінних паперів" від 16.11.2017 та іншими змінами в чинному законодавстві прийнято рішення привести Статут Товариства у відповідність до чинного законодавства. Крім того нова редакція статуту передбачає наступну структуру органів управління: одноосібний виконавчий орган - директор (замість правління), наглядова рада, ревізор (у разі прийняття рішення про його обрання загальними зборами).

Мiсцезнаходження Товариства: 14000, м. Чернiгiв, вул. Кирпоноса, 25.

Протягом звiтного перiоду Товариство отримувало доходи вiд виготовлення та реалiзацiї концертних костюмiв для художнiх колективiв м. Чернiгова та Чернiгiвської областi, а також вiд оренди.

Протягом звiтного року iнвестицiї Товариства у власне пiдприємство були незначні і склали 4,3 тис.грн. (це витрати на ремонт примiщень адмiнiстративної будiвлi).

Фiнансово - економiчнi показники

Найменування показника 2018 рiк, тис.грн. 2019 рiк, тис.грн. Вiдхилення (+/-) тис.грн.

Усього активiв 1437 1564,6 +127,6

Необоротнi активи 445,2 384,7 -60,5

Оборотнi активи 991,8 1179,9 +188,1

Власний капiтал (13,8) 46,6 +60,4

Дохід 2100,6 2773,7 +501,4

За результатами фiнансово-господарської дiяльностi за 2019 рiк, Товариством подолано збитковість та отримано прибуток в розмiрi 60,2 тис.грн. (у 2018 роцi діяльність була збитковою, збиток склав 441,2 тис.грн.)

Протягом звiтного перiоду загальні активи Товариства збiльшилися на 127,6 тис.грн.

Оборотні активи переважають у загальних активах Товариства та протягом звітного періоду збільшилися на 188,1 тис.грн. (в основному за рахунок збільшення дебіторської заборгованості) Наявність значної частки дебіторської заборгованості в структурі оборотних активів Товариства свідчить про відволікання частини поточних активів підприємства на кредитування споживачів продукції та інших дебіторів. Наслідок цього - нестача власних обігових коштів для забезпечення господарської діяльності Товариства і збільшення використання позикового капіталу.

Необоротнi активи зменшилися за рахунок зносу. Джерело фiнансування цих активiв кредиторська заборгованiсть та інші поточні зобов'язання. Станом на 31.12.2018 умова перевищення вартостi чистих активiв над розмiром статутного капiталу Товариством не дотримувалася. На кінець 2019 році ситуація стабілізувалася, чисті активи відповідні. Не зважаючи на отриманий в 2019 році прибуток, платоспроможнiсть Товариства знаходиться на дуже низькому рiвнi. Поточних активiв недостатньо для погашення поточних збов'язань.

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

У звiтному перiодi деривативи не укладалися, правочини щодо похiдних цiнних паперiв не вчинялися, тому вплив вiд зазначених операцiй на оцiнку активiв, зобов'язань, фiнансового стану i доходiв або витрат Товариства

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

Операцiї хеджування протягом 2019 року не використовувались.

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

Основнi ризики, властивi фiнансовим iнструментам, включають: ринковий ризик, ризик лiквiдностi та кредитний ризик. Керiвництво аналiзує та узгоджує полiтику управлiння кожним iз цих ризикiв, основнi принципи якої викладенi нижче.

Ринковий ризик. Всі фінансові інструменти чутливі до ринкового ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. В складі ринкового ризику Товариство розглядає валютний ризик та ризик зміни відсоткових ставок.

Валютний ризик являє собою ризик того, що справедлива вартiсть майбутнiх потокiв грошових коштiв вiд фiнансового iнструмента коливатиметься у результатi змiн курсiв обмiну валют. Підприємство не піддається валютному ризику, тому що валютні операції не здійснюються.

Ризик зміни процентних ставок пов'язаний з ймовірністю змін у вартості фінансових інструментів у зв'язку зі змінами процентних ставок. Керівництво Товариства не має затвердженої політики відносно визначення рівня схильності Товариства ризику зміни відсоткової ставки по фіксованим або плаваючим ставкам відсотка. Проте, на дату залучення нових кредитів Керівництво приймає рішення, ґрунтуючись на власному професійному судженні, яка ставка відсотка, фіксована, або плаваюча, буде найбільш вигідною для Товариства протягом періоду, на який очікується залучати кредитні ресурси. На початок та кінець звітного року Товариство не має фінансових зобов'язань, по яких існують змінні (плаваючі) відсоткові ставки. Внаслідок цього для дiяльностi Товариства, не характернi ринковi ризики щодо змiн вiдсоткових ставок.

Оскільки Товариство не має будь-яких активів, що приносять суттєвий процентний дохід, фінансовий результат та грошовий потік від основної діяльності Товариства в цілому не залежать від зміни ринкових відсоткових ставок по активах.

Ризик лiквiдностi. Ризик ліквідності виникає тоді, коли Товариство не зможе погасити свої зобов'язання при настанні терміну їх погашення. Керівництво Товариства ретельно контролює і керує своїм ризиком ліквідності. Товариство використовує процедури детального бюджетування і прогнозування руху грошових коштів, щоб забезпечити достатній рівень коштів, необхідних для своєчасної оплати своїх зобов'язань. Вiдповiдно до планiв Товариства, його потреби в обiгових коштах задовольняються за рахунок надходження грошових коштiв вiд операцiйної дiяльностi. Товариство не залучає кредитнi ресурси.

Кредитний ризик. Кредитний ризик - це невиконання своїх зобов'язань стороною контракту і як наслідок виникнення фінансового збитку Товариства. Фінансові інструменти, які створюють суттєві кредитні ризики для Товариства, це грошові кошти та їх еквіваленти і дебіторська заборгованість, що включає незабезпечену торгівельну і іншу дебіторську заборгованість.

Товариство не утримує та не випускає фінансові інструменти з метою їх продажу. Кошти розміщуються у фінансових установах, які на момент відкриття рахунку мають надійну репутацію та мінімальний ризик дефолту. Проте використання цього підходу не дозволяє запобігти виникненню збитків у випадку більш суттєвих змін на ринку. Товариство здiйснює торговi операцiї тiльки з перевiреними i платоспроможними клiєнтами на внутрiшньому та зовнiшньому ринках. Iншi ризики вiдстежуються i аналiзуються у кожному конкретному випадку.

Мета управління фінансовими ризиками є їх мінімізація або мінімізація їх наслідків.

**4. Звіт про корпоративне управління:**

**1) посилання на:**

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

Вiдповiдно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управлiння. Статтею 33 Закону України "Про акцiонернi товариства", питання затвердження принципiв (кодексу) корпоративного управлiння Товариства вiднесено до виключної компетенцiї загальних зборiв акцiонерiв. Загальними зборами акцiонерiв Товариства кодекс корпоративного управлiння не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управлiння, яким керується Товариство, не наводиться

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

Товариство не користується кодексом корпоративного управлiння фондової бiржi, об'єднання юридичних осiб або iншим кодексом корпоративного управлiння.

Товариством не приймалося рiшення про добровiльне застосування перелiчених кодексiв. У зв'язку з цим, посилання на зазначенi в цьому пунктi кодекси не наводяться

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

Принципи корпоративного управлiння, що застосовуються Товариством в своїй дiяльностi, визначенi чинним законодавством України та Статутом. Будь-яка iнша практика корпоративного управлiння не застосовується.

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

Iнформацiя щодо вiдхилень вiд положень кодексу корпоративного управлiння не наводиться, оскiльки Товариство не має власного кодексу корпоративного управлiння та не користується кодексами корпоративного управлiння iнших пiдприємств, установ, органiзацiй

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Вид загальних зборів** | | **чергові** | **позачергові** |
|  | X |
| **Дата проведення** | | 18.02.2019 | |
| **Кворум зборів** | | 96,41 | |
| **Опис** | ПОРЯДОК ДЕННИЙ ЗАГАЛЬНИХ ЗБОРIВ:  1. Обрання членiв лiчильної комiсiї, включаючи голову.  2. Прийняття рiшень з питань порядку проведення загальних зборiв акцiонерiв, обрання головуючого та секретаря загальних зборiв акцiонерiв, затвердження порядку та способу засвiдчення бюлетенiв для голосування, затвердження регламенту загальних зборiв акцiонерiв.  3. Внесення змiн до Статуту Товариства.  4. Внесення змiн до положень Товариства про Загальнi збори акцiонерiв, Наглядову раду, Ревiзора. Скасування положення Товариства про Правлiння та затвердження положення Товариства про Директора.  5. Прийняття рiшення про припинення повноважень Ревiзора.  6. Прийняття рiшення про припинення повноважень членiв Наглядової ради.  7. Обрання членiв Наглядової ради.  8. Затвердження умов цивiльно-правових договорiв (контрактiв), що укладатимуться з членами Наглядової ради. Обрання особи, яка уповноважується на пiдписання цивiльно-правових договорiв (контрактiв) з ними.  Збори вiдбулися, прийнятi вiдповiднi рiшення:  1.Обрати лiчильну комiсiю у складi 2 осiб: - Бригинець Любов Дмитрiвна - голова, Нечипоренко Валентина Олександрiвна.  2. Обрати головуючим на загальних зборах акцiонерiв Валькова Сергiя Яковича, секретарем зборiв - Валькову Вiру Миколаївну., затвердити регламент зборiв  3. Затвердити змiни до Статуту Товариства, виклавши його у новiй редакцiї.  4. Затвердити змiни до внутрiшнiх документiв Товариства, а саме: викласти у новiй редакцiї Положення про Загальнi збори акцiонерiв Товариства, Положення про Наглядову раду Товариства, Положення про Ревiзора Товариства. Скасувати Положення про Правлiння Товариства та затвердити Положення про Директора Товариства  5. Повноваження Ревiзора - Iльїна Людмила Миколаївна не припиняти.  6. Припинити повноваження членiв Наглядової ради: Бруй Алла Миколаївна, Могилевець Олена Iгорiвна.  7. Обрати членiв Наглядової ради на наступний термiн 3 роки у складi 3-х осiб: Вальков Павло Сергiйович, Валькова Вiра Миколаївна, Бруй Алла Миколаївна.  8. Затвердити умови цивiльно-правових договорiв, що укладатимуться з членами Наглядової ради. Уповноважити Директора пiдписати цивiльно-правовi договори з членами Наглядової ради.  Збори скликанi за iнiцiативою Наглядової ради, вiдбулися.  Додатковi пропозицiї до порядку денного не надходили i не вносилися | | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Вид загальних зборів** | | **чергові** | **позачергові** |
| X |  |
| **Дата проведення** | | 10.04.2019 | |
| **Кворум зборів** | | 94,7 | |
| **Опис** | ПОРЯДОК ДЕННИЙ ЗАГАЛЬНИХ ЗБОРIВ:  1. Обрання членiв лiчильної комiсiї, включаючи голову.  2. Прийняття рiшень з питань порядку проведення загальних зборiв акцiонерiв, обрання головуючого та секретаря загальних зборiв акцiонерiв, затвердження регламенту загальних зборiв акцiонерiв.  3. Розгляд звiту Наглядової ради за 2018 рiк та затвердження заходiв за результатами його розгляду. Прийнятя рiшення за наслiдками розгляду звiту наглядової ради.  4. Розгляд звiту Ревiзора за 2018 рiк та затвердження заходiв за результатами його розгляду. Прийнятя рiшення за наслiдками розгляду звiту Ревiзора.  5. Прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту виконавчого органу.  6. Затвердження рiчного звiту товариства за 2018 рiк.  7. Розподiл прибутку (покриття збиткiв) 2018 року.  8. Припинення повноважень Ревiзора  Збори скликанi за iнiцiативою Наглядової ради. Вiдбулися. По всiм питанням порядку денного голосували "ЗА" одноголосно. Прийнятi вiдповiднi рiшення:  1. Обрати лiчильну комiсiю у складi 2 осiб: - Бригинець Любов Дмитрiвна - голова, Нечипоренко Валентина Олександрiвна  2. Обрати головуючим на загальних зборах акцiонерiв Валькова Сергiя Яковича, секретарем зборiв - Валькову Вiру Миколаївну ,затверджено регламент зборiв.  3. Затвердити звiт Наглядової ради за 2018 рiк без зауважень та додаткових заходiв. Визнати роботу наглядової ради задовiльною  4. Затвердити звiт Ревiзора за 2018 рiк без зауважень та додаткових заходiв. Визнати роботу Ревiзора задовiльною.  5. Визнати роботу виконавчого органу за 2018 рiк задовiльною  6. Затвердити рiчний звiт товариства за 2018 рiк  7. Затвердити такий розподiл прибутку (покриття збиткiв) 2018 року: В зв'язку з вiдсутнiстю прибутку покривати збитки за рахунок прибутку майбутнiх перiодi.  8. Припинити повноваження Ревiзора - Iльїна Людмила Миколаївна. На дану посаду нiкого не обирати  Додатковi пропозицiї до порядку денного не надходили i не вносилися | | |

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

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

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

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Підняттям карток | |  | X |
| Бюлетенями (таємне голосування) | | X |  |
| Підняттям рук | |  | X |
| Інше (зазначити) | В звiтному перiодi збори не вiдбулися | | |

**Які основні причини скликання останніх позачергових зборів?**

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

**Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування (так/ні)?** ні

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Так | Ні |
| Наглядова рада | X |  |
| Виконавчий орган |  | X |
| Ревізійна комісія (ревізор) |  | X |
| Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків простих акцій товариства | нi | |
| Інше (зазначити) | Додаткової iнформацiї немає | |

**У разі скликання, але непроведення річних (чергових) загальних зборів зазначається причина їх непроведення:** Черговi збори вiдбулися

**У разі скликання, але непроведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення:** Позачерговi збори вiдбулися

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

**Склад наглядової ради** (за наявності)**?**

|  |  |
| --- | --- |
|  | Кількість осіб |
| членів наглядової ради - акціонерів | 2 |
| членів наглядової ради - представників акціонерів | 1 |
| членів наглядової ради - незалежних директорів | 0 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| З питань аудиту | |  | X |
| З питань призначень | |  | X |
| З винагород | |  | X |
| Інше (зазначити) | д/в | | |

**Інформація щодо компетентності та ефективності комітетів:** Комiтети не створенi

**Інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради:** Комiтети не створенi

**Персональний склад наглядової ради**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Прізвище, ім'я, по батькові** | **Посада** | **Незалежний член** | |
| **Так** | **Ні** |
| Вальков Павло Сергiйович | Голова наглядової ради |  | X |
| Опис: | додаткова iнформацiя вiдсутня | | |
| Бруй Алла Миколаївна | Член наглядової ради |  | X |
| Опис: | д/в | | |
| Валькова Вiра Миколаївна | Член наглядової ради |  | X |
| Опис: | д/в | | |

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

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

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

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

**Чи проводилися засідання наглядової ради? Загальний опис прийнятих на них рішень**

Протягом 2019 року проведено 9 засiдань. А саме:

1) 10.01.2019 р. Прийнятi рiшення:

1.Дано доручення т.в.о. Голови правлiння Товариства укласти договiр про надання аудиторських послуг з ПП "АУДИТОРСЬКА ФIРМА "ЛОТОС". Встановити оплату за послуги в розмiрi 5 000 грн.

2) 11.01.2019 р. Прийнятi рiшення:

1.Прийнято рiшення про проведення позачергових Загальних зборiв акцiонерiв Товариства, визначена дата проведення - 18.02.2019 року та розглянуто проект порядку денного зборiв.

2. Вiдповiдальною особою за органiзацiю та проведення Загальних зборiв акцiонерного Товариства призначено т.в.о. Голови правлiння Валькова С.Я., призначено реєстрацiйну комiсiю у складi двух осiб: Iльїна Людмила Миколаївна та Чевплянська Iрина Iванiвна.

3.Визначена дата складання перелiку акцiонерiв, якi мають бути повiдомленi про проведення Загальних зборiв - 15 сiчня 2019 року.

4.Визначено дату складання перелiку акцiонерiв, якi мають право на участь у загальних зборах акцiонерiв

5. Затверджено проекти рiшень щодо кожного пункту порядку денного рiчних Загальних зборiв акцiонерiв

3) 01.02.2019 Прийнятi рiшення:

Додаткових проектiв рiшень та заперечень по питаннях порядку денного рiчних загальних зборiв акцiонерного Товариств не надходило. На пiдставi вищевказаного було:

1.Затверджено порядок денний загальних рiчних зборiв акцiонерiв Товариства.

2.Затверджено проекти рiшень по питаннях порядку денного рiчних загальних зборiв акцiонерiв, якi запропонованi на засiданнi Наглядової ради 11.01.2019 року.

3. Затверджено склад тимчасової лiчильної комiсiї для пiдрахунку голосiв по першому питанню порядку денного загальних зборiв акцiонерiв 18.02.2019

4) 11.02.2019 Прийнятi рiшення:

1.Затверджено форми бюлетенiв для голосування на зборах акцiонерiв 18.02.2019.

2. Затверджено кандидатури на посади членiв Наглядової ради згiдно заяв, якi надiйшли.

5) 18.02.2019 Прийнятi рiшення:

1. Припинено повноваження членiв правлiння.

2. Обрано Директора Товариства Валькова Сергiя Яковича безстроково

5.1) 18.02.2019 Прийнятi рiшення:

2. Обрано Голову Наглядової ради Товариства Валькова Павла Сергiйовича

6) 25.02.2019 р. Прийнятi рiшення:

1.Прийнято рiшення про проведення чергових Загальних зборiв акцiонерiв Товариства, визначена дата проведення - 10.04.2019 року та розглянуто i затверджено проект порядку денного зборiв.

2. Вiдповiдальною особою за органiзацiю та проведення Загальних зборiв акцiонерного Товариства призначено директора Валькова С.Я., призначено реєстрацiйну комiсiю у складi двух осiб: Iльїна Людмила Миколаївна та Чевплянська Iрина Iванiвна.

3.Визначена дата складання перелiку акцiонерiв, якi мають бути повiдомленi про проведення Загальних зборiв - 28 лютого 2019 року.

4.Визначено дату складання перелiку акцiонерiв, якi мають право на участь у загальних зборах акцiонерiв

5. Затверджено проекти рiшень щодо кожного пункту порядку денного рiчних Загальних зборiв акцiонерiв та текст повiдомлення про збори для оприлюднення та розсилки акцiонерам

7) 25.03.2019 Прийнятi рiшення:

Додаткових проектiв рiшень та заперечень по питаннях порядку денного рiчних загальних зборiв акцiонерного Товариств не надходило. На пiдставi вищевказаного було:

1.Затверджено порядок денний загальних рiчних зборiв акцiонерiв Товариства.

2.Затверджено проекти рiшень по питаннях порядку денного рiчних загальних зборiв акцiонерiв, якi запропонованi на засiданнi Наглядової ради 25.02.2019 року.

3. Затверджено склад тимчасової лiчильної комiсiї для пiдрахунку голосiв по першому питанню порядку денного загальних зборiв акцiонерiв 10.04.2019

4.Затверджено форми бюлетенiв для голосування на зборах акцiонерiв 10.04.2019.

8) 08.04.2019 Прийнятi рiшення:

1. Розгляд звiту Директора за 2018 рiк.

2. Затвердження рiчної iнформацiї за 2018 рiк

Засiдання проводилися по мiрi необхiдностi. Наглядова рада виконує поставленi цiлi.

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Винагорода є фіксованою сумою | |  | X |
| Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій | |  | X |
| Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства | |  | X |
| Члени наглядової ради не отримують винагороди | | X |  |
| Інше (запишіть) | д/в | | |

**Інформація про виконавчий орган**

|  |  |
| --- | --- |
| **Склад виконавчого органу** | **Функціональні обов'язки** |
| Одноосiбний виконавчий орган - директор Вальков Сергiй Якович | Директор без довiреностi дiє вiд iменi Товариства, представляє його iнтереси в органах державної влади i органах мiсцевого самоврядування, iнших органiзацiях, у вiдносинах з юридичними та фiзичними особами в Українi та за кордоном, веде переговори, видає довiреностi, видає накази та дає розпорядження, обов'язковi для виконання всiма працiвниками Товариства, вчиняє правочини з урахуванням встановлених Статутом обмежень. Функцiональнi обов'язки: Здiйснювати управлiння поточною дiяльнiстю Товариства вiдповiдно до наданих повноважень та несе персональну вiдповiдальнiсть за виконання покладених завдань; без довiреностi дiяти вiд iменi Товариства вiдповiдно, в тому числi представляти iнтереси Товариства, вчиняти правочини вiд iменi Товариства, видавати накази та давати розпорядження, обов'язковi для виконання всiма працiвниками Товариства, має право пiдпису фiнансово-господарських документiв та договорiв в межах своєї компетенцiї; вирiшувати всi питання дiяльностi Товариства, крiм тих, що вiднесенi до компетенцiї iнших органiв Товариства; отримувати повну, достовiрну та своєчасну iнформацiю про Товариство, необхiдну для виконання своїх функцiй; в межах визначених статутом та iншими внутрiшнiми документами Товариства повноважень самостiйно вирiшувати питання поточної дiяльностi Товариства; вимагати скликання позачергового засiдання Наглядової ради Товариства |
| **Опис**  Директор Товариства є одноосiбним виконавчим органом, який в межах компетенцiї, визначеної Статутом та чинним законодавством, здiйснює управлiння поточною дiяльнiстю Товариства. До компетенцiї Директора належить вирiшення всiх питань, пов'язаних з керiвництвом поточною дiяльнiстю Товариства, крiм питань, що належать до виключної компетенцiї Загальних зборiв акцiонерiв та Наглядової ради.  Директор пiдзвiтний Загальним зборам акцiонерiв i Наглядовiй радi, вiн органiзує виконання їх рiшень i вiдповiдає за ефективнiсть роботи Товариства. Вiн несе особисту вiдповiдальнiсть за виконання покладених на Товариство завдань | |

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

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

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**Кількість членів ревізійної комісії** 0 **осіб.**

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

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

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

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

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Положення про загальні збори акціонерів | | X |  |
| Положення про наглядову раду | | X |  |
| Положення про виконавчий орган | | X |  |
| Положення про посадових осіб акціонерного товариства | |  | X |
| Положення про ревізійну комісію (або ревізора) | | X |  |
| Положення про акції акціонерного товариства | |  | X |
| Положення про порядок розподілу прибутку | |  | X |
| Інше (запишіть) | статут | | |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Інформація про діяльність акціонерного товариства | Інформація розповсюджується на загальних зборах | Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку | Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві | Копії документів надаються на запит акціонера | Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства |
| Фінансова звітність, результати діяльності | так | так | так | так | так |
| Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу | ні | так | так | так | так |
| Інформація про склад органів управління товариства | так | так | так | так | так |
| Статут та внутрішні документи | так | ні | так | так | ні |
| Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення | ні | ні | так | так | ні |
| Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства | ні | ні | ні | ні | ні |

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

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

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Загальні збори акціонерів | |  | X |
| Наглядова рада | | X |  |
| Виконавчий орган | |  | X |
| Інше (зазначити) | д/в | | |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| З власної ініціативи | | X |  |
| За дорученням загальних зборів | |  | X |
| За дорученням наглядової ради | |  | X |
| За зверненням виконавчого органу | |  | X |
| На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотками голосів | |  | X |
| Інше (зазначити) | Ревiзор проводив перевiрку перед загальними зборами 10.04.2019 згiдно Статуту. | | |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій** | **Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)** | **Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)** |
| 1 | Вальков Сергiй Якович | - | 84,1825 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Загальна кількість акцій** | **Кількість акцій з обмеженнями** | **Підстава виникнення обмеження** | **Дата виникнення обмеження** |
| 25 396 | 2 393 | Будь-якi обмеження прав участi та голосування акцiонерiв (учасникiв) на загальних зборах акцiонерiв Товариства, крiм встановлених дiючим законодавством України, вiдсутнi.  загальна кiлькiсть голосуючих акцiй 23003 штук  Вiдповiдно до п. 10 р. VI Закону України "Про депозитарну систему України" кiлькiсть простих iменних акцiй, щодо яких встановлено обмеження щодо врахування цiнних паперiв при визначеннi кворуму та при голосуваннi в органах Товариства (на останнiх загальних зборах) складає 2393 штук. Таким чином, для визначення кворуму на загальних зборах акцiонерiв Товариства враховується 23003 голосуючих простих акцiй.  Кiлькiсть акцiй з обмеженнями: 2393 штук. Власники цих акцiй не уклали з обраною емiтентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цiнних паперах вiд власного iменi та не здiйснили переказ належних їм прав на цiннi папери на свiй рахунок у цiнних паперах, вiдкритий в iншiй депозитарнiй установi. Тому вiдповiдно до п.10 Прикiнцевих та перехiдних положень Закону України "Про депозитарну систему України" та Листа Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку №08/03/18049/НК вiд 30.09.2014 року, їх акцiї не враховуються при визначеннi кворуму та при голосуваннi в органах Товариства.  Iнших обмежень прав участi та голосування акцiонерiв на загальних зборах акцiонерiв Товариства немає. | 13.10.2014 |

**8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення**

Наглядова рада та Ревiзор обирається та звiльняється загальними зборами акцiонерiв товариства. Директор призначається та звiльняється Наглядовою радою товариства. Будь-яких винагород та компенсацiй при звiльненнi посадових осiб емiтента не передбачено.

Згiдно п. 7.3.5. Статуту Товариства Наглядова рада обирається на 3 роки у кiлькостi 3 осiб з числа фiзичних осiб.

До складу Наглядової ради обираються акцiонери або особи, якi представляють їхнi iнтереси, або незалежнi директори, про що зазначається в бюлетенi для кумулятивного голосування при їх обраннi. Член Наглядової ради, обраний як представник акцiонера (групи акцiонерiв) може бути замiнений таким акцiонером (групою акцiонерiв) у будь-який час в порядку, визначеному чинним законодавством.

Голова Наглядової ради обирається членами Наглядової ради з їх числа простою бiльшiстю голосiв вiд кiлькiсного складу Наглядової ради.

Обрання членiв Наглядової ради здiйснюється шляхом кумулятивного голосування. Одна й та сама особа може обиратися до складу Наглядової ради неодноразово.

Повноваження члена Наглядової ради дiйснi з моменту його обрання Загальними зборами. У разi замiни члена Наглядової ради - представника акцiонера (групи акцiонерiв) повноваження такого члена Наглядової ради припиняються, а новий член Наглядової ради набуває повноважень з моменту отримання Товариством письмового повiдомлення вiд акцiонера (групи акцiонерiв), представником якого (яких) є вiдповiдний член Наглядової ради

Згiдно п. 7.3.8. статуту Товариства: Без рiшення Загальних зборiв акцiонерiв повноваження члена Наглядової ради припиняються:

а) за його бажанням за умови письмового повiдомлення про це Товариства за два тижнi;

б) в разi неможливостi виконання обов'язкiв за станом здоров'я;

в) в разi набрання законної сили вироком чи рiшенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливiсть виконання обов'язкiв;

г) в разi смертi, визнання його недiєздатним, обмежено дiєздатним, безвiсно вiдсутнiм, померлим;

?) у разi отримання Товариством письмового повiдомлення про замiну члена Наглядової ради, який є представником акцiонера (групи акцiонерiв).

Згiдно п. 7.4.6. статуту Товариства Повноваження Директора припиняються:

а) за рiшенням Наглядової ради;

б) при звiльненнi з роботи у Товариствi;

в) у випадках, передбачених контрактом з ним

Згiдно п. 7.5.10. статуту товариства Без рiшення Загальних зборiв акцiонерiв повноваження Ревiзора припиняються:

а) за його бажанням за умови письмового повiдомлення про це Товариства за два тижнi;

б) в разi неможливостi виконання обов'язкiв за станом здоров'я;

в) в разi набрання законної сили вироком чи рiшенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливiсть виконання обов'язкiв;

г) в разi смертi, визнання його недiєздатним, обмежено дiєздатним, безвiсно вiдсутнiм, померлим.

На дату складання звiту посада Ревiзора вакантна.

Головний бухгалтер призначається та звiльняється згiдно наказу Директора Товариства

**9) повноваження посадових осіб емітента**

Повноваження Наглядової ради:

Згідно п. 7.3.2. Статуту Товариства до виключної компетенції Наглядової ради належить:

а) затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів та тих, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження Директору, затвердження положення про винагороду Директора, затвердження звіту про винагороду Директора;

б) підготовка проекту порядку денного Загальних зборів акціонерів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до проекту порядку денного, крім випадку скликання акціонерами позачергових Загальних зборів акціонерів, підготовка проектів рішень з питань проекту порядку денного з урахуванням пропозицій Директора;

в) прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів акціонерів у випадках, передбачених чинним законодавством;

г) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;

ґ) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій та інших цінних паперів, які можуть бути конвертовані в акції, на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства;

д) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших цінних паперів, крім акцій;

е) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених чинним законодавством, затвердження ринкової вартості майна, яким інвестори сплачують за акції Товариства при їх емісії, затвердження ринкової вартості акцій Товариства;

є) обрання та припинення повноважень Директора, затвердження умов контракту, який укладатиметься з Директором, встановлення розміру його винагороди;

и) затвердження рекомендацій Загальним зборам акціонерів за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства для прийняття рішення щодо нього;

і) прийняття рішення про відсторонення Директора від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Директора;

ї) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства, крім Ревізора, в разі їх утворення;

й) обрання реєстраційної комісії та тимчасової лічильної комісії, крім випадку скликання акціонерами позачергових Загальних зборів акціонерів,;

к) обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг;

л) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів;

м) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів акціонерів та забезпечення складання переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах акціонерів;

н) вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, вирішення питань про створення Товариством і участь Товариства в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію;

о) вирішення питань у випадках, передбачених чинним законодавством в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;

п) прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;

р) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;

с) прийняття рішення про залучення (обрання) суб'єкта оціночної діяльності (оцінювача) майна, затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

т) надсилання оферти акціонерам у випадках, передбачених чинним законодавством;

у) прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю, якщо ринкова вартість майна або послуг чи сума коштів, що є предметом правочину із заінтересованістю, перевищує 1 відсоток вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, і при цьому Наглядова рада має право надати згоду на вчинення такого правочину;

ф) контроль діяльності Директора Товариства;

х) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи для укладання з нею договору про обслуговування (відкриття) рахунків у цінних паперах власникам випуску акцій Товариства, які самостійно не уклали з обраними ними депозитарними установами договору про обслуговування рахунку в цінних паперах;

ц) вирішення питань про створення, реорганізацію, ліквідацію структурних і відокремлених підрозділів Товариства, затвердження їх положень;

ч) затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування;

ш) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг.

щ) розгляд звіту Директора, прийняття рішення за наслідками його розгляду.

щ) здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства, опублікування Товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління Товариства.

Наглядова рада має право прийняти рішення про винесення на розгляд Загальних зборів будь-якого питання, яке віднесене до її виключної компетенції законом або Статутом Товариства.

Крім того згідно п 7.3.3. статуту Товариства до компетенції Наглядової ради також належить:

а) прийняття рішення про дарування активів Товариства;

б) розгляд актів перевірок (ревізій) Ревізора в час між проведенням Загальних зборів акціонерів;

в) ініціювання проведення позачергових перевірок (ревізій) Ревізором та аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства;

г) розгляд звітів і висновків зовнішнього аудитора в час між проведенням Загальних зборів акціонерів;

ґ) укладання колективного договору Товариства від імені власника (як уповноважений орган власника);

д) ініціювання порушення справи про притягнення до майнової, адміністративної або кримінальної відповідальності посадових осіб органів Товариства;

е) здійснення інших дій щодо регулювання і контролю за діяльністю Директора Товариства.

Повноваження Директора Товариства.

Згідно п. 7.4.2. Статуту Товариства до компетенції Директора належить:

а) розпорядження майном і коштами Товариства відповідно до Статуту;

б) затвердження інструкцій та інших внутрішніх нормативних актів з питань, що не входять до компетенції Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради;

в) приймання на роботу та звільнення з роботи всіх працівників Товариства, його філій та представництв;

г) заохочення та притягнення до дисциплінарної відповідальності всіх працівників Товариства, його філій та представництв;

ґ) відкриття рахунків в банках та рахунків в цінних паперах в депозитарних установах і в Центральному депозитарії, розпорядження цими рахунками і підписання розрахункових документів і розпоряджень стосовно них;

д) прийняття рішення про зміну місцезнаходження Товариства;

е) здійснення будь-яких інших дій, необхідних для досягнення цілей Товариства та не віднесених до компетенції Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради.

Повноваження Ревізора.

Згідно п. 7.5.5. Статуту Товариства до компетенції Ревізора належить:

а) перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року;

б) спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства.

Ревізор перевіряє:

1. Достовірність та повноту даних, які містяться у річній фінансовій звітності Товариства;

2. Відповідність ведення бухгалтерського, податкового, статистичного обліку та звітності відповідним нормативним документам;

3. Своєчасність і правильність відображення у бухгалтерському обліку всіх фінансових операцій відповідно до встановлених правил та порядку;

4. Дотримання Директором наданих їм повноважень щодо розпорядження майном Товариства, вчинення правочинів та проведення фінансових операцій від імені Товариства;

5. Своєчасність та правильність здійснення розрахунків за зобов'язаннями Товариства;

6. Зберігання грошових коштів та матеріальних цінностей;

7. Використання коштів резервного капіталу та інших фондів Товариства;

8. Дотримання порядку оплати акцій Товариства;

9. Дотримання інших вимог законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності;

10. Фінансовий стан Товариства, рівень його платоспроможності, ліквідності активів, співвідношення власних та позичкових коштів.

Головний бухгалтер має повноваження згiдно чинного законодавства у тому числi:

- дiяти вiд iменi бухгалтерiї пiдприємства, представляти iнтереси пiдприємства у взаємовiдносинах зi структурними пiдроздiлами та iншими органiзацiями з господарсько-фiнансових та iнших питань;

- в межах своєї компетенцiї пiдписувати та вiзувати документи;

- самостiйно вести листування зi структурними пiдроздiлами пiдприємства, а також з iншими органiзацiями з питань, якi належать до компетенцiї бухгалтерiї та не вимагають рiшення керiвника пiдприємства;

- вносити на розгляд керiвника пiдприємства пропозицiї по вдосконаленню роботи, пов'язаної з обов'язками головного бухгалтера;

- вносити пропозицiї керiвнику пiдприємства: про притягнення до матерiальної та дисциплiнарної вiдповiдальностi посадових осiб за результатами перевiрок; про заохочення працiвникiв, що вiдзначилися;

- в межах своєї компетенцiї повiдомляти керiвнику пiдприємства про всi виявленi недолiки в дiяльностi пiдприємства та вносити пропозицiї щодо їх усунення;

- вимагати та отримувати у фахiвцiв iнформацiю та документи, необхiднi для виконання його посадових обов'язкiв;

- залучати фахiвцiв усiх структурних пiдроздiлiв до виконання покладених на нього завдань;

- вимагати вiд керiвника пiдприємства (iнших керiвникiв) сприяння у виконаннi обов'язкiв i реалiзацiї своїх прав як головного бухгалтера.

**10) інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління**

Акцiонерам

ПРАТ "ВТПХВ "ЯРОСЛАВНА""

Нацiональнiй комiсiї з цiнних

паперiв та фондового ринку

ЗВIТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

З НАДАННЯ ОБГРУНТОВАНОЇ ВПЕВНЕНОСТI

щодо iнформацiї, наведеної вiдповiдно до вимог пунктiв 5-9 частини 3 статтi 40-1 Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок"

у Звiтi про корпоративне управлiння

ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

"ВИРОБНИЧО-ТОРГОВЕЛЬНЕ ПIДПРИЄМСТВО ХУДОЖНIХ ВИРОБIВ "ЯРОСЛАВНА"

(надалi - Замовник)

за 2019 рiк

Чернiгiв - 2020

**ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ЗАМОВНИКА:**

|  |  |
| --- | --- |
| Повне найменування | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  «ВИРОБНИЧО-ТОРГОВЕЛЬНЕ ПIДПРИЄМСТВО ХУДОЖНIХ ВИРОБIВ «ЯРОСЛАВНА» |
| Код за ЄДРПОУ | 02968541 |
| Місцезнаходження | 14000, м. Чернігів, вулиця Кирпоноса, б. 25 |
| Дата державної реєстрації | 29.07.1994 |

**ВСТУПНИЙ ПАРАГРАФ**

Звіт складено за результатами виконання завдання ТОВ «РФС-АУДИТ» (номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб’єктів аудиторської діяльності – №2538), на підставі договору №4 від 10 січня 2020 року та у відповідності до:

* Закону України ««Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 31.12.2017 року № 2258-VIII;
* Міжнародного стандарту завдань з надання впевненості 3000 «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації (переглянутий)» – (надалі – МСЗНВ 3000).

Цей звіт містить результати виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації, наведеної відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» у Звіті про корпоративне управління, що є складовою частиною Звіту керівництва ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВИРОБНИЧО-ТОРГОВЕЛЬНЕ ПIДПРИЄМСТВО ХУДОЖНIХ ВИРОБIВ "ЯРОСЛАВНА» (надалі – інформація Звіту про корпоративне управління) за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, й включає:

– опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Замовника;

– перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Замовника;

– інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах Замовника;

– опис порядку призначення та звільнення посадових осіб Замовника;

– опис повноважень посадових осіб Замовника.

Інформацію Звіту про корпоративне управління було складено управлінським персоналом відповідно до вимог (надалі – встановлені критерії):

* пунктів 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок»;
* «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затвердженого рішення НКЦПФР 03.12.2013  № 2826 (з подальшими змінами та доповненнями) в частині вимог щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 пункту 4 розділу VII [додатка 38](http://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z2180-13#n734) до цього Положення.

Визначені вище критерії застосовуються виключно для інформації Звіту про корпоративне управління, що складається для цілей подання регулярної (річної) інформації про емітента, яка розкривається на фондовому ринку, в тому числі шляхом подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку відповідно до вимог статті 40 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

**ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЗА ІНФОРМАЦІЮ ЗВІТУ ПРО КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ**

Управлінський персонал Замовника несе відповідальність за складання і достовірне подання інформації Звіту про корпоративне управління відповідно до встановлених критеріїв та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання інформації Звіту про корпоративне управління, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом формування інформації Звіту про корпоративне управління Замовника.

Відповідно до законодавства України (ст. 7 закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність») посадові особи Замовника несуть відповідальність за повноту і достовірність документів та іншої інформації, що були надані Аудитору для виконання цього завдання.

**ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА ВИКОНАННЯ ЗАВДАННЯ З НАДАННЯ ОБГРУНТОВАНОЇ ВПЕВНЕНОСТІ ЩОДО**

**ІНФОРМАЦІЇ ЗВІТУ ПРО КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ**

Метою завдання з надання впевненості було отримання обґрунтованої впевненості, що інформація Звіту про корпоративне управління в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та складання звіту аудитора, що містить нашу думку.

Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що виконане завдання з надання впевненості відповідно до МСЗНВ 3000, завжди виявить суттєве викривлення, коли таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на рішення користувачів, що приймаються на основі цієї інформації Звіту про корпоративне управління.

Виконуючи завдання з надання впевненості відповідно до вимог МСЗНВ 3000, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання.

Загальний комплекс здійснених процедур отримання аудиторських доказів, зокрема, але не виключно, був направлений на:

1. *отримання розуміння Замовника як середовища функціонування системи корпоративного управління*: обов’язковість формування наглядової ради, можливість застосування одноосібного виконавчого органу, особливості функціонування органу контролю (ревізору або ревізійної комісії);
2. *дослідження прийнятих внутрішніх документів, які регламентують функціонування органів корпоративного управління*;
3. *дослідження змісту функцій та повноважень загальних зборів Замовника*;
4. *дослідження повноважень та форми функціонування наглядової ради*: склад, наявність постійних або тимчасових комітетів, наявність служби внутрішнього аудиту, наявність корпоративного секретаря;
5. *дослідження форми функціонування органу перевірки фінансово-господарської діяльності Замовника*: наявність ревізійної комісії, або окремої посади ревізора;
6. *дослідження повноважень та форми функціонування виконавчого органу Замовника*: наявність колегіального або одноосібного виконавчого органу товариства.

Ми несемо відповідальність за формування нашого висновку, який ґрунтується на аудиторських доказах, отриманих до дати цього звіту внаслідок дослідження зокрема, але не виключно, таких джерел як: Кодексу корпоративного управління, протоколів засідання наглядової ради, протоколів засідання виконавчого органу, протоколів зборів акціонерів, внутрішніх регламентів щодо призначення та звільнення посадових осіб, трудові угоди (контракти) з посадовими особами Замовника, дані депозитарію про склад акціонерів.

Окрім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення інформації Звіту про корпоративне управління внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються завдання з надання впевненості, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих політик та відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст інформації Звіту про корпоративне управління включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує інформація Звіту про корпоративне управління операції та події, що було покладено в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення. Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг та час проведення процедур виконання завдання з надання впевненості та суттєві аудиторські результати, виявлені під час виконання такого завдання, включаючи будь-які суттєві недоліки системи внутрішнього контролю, які були виявлені;

- ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали доречні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їх про всі зв’язки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, 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 виконання завдання з надання впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями виконання такого завдання.

**ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ**

Прийняття та процес виконання цього завдання здійснювалося з врахуванням політик та процедур системи контролю якості, які розроблено ТОВ «РФС-АУДИТ» відповідно до вимог Міжнародного стандарту контролю якості 1 «Контроль якості для фірм, що виконують аудити та огляди фінансової звітності, а також інші завдання з надання впевненості і супутні послуги». Метою створення та підтримання системи контролю якості ТОВ «РФС-АУДИТ», є отримання достатньої впевненості у тому, що:

1. сама фірма та її персонал діють відповідно до професійних стандартів, законодавчих і регуляторних вимог; та
2. звіти, які надаються фірмою або партнерами із завдання, відповідають обставинам.

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості відповідно до МСЗНВ 3000. Нашу відповідальність згідно з цим стандартом викладено в розділі «Відповідальність аудитора за виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Замовника згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого завдання з надання впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління, а також виконали інші обов’язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

**ДУМКА**

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВИРОБНИЧО-ТОРГОВЕЛЬНЕ ПIДПРИЄМСТВО ХУДОЖНIХ ВИРОБIВ "ЯРОСЛАВНА», що включає опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками, перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій, інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах, опис порядку призначення та звільнення посадових осіб, опис повноважень посадових осіб за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року. На нашу думку, ***інформація Звіту про корпоративне управління складена у усіх суттєвих аспектах, відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» та підпунктів 5-9 пункту 4 розділу VII***[***додатка 38***](http://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z2180-13#n734)***до «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів».***

**ІНША ІНФОРМАЦІЯ ЗВІТУ ПРО КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ**

Управлінський персонал Замовника несе відповідальність за іншу інформацію, яка включається до Звіту про корпоративне управління відповідно до вимог частини 3 статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» та подається в такому звіті з врахуванням вимог підпунктів 1-4 пункту 4 розділу VII [додатка 38](http://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z2180-13#n734) до «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затвердженого рішення НКЦПФР 03.12.2013  № 2826 (з подальшими змінами та доповненнями) (надалі – інша інформація Звіту про корпоративне управління).

Інша інформація Звіту про корпоративне управління включає:

1) посилання на:

а) власний кодекс корпоративного управління, яким керується Замовник;

б) інший кодекс корпоративного управління, який Замовник добровільно вирішив застосовувати;

в) всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.

2) якщо Замовник відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в підпунктах «а» або «б» пункту 1 - пояснення Замовника, від яких частин кодексу корпоративного управління він відхиляється і причини таких відхилень. Якщо Замовник прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в підпунктах «а» або «б» пункту 1, він обґрунтовує причини таких дій;

3) інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень;

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

Наша думка щодо інформації Звіту про корпоративне управління не поширюється на іншу інформацію Звіту про корпоративне управління, і ми не надаємо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо такої інформації.

У зв’язку з виконанням завдання з надання впевненості нашою відповідальністю, згідно вимог частини 3 статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», є перевірити іншу інформацію Звіту про корпоративне управління, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та інформацією Звіту про корпоративне управління, або нашими знаннями, отриманими під час виконання завдання з надання впевненості, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов’язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

До цього додається Річний звіт керівництва Замовника за 2019 рік

|  |  |
| --- | --- |
| Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  «РФС-АУДИТ» |
| Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб’єктів аудиторської діяльності | №2538 |
| Місцезнаходження юридичної особи | 14027, м. Чернігів. вул. Академіка Павлова, буд. 1, оф. 2 |

|  |  |
| --- | --- |
| Керівник групи із виконання завдання,  аудитор | І.В. Пчелінцева  сертифікат аудитора №005420 виданий рішенням АПУ від 26.06.2003 року №124, номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб’єктів аудиторської діяльності – №101160 |

|  |  |
| --- | --- |
| Директор  ТОВ «РФС-АУДИТ» | І.В. Пчелінцева  14027, м. Чернігів. вул. Академіка Павлова, буд. 1, оф. 2 |

Дата підпису: 23 березня 2020 року

**Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)**

Емiтент не є фiнансовою установою

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування юридичної особи** | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | **Місцезнаходження** | **Кількість акцій (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **Прості іменні** | **Привілейовані іменні** |
| немає | - | -, -, - р-н, -, - | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | | | **Кількість акцій (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **Прості іменні** | **Привілейовані іменні** |
| Вальков Сергiй Якович | | | 21 379 | 84,1825 | 21 379 | 0 |
| **Усього** | | | 21 379 | 84,1825 | 21 379 | 0 |

**X. Структура капіталу**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Тип та/або клас акцій** | **Кількість акцій (шт.)** | **Номінальна вартість (грн)** | **Права та обов'язки** | **Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру** |
| Акцiя проста бездокументарна iменна | 25 396 | 1,00 | Кожною простою акцiєю Товариства її власнику-акцiонеру надається однакова сукупнiсть прав, включаючи права на:  а) участь в управлiннi Товариством;  б) отримання дивiдендiв;  в) отримання у разi лiквiдацiї Товариства частини його майна або вартостi частини майна Товариства;  г) отримання iнформацiї про господарську дiяльнiсть Товариства;  ?) вiльне розпорядження акцiями, що їм належать, вiдчуження належних їм акцiй без згоди iнших акцiонерiв Товариства (без застосування переважного права iнших акцiонерiв Товариства на придбання акцiй, що пропонуються ними до вiдчуження третiм особам);  д) використання переважного права на придбання додатково випущених у процесi емiсiї Товариством простих акцiй (крiм випадку прийняття загальними зборами рiшення про невикористання такого права).  Акцiонери зобов'язанi:  а) дотримуватися Статуту, iнших внутрiшнiх документiв Товариства;  б) виконувати рiшення Загальних зборiв акцiонерiв, iнших органiв Товариства;  в) виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числi пов'язанi з майновою участю;  г) не розголошувати комерцiйну таємницю та конфiденцiйну iнформацiю про дiяльнiсть Товариства;  ?) своєчасно повiдомляти свою депозитарну установу про змiну адреси та iнших даних, якi визначенi чинним законодавством, необхiдних для iдентифiкацiї акцiонерiв Товариства;  д) виконувати iншi обов'язки, якщо це передбачено чинним законодавством України. | вiдсутня |
| **Примітки:** | | | | |
| Iншi цiннi папери вiдсутнi | | | | |

**XI. Відомості про цінні папери емітента**

**1. Інформація про випуски акцій емітента**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Найменування органу, що зареєстрував випуск** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Тип цінного папера** | **Форма існування та форма випуску** | **Номінальна вартість (грн)** | **Кількість акцій (шт.)** | **Загальна номінальна вартість (грн)** | **Частка у статутному капіталі (у відсотках)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 30.06.2000 | 45/24/1/00 | Чернiгiвське ТУ ДКЦПФР | UA 4000074645 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарні іменні | 1 | 25 396 | 25 396 | 100 |
| Опис | Протягом звiтного перiоду додатково цiннi папери товариством не випускались. Акцiї в лiстингу не знаходяться. Товариство власнi ЦП не викупало.Акцiї обертаються на внутрiшньому ринку, додаткової емiсiї, дострокового погашення не було. В звiтному перiодi правочини з цiнними паперами вiдбувалися. Викупленi акцiї - вiдсутнi. Нове свiдоцтво про випуск акцiй (бездокументарна форма iснування) одержано 14.04.2011 в зв'язку з визначенням типу товариства - приватне та перейменуванням Товариства. Спосiб розмiщення цiнних паперiв - приватний. Iншi ЦП, емiсiя яких пiдлягає реєстрацiї, крiм акцiй не випускались. | | | | | | | | |

**8. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у статутному капіталі емітента**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | **Кількість цінних паперів (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за типами акцій** | |
| **прості іменні** | **привілейовані іменні** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Бруй Алла Миколаївна | 42 | 0,16 | 42 | 0 |
| Вальков Сергiй Якович | 21 379 | 84,18 | 21 379 | 0 |
| Усього | 21 421 | 84,34 | 21 421 | 0 |

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

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування основних засобів | Власні основні засоби (тис. грн) | | Орендовані основні засоби (тис. грн) | | Основні засоби, усього (тис. грн) | |
| на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду |
| 1. Виробничого призначення: | 375,9 | 311,1 | 0 | 0 | 375,9 | 311,1 |
| будівлі та споруди | 354,4 | 291,4 | 0 | 0 | 354,4 | 291,4 |
| машини та обладнання | 21,5 | 19,7 | 0 | 0 | 21,5 | 19,7 |
| транспортні засоби | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| земельні ділянки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інші | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 375,9 | 311,1 | 0 | 0 | 375,9 | 311,1 |
| Опис | Основнi засоби вiдображенi у фiнансовiй звiтностi за первiсною вартiстю за вирахуванням накопиченого зносу. Станом на 31 грудня 2018 року залишкова вартiсть основних засобiв становила 375,9 тис.грн, первiсна вартiсть 1022,5 тис.грн., сума нарахованого зносу - 646,6 тис.грн., станом на 31.12.2019 - первiсна вартiсть 1004,8 тис. грн., залишкова вартiсть - 311,1 тис. грн., знос -693,7 тис. грн.  Ступiнь зносу основних засобiв - 69,04%, ступiнь використання основних засобiв - 30,96% Оцiнка наявностi, надходження, вибуття, ремонту та амортизацiї основних засобiв проводиться у вiдповiдностi з вимогами П(С)БО №7 "Основнi засоби" та обраною облiковою полiтикою пiдприємства. При нарахуваннi амортизацiї основних засобiв використовується метод прямолiнiйного списання. Знос розраховується як зменшення вартостi активiв до їх залишкової вартостi, якщо така iснує протягом усього строку корисного використання. Нарахування зносу починається коли активи готовi до їх цiльового використання. Знос нараховується за лiнiйним методом протягом очiкуваних строкiв корисного використання вiдповiдних активiв.  Термiн користування основними засобами - 20 рокiв для будiвель та споруд, 4-10 рокiв для обладнання.  Обмеження на використання майна вiдсутнi, орендованi основнi засоби вiдсутнi.  Значних придбань та вiдчужень основних засобiв не було. | | | | | |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Найменування показника** | | **За звітний період** | **За попередній період** |
| Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн) | | 46,6 | -13,6 |
| Статутний капітал (тис.грн) | | 25,4 | 25,4 |
| Скоригований статутний капітал (тис.грн) | | 25,4 | 25,4 |
| **Опис** | Розрахунок вартостi чистих активiв акцiонерних товариств здiйснюється для порiвняння вартостi чистих активiв iз розмiром статутного капiталу з метою реалiзацiї положень статтi 155 "Статутний капiтал акцiонерного товариства" Цивiльного кодексу України, зокрема, п.3: "Якщо пiсля закiнчення другого та кожного наступного фiнансового року вартiсть чистих активiв акцiонерного товариства виявиться меншою вiд статутного капiталу, товариство зобов`язане оголосити про зменшення свого статутного капiталу та зареєструвати вiдповiднi змiни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартiсть чистих активiв товариства стає меншою вiд мiнiмального розмiру статутного капiталу, встановленого законом, товариство пiдлягає лiквiдацiї". При здiйсненнi розрахунку застосовуються методичнi рекомендацiї щодо визначення вартостi чистих активiв акцiонерних товариств, схваленi рiшенням Державної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку вiд 17.11.04р. № 485.  Пiд вартiстю чистих активiв акцiонерного товариства (далi - АТ) розумiється величина, яка визначається шляхом вирахування iз суми активiв, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку. | | |
| **Висновок** | Вартiсть чистих активiв Товариства станом на 31 грудня 2018 року становить -13,6 тис.грн.  Вартiсть чистих активiв Товариства станом на 31 грудня 2019 року становить 46,6 тис.грн., що бiльше статутного капiталу (та скоригованого статутного капiталу) на 21,2 тис. грн.  Статутний капiтал становить 25,4 тис.грн.  Вимоги виконуються. | | |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Види зобов’язань | Дата виникнення | Непогашена частина боргу (тис. грн) | Відсоток за користування коштами (відсоток річних) | Дата погашення |
| Кредити банку | X | 0 | X | X |
| у тому числі: |  | | | |
| Зобов’язання за цінними паперами | X | 0 | X | X |
| у тому числі: |  | | | |
| за облігаціями (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за векселями (всього) | X | 0 | X | X |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| Податкові зобов'язання | X | 24,1 | X | X |
| Фінансова допомога на зворотній основі | X | 450 | X | X |
| Інші зобов'язання та забезпечення | X | 1 043,9 | X | X |
| Усього зобов'язань та забезпечень | X | 1 518 | X | X |
| Опис | Зобов'язання за кредитами та цiнними паперами вiдсутнi  Поточнi зобов'язання складаються з:  кредиторської заборгованостi за товари, роботи, послуги в сумi 15,7 тис.грн.;  поточних зобов'язань за розрахунками:  - з бюджетом в сумi 24,1 тис.грн.;  - зi страхування в сумi 35,8 тис.грн.;  - з оплати працi в сумi 116,4 тис.грн.;  iнших поточних зобов'язань в сумi 1326,0 тис.грн., що в основному складаються з сум поворотної фiнансової допомоги, отриманої вiд акцiонерiв Товариства, з термiном погашення, менше 12 мiсяцiв .  Заборгованiсть по розрахунках з бюджетом є поточною. Розрахунки по заробiтнiй платi здiйснюються своєчасно, у вiдповiдностi з чинним законодавством | | | |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Публiчне акцiонерне товариство "Нацiональний депозитарiй України" |
| **Організаційно-правова форма** | Публічне акціонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 30370711 |
| **Місцезнаходження** | 04071, Україна, м. Київ, вул. Тропiнiна, 7-г |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | №2092 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 01.10.2013 |
| **Міжміський код та телефон** | 044-591-04-04 |
| **Факс** | 044-591-04-04 |
| **Вид діяльності** | Депозитарна дiяльнiсть Центрального депозитарiю |
| **Опис** | Надає послуги як емiтенту, задепоновано глобальний сертифiкат дематерiалiзованого випуску акцiй. Дiє на пiдставi Правил ЦД ЦП зареєстрованих НКЦПФР рiшенням №2092 вiд 01.10.2013 зi змiнами зареєстрованими рiшенням №443 вiд 08.04.2014, рiшенням №903 вiд 25.06.2015, рiшенням вiд 14.07.17 No 553, рiшенням вiд 10.10.17 No 746, рiшенням вiд 12.12.17 No 876, рiшенням вiд 17.05.18 No 327, рiшенням вiд 12.02.19 No 61) |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Публiчне акцiонерне товариство "Полiкомбанк" |
| **Організаційно-правова форма** | Публічне акціонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 19356610 |
| **Місцезнаходження** | 14013, Україна, Чернігівська обл., м. Чернiгiв, вул. Молодчого, б. 46 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | АЕ № 263217 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 20.08.2013 |
| **Міжміський код та телефон** | (0462) 77-48-95 |
| **Факс** | (0462) 77-48-95 |
| **Вид діяльності** | Депозитарна дiяльнiсть - дiяльнiсть депозитарної установи цiнних паперiв |
| **Опис** | Здiйснює депозитарну дiяльнiсть депозитарної установи, обслуговує рахунки у цiнних паперах власникам дематерiалiзованого випуску акцiй |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "РФС-АУДИТ |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 31275766 |
| **Місцезнаходження** | 14027, Україна, мiсто Чернiгiв, вул. Академіка Павлова, 1 ,оф.2 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | № 2538 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | АПУ |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 23.02.2001 |
| **Міжміський код та телефон** | 0462608361 |
| **Факс** | 0462608361 |
| **Вид діяльності** | Аудиторськи послуги |
| **Опис** | Надає послуги емiтенту щодо надання обгрунтованої впевненостi щодо звiту про корпоративне управлiння (рiчного звiту керiвництва) за 2019 рiк |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Державна установа "Агентство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України" |
| **Організаційно-правова форма** | Державне підприємство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 21676262 |
| **Місцезнаходження** | 01150, Україна, м.Київ, вул. АНТОНОВИЧА, буд. 51, офiс 1206 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | DR/00001/АРА |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** |  |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 2875673 |
| **Факс** | (044) 2875673 |
| **Вид діяльності** | оприлюднення регульованої iнформацiї |
| **Опис** | Дiє на пiдставi свiдоцтва про включення до реєстру осiб, уповноважених надавати iнформацiйнi послуги на фондовому ринку. Здiйснює подання звiтностi та адмiнiстративних даних до Комiсiї Надає послуги з оприлюднення регульованої iнформацiї |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Приватне пiдприємство "АУДИТОРСЬКА ФIРМА "ЛОТОС" |
| **Організаційно-правова форма** | Приватне підприємство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 22823802 |
| **Місцезнаходження** | 14005, Україна, Чернігівська обл., м. Чернiгiв, вул. Гонча, буд.84, кв.111 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | № 4785 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | АПУ |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** |  |
| **Міжміський код та телефон** | 0462 651863 |
| **Факс** | 0462 651863 |
| **Вид діяльності** | Аудиторськи послуги |
| **Опис** | Послуги емiтенту щодо надання обгрунтованої впевненостi щодо звiту про корпоративне управлiння (рiчного звiту керiвництва) за 2018 рiк |

**ФІНАНСОВИЙ ЗВІТ**

**суб'єкта малого підприємництва**

|  |
| --- |
| **КОДИ** |
| **Дата (рік, місяць, число)** | 2020.01.01 |
| **Підприємство** | ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВИРОБНИЧО-ТОРГОВЕЛЬНЕ ПIДПРИЄМСТВО ХУДОЖНIХ ВИРОБIВ "ЯРОСЛАВНА" | **за ЄДРПОУ** | 02968541 |
| **Територія** | Чернігівська область, Новозаводський р-н | **за КОАТУУ** | 7410136600 |
| **Організаційно-правова форма господарювання** | Акціонерне товариство | **за КОПФГ** | 230 |
| **Вид економічної діяльності** | Виробництво готових текстильних виробів, крім одягу | **за КВЕД** | 13.92 |

**Середня кількість працівників, осіб:** 28

**Одиниця виміру:** тис.грн. з одним десятковим знаком

**Адреса, телефон:** 14000, Чернігівська обл., \* р-н, м. Чернiгiв, вул. Кирпоноса, буд. 25, (0462) 77-41-21

**1. Баланс**

на 31.12.2019 p.

Форма №1-м

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801006 |
| Актив | Код рядка | На початок звітного року | | На кінець звітного періоду | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | |
| **I. Необоротні активи** |  |  | |  | |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 69,3 | | 73,6 | |
| Основні засоби | 1010 | 375,9 | | 311,1 | |
| первісна вартість | 1011 | 1022,5 | | 1004,8 | |
| знос | 1012 | (646,6) | | (693,7) | |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | 0 | | 0 | |
| Довгострокові фінансові інвестиції | 1030 | 0 | | 0 | |
| Інші необоротні активи | 1090 | 0 | | 0 | |
| **Усього за розділом I** | 1095 | 445,2 | | 384,7 | |
| **II. Оборотні активи** |  |  | |  | |
| Запаси: | 1100 | 365,2 | | 397,8 | |
| у тому числі готова продукція | 1103 | 204,4 | | 256,1 | |
| Поточні біологічні активи | 1110 | 0 | | 0 | |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 1125 | 338,8 | | 429,8 | |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом | 1135 | 0,9 | | 0,9 | |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 0 | | 0 | |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 263,5 | | 336,2 | |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 0 | | 0 | |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 23,4 | | 15,2 | |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 0 | | 0 | |
| Інші оборотні активи | 1190 | 0 | | 0 | |
| **Усього за розділом II** | 1195 | 991,8 | | 1179,9 | |
| **III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття** | 1200 | 0 | | 0 | |
| **Баланс** | 1300 | 1437 | | 1564,6 | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Пасив | Код рядка | На початок звітного року | На кінець звітного періоду |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **I. Власний капітал** |  |  |  |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 25,4 | 25,4 |
| Додатковий капітал | 1410 | 214,2 | 214,2 |
| Резервний капітал | 1415 | 0 | 0 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | -253,4 | -193 |
| Неоплачений капітал | 1425 | (0) | (0) |
| **Усього за розділом I** | 1495 | -13,8 | 46,6 |
| **II. Довгострокові зобов`язання, цільове фінансування та забезпечення** | 1595 | 0 | 0 |
| **III. Поточні зобов'язання** |  |  |  |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | 0 | 0 |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 45,2 | 15,7 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 44,1 | 24,1 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 0 | 0 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 36,7 | 35,8 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 141,9 | 116,4 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 0 | 0 |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 1182,9 | 1326 |
| **Усього за розділом III** | 1695 | 1450,8 | 1518 |
| **IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття** | 1700 | 0 | 0 |
| **Баланс** | 1900 | 1437 | 1564,6 |

Примітки: Примiтки: Баланс ПрАТ <Виробничо-торговельне пiдприємство художнiх виробiв <Ярославна> (надалi - Товариство) складено у вiдповiдностi з вимогами П(С)БО №25 <Фiнансовий звiт суб'єкта малого пiдприємництва>.

Незавершенi капiтальнi iнвестицiї в сумi 69,3 тис.грн. складаються з вартостi технiчної документацiї: проекту на добудову об'єктiв нерухомостi.

Основнi засоби вiдображенi у фiнансовiй звiтностi за первiсною вартiстю. Метод нарахування амортизацiї прямолiнiйний. Станом на 31 грудня 2018року залишкова вартiсть основних засобiв становила 375,9тис.грн., станом на 31.12.2019 - 311,1 тис. грн. Оцiнка наявностi, надходження, вибуття, ремонту та амортизацiї основних засобiв проводиться у вiдповiдностi з вимогами П(С)БО №7 <Основнi засоби> та обраною облiковою полiтикою пiдприємства.

Дебiторська заборгованiсть за товари (роботи, послуги), в сумi 429,8 тис.грн., включена в пiдсумок балансу за первiсною вартiстю, без створення резерву сумнiвних боргiв

Визнання, облiк та оцiнка зобов'язань Товариства в основному здiйснюється у вiдповiдностi з вимогами П(С)БО №11 <Зобов'язання>.

Поточнi зобов'язання складаються з кредиторської заборгованостi за товари, роботи, послуги, з поточних зобов'язань за розрахунками з бюджетом, зi страхування з оплати працi та з iнших поточних зобов'язань, що в основному складаються з сум поворотної фiнансової допомоги з термiном погашення менше 12 мiсяцiв.

Заборгованiсть по розрахунках з бюджетом є поточною. Розрахунки по заробiтнiй платi здiйснюються своєчасно, у вiдповiдностi з чинним законодавством.

**2. Звіт про фінансові результати**

за 2019 р.

Форма №2-м

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801007 |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | | За аналогічний період попереднього року | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 2701,1 | | 2076,2 | |
| Інші операційні доходи | 2120 | 72,6 | | 24,4 | |
| Інші доходи | 2240 | 0 | | 0 | |
| **Разом доходи** (2000 + 2120 + 2240) | 2280 | 2773,7 | | 2100,6 | |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (1182,9) | | (922,8) | |
| Інші операційні витрати | 2180 | (1530,6) | | (1619) | |
| Інші витрати | 2270 | (0) | | (0) | |
| **Разом витрати** (2050 + 2180 + 2270) | 2285 | (2713,5) | | (2541,8) | |
| Фінансовий результат до оподаткування (2280 - 2285) | 2290 | 60,2 | | -441,2 | |
| Податок на прибуток | 2300 | (0) | | (0) | |
| **Чистий прибуток (збиток)** (2290 - 2300) | 2350 | 60,2 | | -441,2 | |

Примітки: Примiтки: Змiст та форма звiту про фiнансовi результати, а також загальнi вимоги до розкриття його статей визначаються Товариством у вiдповiдностi з вимогами П(С)БО №25 <Фiнансовий звiт суб'єкта малого пiдприємництва>.

Дохiд (виручка) вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг), iншi операцiйнi та iншi звичайнi доходи за 2019 рiк Товариством визначалися в облiку в цiлому iз дотриманням вимог П(С)БО №15 № "Дохiд".

Облiк витрат дiяльностi здiйснювався в цiлому вiдповiдно до вимог П(С)БО №16 "Витрати".

За результатами фiнансово-господарської дiяльностi за 2019 рiк Товариством отримано прибуток 60,2 тис.грн.

Керівник Вальков С.Я.

Головний бухгалтер Трубавiна Л.В.

**XVI. Твердження щодо річної інформації**

Заява про вiдповiдальнiсть керiвництва щодо пiдготовки та затвердження фiнансової звiтностi за рiк, що закiнчився 31.12.2019 року.

Керiвництво вiдповiдає за пiдготовку фiнансової звiтностi, яка складена вiдповiдно до вимог, якi встановленi нормами Закону України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi" та дiючими в Українi Положеннями (Стандартами) бухгалтерського облiку, а також за подання iнформацiї про основнi принципи облiкової полiтики, що застосовуються Товариством.

Пiд час пiдготовки фiнансової звiтностi Товариство вiдповiдає за:

" належний вибiр облiкової полiтики;

" подання iнформацiї включно з даними про облiкову полiтику, у спосiб, який забезпечує доцiльнiсть, достовiрнiсть, порiвняннiсть та зрозумiлiсть такої iнформацiї;

" розкриття додаткової iнформацiї , яка не наведена безпосередньо у фiнансових звiтах, але є обов'язковою вiдповiдно до вимог П(С)БО;

" Iнформацiю, що мiстить додатковий аналiз статей звiтностi, потрiбний для забезпечення її зрозумiлостi та доречностi;

" здiйснення оцiнки щодо здатностi Товариства продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi у найближчому майбутньому.

Керiвництво також вiдповiдає за:

" створення, впровадження та пiдтримання ефективної та надiйної системи внутрiшнього контролю у всiх пiдроздiлах Товариства;

" ведення належної облiкової документацiї, яка дозволяє у будь-який час з достатньою точнiстю розкрити та пояснити операцiї Товариства та iнформацiю щодо її фiнансового стану, та яка надає керiвництву можливiсть забезпечити вiдповiднiсть фiнансової звiтностi Товариства вимогам П(С)БО;

" ведення облiкової документацiї у вiдповiдностi до законодавства України;

" застосування обгрунтовано доступних заходiв щодо збереження активiв Товариства;

" запобiгання i виявлення випадкiв шахрайства та iнших порушень

ця фiнансова звiтнiсть Товариства за рiк, який закiнчився 31.12.2019 року була затверджена керiвництвом перед оприлюдненням.

**XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом періоду**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Дата виникнення події** | **Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку** | **Вид інформації** |
| 1 | 2 | 3 |
| 18.02.2019 | 19.02.2019 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |
| 10.04.2019 | 11.04.2019 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |