**Титульний аркуш**

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

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Тимчасово виконуючий обов'язки Голови Правлiння |  |  |  | | Белiнський Я.П. |
| (посада) | (підпис) | | | (прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента) | |

**Проміжна інформація емітента цінних паперів**

**за 3 квартал 2021 року**

**I. Загальні відомості**

1. Повне найменування емітента: Приватне акцiонерне товариство "Вiнницький олiйножировий комбiнат"

2. Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство

3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00373758

4. Місцезнаходження: 21034, Вінницька обл., мiсто Вiнниця, Немирiвське шосе, 26

5. Міжміський код, телефон та факс: 0432 27-46-26, 0432 65-54-00

6. Адреса електронної пошти: dimaisc@VIOIL.COM

7. 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 (у разі здійснення оприлюднення):

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 подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Проміжну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку |  |  |
|  | (URL-адреса сторінки) | (дата) |

**Зміст**

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

|  |  |
| --- | --- |
| 1. Основні відомості про емітента | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності | X |
| 3. Інформація про посадових осіб емітента | X |
| 4. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: |  |
| 1) інформація про зобов'язання та забезпечення емітента | X |
| 2) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції | X |
| 3) інформація про собівартість реалізованої продукції | X |
| 5. Відомості про цінні папери емітента: |  |
| 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 |  |
| 6. Відомості щодо участі емітента в юридичних особах |  |
| 7. Інформація щодо корпоративного секретаря |  |
| 8. Інформація про вчинення значних правочинів | X |
| 9. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість |  |
| 10. 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 та інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі | X |
| 11. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів |  |
| 12. Інформація про конвертацію цінних паперів |  |
| 13. Інформація про заміну управителя |  |
| 14. Інформація про керуючого іпотекою |  |
| 15. Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів |  |
| 16. Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом |  |
| 17. Інформація про іпотечне покриття: |  |
| 1) інформація про заміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття |  |
| 2) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям |  |
| 3) інформація про співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після замін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулись протягом звітного періоду |  |
| 4) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття |  |
| 18. Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів |  |
| 19. Проміжна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) |  |
| 20. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) |  |
| 21. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку |  |
| 22. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за міжнародними стандартами фінансової звітності | X |
| 23. Висновок про огляд проміжної фінансової звітності, підготовлений аудитором (аудиторською фірмою) |  |
| 24. Проміжний звіт керівництва | X |
| 25. Твердження щодо проміжної інформації | X |
| 26. Примітки:  Iнформацiя про облiгацiї емiтента вiдсутня тому що товариство не випускало облiгацiй;  Iнформацiя про iншi цiннi папери, випущенi емiтентом, вiдсутня тому що товариство не випускало iншi цiннi папери;  Iнформацiя про похiднi цiннi папери емiтента вiдсутня тому що товариство не випускало похiднi цiннi папери;  Вiдомостi щодо участi емiтента в iнших юридичних особах вiдсутнi, тому що юридичних осiб, в яких емiтенту належить бiльше 5% акцiй (часток,паїв) немає;  Iнформацiя щодо корпоративного секретаря вiдсутня, тому що посади корпоративного секретаря у емiтента немає;  Iнформацiя про вчинення правочинiв, щодо вчинення яких є заiнтересованiсть, осiб, заiнтересованих у вчиненнi товариством правочинiв iз заiнтересованiстю, та обставини, iснування яких створює заiнтересованiсть вiдсутня, тому що таких правочинiв в звiтному перiодi не було;  Iнформацiя про будь-якi обмеження щодо обiгу цiнних паперiв емiтента, в тому числi необхiднiсть отримання вiд емiтента або iнших власникiв цiнних паперiв згоди на вiдчуження таких цiнних паперiв вiдсутня, тому що обмежень обiгу цiнних паперiв немає;  Iнформацiя про забезпечення випуску боргових цiнних паперiв не надається, тому що товариство не випускало боргових цiнних паперiв;  Iнформацiя, зазначена в пунктах 12-18 не надається, тому що Товариство не випускало iпотечнi облiгацiї, iпотечнi сертифiкати та сертифiкати ФОН;  Промiжна фiнансова звiтнiсть поручителя (страховика/гаранта), що здiйснює забезпечення випуску боргових цiнних паперiв (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) вiдсутня, тому що товариство не випускало боргових цiнних паперiв;  Звiт про стан об'єкта нерухомостi (у разi емiсiї цiльових облiгацiй пiдприємств, виконання зобов'язань за якими здiйснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будiвництва) вiдсутнiй, тому що товариство не випускало цiльових облiгацiй;  Промiжна фiнансова звiтнiсть емiтента, складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського облiку вiдсутня, тому що товариство складає промiжну фiнансову звiтнiсть за мiжнародними стандартами фiнансової звiтностi;  Висновок про огляд промiжної фiнансової звiтностi, пiдготовлений аудитором (аудиторською фiрмою) вiдсутнiй, тому що промiжна фiнансова звiтнiсть товариства не перевiрена суб'єктом аудиторської дiяльностi;  В роздiлi X. Iнформацiя про вчинення значних правочинiв не вказано дату розмiщення iнформацiї про прийняття рiшення щодо надання згоди на вчинення значних правочинiв у загальнодоступнiй iнформацiйнiй базi даних Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку або через особу, яка провадить дiяльнiсть з оприлюднення регульованої iнформацiї вiд iменi учасникiв фондового ринку у зв'язку з тим, що приватнi ацiонернi товариства не оприлюднють особливу iнформацiю у загальнодоступнiй iнформацiйнiй базi даних НКЦПФР або через особу, яка провадить дiяльнiсть з оприлюднення регульованої iнформацiї вiд iменi учасникiв фондового ринку. | |

**ІІІ. Основні відомості про емітента**

**1. Повне найменування**

Приватне акцiонерне товариство "Вiнницький олiйножировий комбiнат"

**2. Дата проведення державної реєстрації**

12.03.1996

**3. Територія (область)**

Вінницька обл.

**4. Статутний капітал (грн)**

78098500

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

0

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

0

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

712

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

10.41 - ВИРОБНИЦТВО ОЛIЇ ТА ТВАРИННИХ ЖИРIВ

10.42 - ВИРОБНИЦТВО МАРГАРИНУ I ПОДIБНИХ ХАРЧОВИХ ЖИРIВ

**9. Органи управління підприємства**

Загальнi збори акцiонерiв; Наглядова рада; Правлiння; Ревiзiйна комiсiя.

**10. Засновники**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Прізвище, ім'я, по батькові, якщо засновник - фізична особа; найменування, якщо засновник - юридична особа** | **Місцезнаходження, якщо засновник - юридична особа** | **Ідентифікаційний код юридичної особи, якщо засновник - юридична особа** |
| Фонд державного майна України | 01133, м. Київ, вул. Генерала Алмазова, 18/9 | 00032945 |
| Органiзацiя орендарiв Вiнницького олiйножирового комбiнату | припинена дiяльнiсть | припинена дiяльнiсть |

**Якщо кількість фізичних осіб - засновників емітента перевищує двадцять, зазначається загальна кількість фізичних осіб:**

0

**11. Банки, що обслуговують емітента**

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

АТ "Ощадбанк", МФО 300465

2) IBAN

UA18 300465 0000000 260033011935

3) поточний рахунок

UA18 300465 0000000 260033011935

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

АТ "Ощадбанк", МФО 300465

5) IBAN

UA18 300465 0000000 260033011935

6) поточний рахунок

UA18 300465 0000000 260033011935

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Вид діяльності** | **Номер ліцензії** | **Дата видачі** | **Орган державної влади, що видав ліцензію** | **Дата закінчення дії ліцензії (за наявності)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Лiцензiя на зберiгання пального по вул.Немирiвське шосе, 26-Б | 02280414201900095 | 17.12.2019 | Державна фiскальна (податкова) служба України | 17.12.2024 |
| Опис | Планується продовження термiну дiї зазначеної лiцензiї. | | | |
| Лiцензiя на зберiгання пального по вул.Немирiвське шосе, 26-Г | 02280414201900096 | 17.12.2019 | Державна фiскальна (податкова) служба України | 17.12.2024 |
| Опис | Планується продовження термiну дiї зазначеної лiцензiї. | | | |
| Лiцензiя на зберiгання пального по вул.Немирiвське шосе, 26-Д | 02280414201900097 | 17.12.2019 | Державна фiскальна (податкова) служба України | 17.12.2024 |
| Опис | Планується продовження термiну дiї зазначеної лiцензiї. | | | |
| Лiцензiя на проектування, монтаж, технiчне обслуговування засобiв та систем протипожежного захисту | АВ №519056 | 08.07.2010 | Державний департамент пожежної безпеки МНС України |  |
| Опис | Сторк дiї лiцензiї: безстроковий.Планується пiдтримання чинностi зазначеної лiцензiї. | | | |
| Лiцензiя на придбання, зберiгання, реалiзацiю (вiдпуск), знищення, використання прекурсорiв | . | 07.05.2020 | Держлiкслужба України | 07.05.2025 |
| Опис | Номеру лiцензiї немає.Планується продовження термiну дiї зазначеної лiцензiї. | | | |
| Лiцензiя на перевезення небезпечних вантажiв | АД №062043 | 08.06.2012 | Мiнiстерство транспорту та зв'язку України |  |
| Опис | Сторк дiї лiцензiї: безстроковий.Планується пiдтримання чинностi зазначеної лiцензiї. | | | |

**V. Інформація про посадових осіб емітента**

1. Посада

Тимчасово виконуючий обовязки Голови Правлiння

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Белiнський Ярослав Петрович

3. Рік народження

1982

4. Освіта

Вища

5. Стаж роботи (років)

19

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПрАТ "Вiнницький ОЖК", 00373758, заступник голови правлiння з технiчних питань

7. Опис

Змiн у персональному складi посадової особи у звiтному перiодi не було. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.

1. Посада

Заступник Голови Правлiння

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Нечаєв Олександр Павлович

3. Рік народження

1977

4. Освіта

Вища

5. Стаж роботи (років)

28

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ТОВ "Вiойл-Агро", 31414911, Економiст з фiнансової роботи

7. Опис

Змiн у персональному складi посадової особи у звiтному перiодi не було. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.

1. Посада

Заступник Голови Правлiння з виробництва

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Музика Людмила Арсенiвна

3. Рік народження

1968

4. Освіта

Вища

5. Стаж роботи (років)

35

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ВАТ "Вiнницький олiйножировий комбiнат", 00373758, головний технолог

7. Опис

Змiн у персональному складi посадової особи у звiтному перiодi не було. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.

1. Посада

Заступник Голови Правлiння по правовiй роботi

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Iщенко Дмитро Маркович

3. Рік народження

1984

4. Освіта

Вища

5. Стаж роботи (років)

14

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ВАТ "Вiнницький олiйножировий комбiнат", 00373758, начальник юридичного вiддiлу

7. Опис

Змiн у персональному складi посадової особи у звiтному перiодi не було. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.

1. Посада

Член Правлiння

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Зоря Iрина Олександрiвна

3. Рік народження

1961

4. Освіта

Вища

5. Стаж роботи (років)

43

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ТОВ "Радiотон", припинена дiяльнiсть, головний бухгалтер

7. Опис

Змiн у персональному складi посадової особи у звiтному перiодi не було. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.

1. Посада

Член Правлiння

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Войтенко Валентин Володимирович

3. Рік народження

1967

4. Освіта

Вища

5. Стаж роботи (років)

36

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ВАТ "Вiнницький олiйножировий комбiнат", 00373758, майстер дiльницi

7. Опис

Змiн у персональному складi посадової особи у звiтному перiодi не було. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.

1. Посада

Голова Наглядової ради (акцiонер)

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Репкiн Анатолiй Юрiйович

3. Рік народження

1968

4. Освіта

Вища

5. Стаж роботи (років)

35

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ВАТ "Вiнницький олiйножировий комбiнат", 00373758, iнженер з охорони працi

7. Опис

Змiн у персональному складi посадової особи у звiтному перiодi не було. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.

1. Посада

Член Наглядової Ради (представник акцiонера)

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Гончаренко Олег Володимирович

3. Рік народження

1981

4. Освіта

Вища

5. Стаж роботи (років)

18

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ТОВ "Вiнницька Промислова Компанiя", 31473165, заступник начальника юридичного вiддiлу

7. Опис

Змiн у персональному складi посадової особи у звiтному перiодi не було. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.

1. Посада

Член Наглядової Ради (представник акцiонера)

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Бугай Ольга Сергiївна

3. Рік народження

1992

4. Освіта

Вища

5. Стаж роботи (років)

7

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

Вiнницький торговельно-економiчний iнститут, 01562987, старший лаборант

7. Опис

Змiн у персональному складi посадової особи у звiтному перiодi не було. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.

1. Посада

Голова Ревiзiйної комiсiї

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Савчук Лариса Андрiївна

3. Рік народження

1958

4. Освіта

Вища

5. Стаж роботи (років)

44

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ВАТ "Вiнницький олiйножировий комбiнат", 00373758, начальник бюро охорони працi та навколишнього середовища

7. Опис

Змiн у персональному складi посадової особи у звiтному перiодi не було. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.

1. Посада

Член Ревiзiйної комiсiї

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Притула Олеся Володимирiвна

3. Рік народження

1981

4. Освіта

Вища

5. Стаж роботи (років)

19

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ТОВ "Вiойл-Агро", 31414911, менеджер зi збуту

7. Опис

Змiн у персональному складi посадової особи у звiтному перiодi не було. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.

1. Посада

Член Ревiзiйної комiсiї

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Чекашкiн Микола Iванович

3. Рік народження

1963

4. Освіта

Вища

5. Стаж роботи (років)

43

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ВАТ "Вiнницький олiйножировий комбiнат", 00373758

7. Опис

Змiн у персональному складi посадової особи у звiтному перiодi не було. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.

1. Посада

Головний бухгалтер

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Зоря Iрина Олександрiвна

3. Рік народження

1961

4. Освіта

Вища

5. Стаж роботи (років)

43

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ТОВ "Радiотон", припинена дiяльнiсть, Головний бухгалтер

7. Опис

Змiн у персональному складi посадової осiби у звiтному перiодi не було. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.

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

***1. Інформація про зобов’язання та забезпечення емітента***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Види зобов’язань** | **Дата виникнення** | **Непогашена частина боргу (тис. грн)** | **Відсоток від користування коштами (відсоток річних)** | **Дата погашення** |
| Кредити банку | X | 619041 | X | X |
| у тому числі: |  | | | |
| Довгостроковий кредит наданий АТ Ощадбанк | 12.12.2017 | 123901 | 7,5 | 12.12.2022 |
| Короткостроковий кредит наданий АТ Ощадбанк | 12.12.2017 | 409112 | 6,5 | 12.12.2022 |
| Короткостроковий кредит наданий АТ Ощадбанк | 12.12.2017 | 6300 | 7,5 | 12.12.2022 |
| Короткостроковий кредит наданий ОТР БАНК АТ | 02.09.2021 | 79728 | 5,5 | 29.07.2022 |
| 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 (усього) | 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 | 1559 | X | X |
| Фінансова допомога на зворотній основі | X | 353195 | X | X |
| Інші зобов'язання та забезпечення | X | 1208141 | X | X |
| Усього зобов'язань та забезпечень | X | 2181936 | X | X |
| Опис | Товариство не має зобов'язань за цiнними паперами, фiнансовими iнвестицiями в корпоративнi права. | | | |

***2. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції***

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Основні види продукції** | **Обсяг виробництва** | | | **Обсяг реалізованої продукції** | | |
| **у натуральній формі (фізична одиниця виміру)** | **у грошовій формі (тис.грн)** | **у відсотках до всієї виробленої продукції** | **у натуральній формі (фізична одиниця виміру)** | **у грошовій формі (тис.грн)** | **у відсотках до всієї реалізованої продукції** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Олiя рiпакова нерафiнована | 7309 тонн | 246007,8 | 40,79 | 4728 тонн | 165070,6 | 37,3 |
| 2 | Олiя соняшникова нерафiнована | 3459 тонн | 111760,3 | 18,53 | 1695 тонн | 57686,8 | 13,04 |
| 3 | Шрот рiпаковий | 9798 тонн | 65376,7 | 10,84 | 9797 тонн | 70494,9 | 15,93 |
| 4 | Олiя рiпакова нерафiнована вищого гатунку | 2238 тонн | 80736,4 | 13,39 | 2174 тонн | 76181,3 | 17,21 |

***3. Інформація про собівартість реалізованої продукції***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Склад витрат** | **Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)** |
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Матерiальнi затрати | 82,34 |
| 2 | Витрати на оплату працi | 4,35 |
| 3 | Вiдрахування на соцiальнi заходи | 0,96 |
| 4 | Амортизацiя | 7,04 |
| 5 | Iншi операцiйнi витрати | 5,32 |

**VII. 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 |
| 03.06.2010 | 327/1/10 | Нацiональна комiсiя з цiнних паперiв та фондового ринку | UA4000076376 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарні іменні | 0,25 | 312394000 | 78098500 | 100 |
| Опис | Товариством випущено в обiг 312 394 000 штук простих iменних акцiй номiнальної вартостi 0,25 грн. на суму 78 098 500,00 грн. Форма iснування- бездокументарна.Частка акцiй в Статутному капiталi Товариства - 100,00%. Торгiвля акцiями ПАТ "Вiнницький ОЖК", ПрАТ "Вiнницький ОЖК" на внутрiшнiх та зовнiшнiх ринках не здiйснювалась. Факту лiстингу/делiстингу акцiй на фондових бiржах не було. Додаткова емiсiя не здiйснювалась. Свiдоцтво про реєстрацiю випуску акцiй вiд 03 червня 2010 року, реєстрацiйний №327/1/10, видане Державною комiсiєю з цiнних паперiв та фондового ринку Публiчному акцiонерному товариству "Вiнницький олiйножировий комбiнат" втратило чиннiсть. Приватному акцiонерному товариству "Вiнницький олiйножировий комбiнат" 07 липня 2017 року було видано Нацiональною комiсiєю з цiнних паперiв та фондового ринку нове Свiдоцтво про реєстрацiю випуску акцiй №327/1/10 дата реєстрацiї 03 червня 2010 року. | | | | | | | | |

**X. Інформація про вчинення значних правочинів**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Дата прийняття рішення** | **Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення** | **Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис.грн)** | **Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис.грн)** | **Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, з вартістю активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)** | **Предмет правочину** | **Дата вчинення правочину** | **Дата розміщення інформації про прийняття рішення щодо надання згоди на вчинення значних правочинів у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку** | **URL-адреса сторінки власного веб-сайту товариства, на якій розміщена особлива інформація про прийняття рішення щодо надання згоди на вчинення значних правочинів** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | 28.07.2021 | наглядова рада | 700 000 | 3 943 198 | 17,752 | укладення Товариством з АТ "ОТП БАНК" та солiдарним боржником Товариства - ТОВ "ДI ЕНД АЙ ЕВОЛЮШН", договору про надання банкiвських послуг щодо отримання Товариством в АТ "ОТП БАНК" фiнансування iз генеральним лiмiтом в сумi UAH 700 000 000,00 (в тому числi еквiвалент UAH 672 000 000,00 в USD/EUR). | 30.07.2021 |  | http://vmzhk.vioil.com/shareholders/special.html |
| **Опис:** | | | | | | | | | |
| Значний правочин був вчинений у звiтному кварталi.  Дата прийняття Наглядовою радою ПрАТ "Вiнницький ОЖК" рiшення про надання згоди на вчинення значного правочину: 28 липня 2021 року.  Предмет правочину: укладення Товариством з АТ "ОТП БАНК" та солiдарним боржником Товариства - ТОВ "ДI ЕНД АЙ ЕВОЛЮШН", договору про надання банкiвських послуг щодо отримання Товариством в АТ "ОТП БАНК" фiнансування iз генеральним лiмiтом в сумi UAH 700 000 000,00 (в тому числi еквiвалент UAH 672 000 000,00 в USD/EUR).  Ринкова вартiсть майна або послуг, що є предметом правочину - 700 000 000,00 (сiмсот мiльйонiв) гривень 00 коп.  Вартiсть активiв емiтента за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi: 3 943 198 тис.грн. (три мiльярди девёятсот сорок три мiльйони сто девяносто вiсiм тисяч гривень).  Спiввiдношення ринкової вартостi майна або послуг, що є предметом правочину, до вартостi активiв емiтента за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi (у вiдсотках): 17,752.  Загальна кiлькiсть голосiв, кiлькiсть голосiв, що проголосували "за" та "проти" прийняття рiшення:  загальна кiлькiсть голосiв - 3 голоси,  кiлькiсть голосiв, що проголосували "за" прийняття рiшення - 3 голоси,  кiлькiсть голосiв, що проголосували "проти" прийняття рiшення - 0 голосiв,  кiлькiсть голосiв, що проголосували "утримався" при прийняттi рiшення - 0 голосiв.  Наглядова рада Товариства правоможна приймати вищезазначене рiшення.  Додатковi критерiї для вiднесення правочину до значного правочину, не передбаченi законодавством, визначенi статутом акцiонерного товариства: до значного правочину, вчинення якого потребує прийняття Наглядовою радою Товариства рiшення про надання згоди, вiдносяться, зокрема: укладання правочинiв про отримання кредитiв та позик Товариством, якщо умовою отримання таких кредитiв та позик єнадання забезпечення та/або застави та/або поруки. | | | | | | | | | |
| 2 | 09.08.2021 | наглядова рада | 150 000 | 3 943 198 | 3,804 | вчинення (укладення) Товариством, як отримувачем, iз ТОВ "ДI ЕНД АЙ ЕВОЛЮШН", як надавачем, значного правочину/правочину iз заiнтересованiстю - договору безвiдсоткової поворотної фiнансової допомоги на суму, що не повинна перевищувати 150 000 000,00 (сто п'ятдесят мiльйонiв гривень) грн. 00 коп. | 09.08.2021 |  | http://vmzhk.vioil.com/shareholders/special.html |
| **Опис:** | | | | | | | | | |
| Значний правочин був вчинений у звiтному кварталi.  Дата прийняття Наглядовою радою ПрАТ "Вiнницький ОЖК" рiшення про надання згоди на вчинення значного правочину: 09 серпня 2021 року.  Предмет правочину: вчинення (укладення) Товариством, як отримувачем, iз ТОВ "ДI ЕНД АЙ ЕВОЛЮШН", як надавачем, значного правочину/правочину iз заiнтересованiстю - договору безвiдсоткової поворотної фiнансової допомоги на суму, що не повинна перевищувати 150 000 000,00 (сто п'ятдесят мiльйонiв гривень) грн. 00 коп.  Ринкова вартiсть майна або послуг, що є предметом правочину - 150 000 000,00 (сто п'ятдесят мiльйонiв гривень)гривень 00 коп.  Вартiсть активiв емiтента за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi: 3 943 198 тис. грн. (три мiльярди дев'ятсот сорок три мiльйони сто дев'яносто вiсiм тисяч гривень).  Спiввiдношення ринкової вартостi майна або послуг, що є предметом правочину, до вартостi активiв емiтента за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi (у вiдсотках): 3,804.  Загальна кiлькiсть голосiв, кiлькiсть голосiв, що проголосували "за" та "проти" прийняття рiшення:  загальна кiлькiсть голосiв - 2 голоси,  кiлькiсть голосiв, що проголосували "за" прийняття рiшення - 2 голоси,  кiлькiсть голосiв, що проголосували "проти" прийняття рiшення - 0 голосiв,  кiлькiсть голосiв, що проголосували "утримався" при прийняттi рiшення - 0 голосiв.  Наглядова рада Товариства правоможна приймати вищезазначене рiшення.  Додатковi критерiї для вiднесення правочину до значного правочину, не передбаченi законодавством, визначенi статутом акцiонерного товариства: до значного правочину, вчинення якого потребує прийняття Наглядовою радою Товариства рiшення про надання згоди, вiдносяться, зокрема: будь-якi правочини, iншi зобов`язання та виплати, що виходять за межi звичайної господарської дiяльностi Товариства та якi перевищують суму еквiвалентну 100 тисяч доларiв США на дату такої угоди, зобов`язання чи виплати. | | | | | | | | | |
| 3 | 30.08.2021 | наглядова рада | 150 000 | 3 943 198 | 3,804 | вчинення (укладення) Товариством, як отримувачем, iз ТОВ "ДI ЕНД АЙ ЕВОЛЮШН", як надавачем, значного правочину/правочину iз заiнтересованiстю - договору безвiдсоткової поворотної фiнансової допомоги на суму, що не повинна перевищувати 150 000 000,00 (сто п'ятдесят мiльйонiв гривень) грн. 00 коп. | 30.08.2021 |  | http://vmzhk.vioil.com/shareholders/special.html |
| **Опис:** | | | | | | | | | |
| Дата прийняття Наглядовою радою ПрАТ "Вiнницький ОЖК" рiшення про надання згоди на вчинення значного правочину: 30 серпня 2021 року.  Предмет правочину: вчинення (укладення) Товариством, як отримувачем, iз ТОВ "ДI ЕНД АЙ ЕВОЛЮШН", як надавачем, значного правочину/правочину iз заiнтересованiстю - договору безвiдсоткової поворотної фiнансової допомоги на суму, що не повинна перевищувати 150 000 000,00 (сто п'ятдесят мiльйонiв гривень) грн. 00 коп.  Ринкова вартiсть майна або послуг, що є предметом правочину - 150 000 000,00 (сто п'ятдесят мiльйонiв гривень)гривень 00 коп.  Вартiсть активiв емiтента за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi: 3 943 198 тис. грн. (три мiльярди дев'ятсот сорок три мiльйони сто дев'яносто вiсiм тисяч гривень).  Спiввiдношення ринкової вартостi майна або послуг, що є предметом правочину, до вартостi активiв емiтента за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi (у вiдсотках): 3,804.  Загальна кiлькiсть голосiв, кiлькiсть голосiв, що проголосували "за" та "проти" прийняття рiшення:  загальна кiлькiсть голосiв - 2 голоси,  кiлькiсть голосiв, що проголосували "за" прийняття рiшення - 2 голоси,  кiлькiсть голосiв, що проголосували "проти" прийняття рiшення - 0 голосiв,  кiлькiсть голосiв, що проголосували "утримався" при прийняттi рiшення - 0 голосiв.  Наглядова рада Товариства правоможна приймати вищезазначене рiшення.  Додатковi критерiї для вiднесення правочину до значного правочину, не передбаченi законодавством, визначенi статутом акцiонерного товариства: до значного правочину, вчинення якого потребує прийняття Наглядовою радою Товариства рiшення про надання згоди, вiдносяться, зокрема: будь-якi правочини, iншi зобов`язання та виплати, що виходять за межi звичайної господарської дiяльностi Товариства та якi перевищують суму еквiвалентну 100 тисяч доларiв США на дату такої угоди, зобов`язання чи виплати. | | | | | | | | | |
| 4 | 09.09.2021 | наглядова рада | 541 403,0836 | 3 943 198 | 13,73 | вчинення (укладення) Товариством, як Позичальником iз АТ "Державний ощадний банк України", як Кредитором, значного правочину/правочину iз заiнтересованiстю - Додаткового договору № 12 до Договору кредитної лiнiї вiд 12 грудня 2017 року в частинi, що стосується змiн до роздiлу вiдсоткової ставки та змiн до роздiлу вiдповiдальностi сторiн за Договором. | 10.09.2021 |  | http://vmzhk.vioil.com/shareholders/special.html |
| **Опис:** | | | | | | | | | |
| Дата прийняття Наглядовою радою ПрАТ "Вiнницький ОЖК" рiшення про надання згоди на вчинення значного правочину: 09 вересня 2021 року.  Предмет правочину: вчинення (укладення) Товариством, як Позичальником iз АТ "Державний ощадний банк України", як Кредитором, значного правочину/правочину iз заiнтересованiстю - Додаткового договору № 12 до Договору кредитної лiнiї вiд 12 грудня 2017 року в частинi, що стосується змiн до роздiлу вiдсоткової ставки та змiн до роздiлу вiдповiдальностi сторiн за Договором.  Ринкова вартiсть майна або послуг, що є предметом правочину - 541 403 083 (п'ятсот сорок один мiльйон чотириста три тисячi вiсiмдесят три) гривень 00 коп.  Вартiсть активiв емiтента за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi: 3 943 198 тис. грн. (три мiльярди дев'ятсот сорок три мiльйони сто дев'яносто вiсiм тисяч гривень).  Спiввiдношення ринкової вартостi майна або послуг, що є предметом правочину, до вартостi активiв емiтента за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi (у вiдсотках): 13,73.  Загальна кiлькiсть голосiв, кiлькiсть голосiв, що проголосували "за" та "проти" прийняття рiшення:  загальна кiлькiсть голосiв - 3 голоси,  кiлькiсть голосiв, що проголосували "за" прийняття рiшення - 3 голоси,  кiлькiсть голосiв, що проголосували "проти" прийняття рiшення - 0 голосiв,  кiлькiсть голосiв, що проголосували "утримався" при прийняттi рiшення - 0 голосiв.  Наглядова рада Товариства правоможна приймати вищезазначене рiшення.  Додатковi критерiї для вiднесення правочину до значного правочину, не передбаченi законодавством, визначенi статутом акцiонерного товариства: до значного правочину, вчинення якого потребує прийняття Наглядовою радою Товариства рiшення про надання згоди, вiдносяться, зокрема: правочини про розпорядження та обтяження активiв Товариства, чиста балансова вартiсть яких перевищує суму, еквiвалентну 100 тисяч доларiв США на дату такого правочину; будь-якi правочини, iншi зобов`язання та виплати, що виходять за межi звичайної господарської дiяльностi Товариства та якi перевищують суму еквiвалентну 100 тисяч доларiв США на дату такої угоди, зобов`язання чи виплати; надання кредитiв та/або позик та/або гарантiй та/або забезпечень, укладання правочинiв з факторингу та/або правочинiв про переведення боргу на суму, що перевищує еквiвалент 100 тисячам доларiв США на дату вчинення таких правочинiв. | | | | | | | | | |

**XII. 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 / 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**

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Кількість акцій у випуску (шт.)** | **Загальна номінальна вартість (грн)** | **Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)** | **Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)** | **Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 03.06.2010 | 327/1/10 | UA4000076376 | 312 394 000 | 78 098 500 | 294 112 227 | 0 | 0 |
| **Опис:** | | | | | | | |
| Голосуючих акцiй, права голосу за якими обмежено - немає.  Голосуючих акцiй, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано iншiй особi- немає. | | | | | | | |

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.10.2021 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "Вiнницький олiйножировий комбiнат" | **за ЄДРПОУ** | 00373758 |
| **Територія** | Вінницька область, Вiнниця | **за КОАТУУ** | 0510100000 |
| **Організаційно-правова форма господарювання** | Акціонерне товариство | **за КОПФГ** | 230 |
| **Вид економічної діяльності** | Виробництво олії та тваринних жирів | **за КВЕД** | 10.41 |

**Середня кількість працівників:** 712

**Адреса, телефон:** 21034 мiсто Вiнниця, Немирiвське шосе, 26, 0432 27-46-26

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

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

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

**Баланс**

**(Звіт про фінансовий стан)**

на 30.09.2021 p.

Форма №1

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801001 |
| Актив | Код рядка | На початок звітного періоду | | На кінець звітного періоду | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | |
| I. Необоротні активи |  |  | |  | |
| Нематеріальні активи | 1000 | 10 | | 123 | |
| первісна вартість | 1001 | 71 | | 258 | |
| накопичена амортизація | 1002 | ( 61 ) | | ( 135 ) | |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 12 358 | | 16 715 | |
| Основні засоби | 1010 | 3 447 243 | | 3 359 215 | |
| первісна вартість | 1011 | 4 150 480 | | 4 181 391 | |
| знос | 1012 | ( 703 237 ) | | ( 822 176 ) | |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | 52 104 | | 52 104 | |
| первісна вартість | 1016 | 52 104 | | 52 104 | |
| знос | 1017 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | 0 | | 0 | |
| первісна вартість | 1021 | 0 | | 0 | |
| накопичена амортизація | 1022 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Довгострокові фінансові інвестиції: |  |  | |  | |
| які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | 0 | | 0 | |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 13 | | 2 | |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 0 | | 0 | |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 0 | | 0 | |
| Гудвіл | 1050 | 0 | | 0 | |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | 0 | | 0 | |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | 0 | | 0 | |
| Інші необоротні активи | 1090 | 0 | | 0 | |
| Усього за розділом I | 1095 | 3 511 728 | | 3 428 159 | |
| II. Оборотні активи |  |  | |  | |
| Запаси | 1100 | 241 887 | | 140 019 | |
| Виробничі запаси | 1101 | 70 252 | | 59 297 | |
| Незавершене виробництво | 1102 | 0 | | 0 | |
| Готова продукція | 1103 | 134 410 | | 79 872 | |
| Товари | 1104 | 37 225 | | 850 | |
| Поточні біологічні активи | 1110 | 0 | | 0 | |
| Депозити перестрахування | 1115 | 0 | | 0 | |
| Векселі одержані | 1120 | 0 | | 0 | |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 29 279 | | 112 802 | |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: |  |  | |  | |
| за виданими авансами | 1130 | 25 302 | | 152 432 | |
| з бюджетом | 1135 | 47 628 | | 61 113 | |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 3 445 | | 9 530 | |
| з нарахованих доходів | 1140 | 0 | | 0 | |
| із внутрішніх розрахунків | 1145 | 0 | | 0 | |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 55 601 | | 47 310 | |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 0 | | 0 | |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 7 315 | | 36 063 | |
| Готівка | 1166 | 14 | | 17 | |
| Рахунки в банках | 1167 | 7 301 | | 36 046 | |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 0 | | 0 | |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | 0 | | 0 | |
| у тому числі в: |  |  | |  | |
| резервах довгострокових зобов’язань | 1181 | 0 | | 0 | |
| резервах збитків або резервах належних виплат | 1182 | 0 | | 0 | |
| резервах незароблених премій | 1183 | 0 | | 0 | |
| інших страхових резервах | 1184 | 0 | | 0 | |
| Інші оборотні активи | 1190 | 1 886 | | 2 405 | |
| Усього за розділом II | 1195 | 408 898 | | 552 144 | |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 0 | | 0 | |
| Баланс | 1300 | 3 920 626 | | 3 980 303 | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал |  |  |  |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 78 099 | 78 099 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | 0 | 0 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 2 730 292 | 2 730 292 |
| Додатковий капітал | 1410 | 1 | 1 |
| Емісійний дохід | 1411 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | 0 | 0 |
| Резервний капітал | 1415 | 432 | 432 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | -358 051 | -1 010 457 |
| Неоплачений капітал | 1425 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Вилучений капітал | 1430 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інші резерви | 1435 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1495 | 2 450 773 | 1 798 367 |
| II. Довгострокові зобов’язання і забезпечення |  |  |  |
| Відстрочені податкові зобов’язання | 1500 | 481 598 | 481 598 |
| Пенсійні зобов’язання | 1505 | 0 | 0 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 131 821 | 123 901 |
| Інші довгострокові зобов’язання | 1515 | 0 | 1 326 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | 0 | 0 |
| Цільове фінансування | 1525 | 0 | 0 |
| Благодійна допомога | 1526 | 0 | 0 |
| Страхові резерви | 1530 | 0 | 0 |
| у тому числі: |  |  |  |
| резерв довгострокових зобов’язань | 1531 | 0 | 0 |
| резерв збитків або резерв належних виплат | 1532 | 0 | 0 |
| резерв незароблених премій | 1533 | 0 | 0 |
| інші страхові резерви | 1534 | 0 | 0 |
| Інвестиційні контракти | 1535 | 0 | 0 |
| Призовий фонд | 1540 | 0 | 0 |
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | 0 | 0 |
| Усього за розділом II | 1595 | 613 419 | 606 825 |
| IІІ. Поточні зобов’язання і забезпечення |  |  |  |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 37 149 | 495 140 |
| Векселі видані | 1605 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість за: |  |  |  |
| довгостроковими зобов’язаннями | 1610 | 0 | 18 |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 36 701 | 70 531 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 1 578 | 1 560 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 0 | 0 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 324 | 1 224 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 4 352 | 5 022 |
| одержаними авансами | 1635 | 532 954 | 634 586 |
| розрахунками з учасниками | 1640 | 0 | 0 |
| із внутрішніх розрахунків | 1645 | 0 | 0 |
| страховою діяльністю | 1650 | 0 | 0 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 0 | 0 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 0 | 0 |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | 0 | 0 |
| Інші поточні зобов’язання | 1690 | 243 376 | 367 030 |
| Усього за розділом IІІ | 1695 | 856 434 | 1 575 111 |
| ІV. Зобов’язання, пов’язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | 0 | 0 |
| Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | 0 | 0 |
| Баланс | 1900 | 3 920 626 | 3 980 303 |

Примітки: Управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за складання фiнансової звiтностi вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi та за таку систему внутрiшнього контролю, яку управлiнський персонал визначає потрiбною для того, щоб забезпечити складання фiнансової звiтностi, що не мiстить суттєвих викривлень внаслiдок шахрайства або помилки.

Промiжна фiнансова звiтнiсть не перевiрена суб'єктом аудиторської дiяльностi.

Керівник Белiнський Ярослав Петрович

Головний бухгалтер Зоря Iрина Олександрiвна

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.10.2021 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "Вiнницький олiйножировий комбiнат" | **за ЄДРПОУ** | 00373758 |

**Звіт про фінансові результати**

**(Звіт про сукупний дохід)**

за дев'ять місяців 2021 року

Форма №2

І. Фінансові результати

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801003 |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | | За аналогічний період попереднього року | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 1 422 400 | | 1 287 950 | |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | 0 | | 0 | |
| Премії підписані, валова сума | 2011 | 0 | | 0 | |
| Премії, передані у перестрахування | 2012 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Зміна резерву незароблених премій, валова сума | 2013 | 0 | | 0 | |
| Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій | 2014 | 0 | | 0 | |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | ( 1 478 601 ) | | ( 1 143 809 ) | |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| **Валовий:**  прибуток | 2090 | 0 | | 144 141 | |
| збиток | 2095 | ( 56 201 ) | | ( 0 ) | |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов’язань | 2105 | 0 | | 0 | |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів | 2110 | 0 | | 0 | |
| Зміна інших страхових резервів, валова сума | 2111 | 0 | | 0 | |
| Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах | 2112 | 0 | | 0 | |
| Інші операційні доходи | 2120 | 51 052 | | 46 172 | |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2121 | 0 | | 0 | |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2122 | 0 | | 0 | |
| Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування | 2123 | 0 | | 0 | |
| Адміністративні витрати | 2130 | ( 28 560 ) | | ( 31 092 ) | |
| Витрати на збут | 2150 | ( 28 426 ) | | ( 63 757 ) | |
| Інші операційні витрати | 2180 | ( 125 478 ) | | ( 68 686 ) | |
| Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2181 | 0 | | 0 | |
| Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182 | 0 | | 0 | |
| **Фінансовий результат від операційної діяльності:**  прибуток | 2190 | 0 | | 26 778 | |
| збиток | 2195 | ( 187 613 ) | | ( 0 ) | |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | 0 | | 0 | |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 53 797 | | 67 439 | |
| Інші доходи | 2240 | 0 | | 0 | |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 | 0 | | 0 | |
| Фінансові витрати | 2250 | ( 40 067 ) | | ( 191 321 ) | |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші витрати | 2270 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | 0 | | 0 | |
| **Фінансовий результат до оподаткування:**  прибуток | 2290 | 0 | | 0 | |
| збиток | 2295 | ( 173 883 ) | | ( 97 104 ) | |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | 0 | | 0 | |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0 | | 0 | |
| **Чистий фінансовий результат:**  прибуток | 2350 | 0 | | 0 | |
| збиток | 2355 | ( 173 883 ) | | ( 97 104 ) | |

II. Сукупний дохід

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | 0 | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід | 2445 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | 0 | 0 |
| Податок на прибуток, пов’язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | 0 | 0 |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | -173 883 | -97 104 |

III. Елементи операційних витрат

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 1 205 724 | 907 459 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 69 720 | 86 514 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 15 244 | 18 608 |
| Амортизація | 2515 | 118 949 | 120 445 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 124 294 | 112 269 |
| Разом | 2550 | 1 533 931 | 1 245 295 |

ІV. Розрахунок показників прибутковості акцій

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Середньорічна кількість простих акцій | 2600 | 312 394 000 | 312 394 000 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 0 | 0 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | -0,556610 | -0,310840 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 0,000000 | 0,000000 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | 0,00 | 0,00 |

Примітки: Управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за складання фiнансової звiтностi вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi та за таку систему внутрiшнього контролю, яку управлiнський персонал визначає потрiбною для того, щоб забезпечити складання фiнансової звiтностi, що не мiстить суттєвих викривлень внаслiдок шахрайства або помилки.

Промiжна фiнансова звiтнiсть не перевiрена суб'єктом аудиторської дiяльностi.

Керівник Белiнський Ярослав Петрович

Головний бухгалтер Зоря Iрина Олександрiвна

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.10.2021 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "Вiнницький олiйножировий комбiнат" | **за ЄДРПОУ** | 00373758 |

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

За дев'ять місяців 2021 року

Форма №3

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801004 |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | | За аналогічний період попереднього року | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | |
| **I. Рух коштів у результаті операційної діяльності**  Надходження від: |  |  | |  | |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 1 222 466 | | 1 291 455 | |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 168 753 | | 129 523 | |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 118 753 | | 129 523 | |
| Цільового фінансування | 3010 | 0 | | 18 | |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | 0 | | 18 | |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 208 515 | | 8 026 | |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 51 206 | | 1 255 | |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 323 | | 105 | |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 0 | | 0 | |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 4 905 | | 8 342 | |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород | 3045 | 0 | | 0 | |
| Надходження від страхових премій | 3050 | 0 | | 0 | |
| Надходження фінансових установ від повернення позик | 3055 | 0 | | 0 | |
| Інші надходження | 3095 | 43 988 | | 59 730 | |
| Витрачання на оплату: |  |  | |  | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | ( 1 611 836 ) | | ( 1 300 589 ) | |
| Праці | 3105 | ( 63 095 ) | | ( 76 694 ) | |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | ( 16 240 ) | | ( 20 443 ) | |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | ( 20 135 ) | | ( 30 878 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | ( 45 ) | | ( 8 500 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | ( 869 ) | | ( 799 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | ( 19 221 ) | | ( 21 579 ) | |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | ( 50 706 ) | | ( 931 ) | |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | ( 397 453 ) | | ( 934 ) | |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | ( 67 296 ) | | ( 31 432 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами | 3150 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання фінансових установ на надання позик | 3155 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші витрачання | 3190 | ( 10 764 ) | | ( 66 556 ) | |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** | 3195 | -537 369 | | -30 003 | |
| **II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності**  Надходження від реалізації: |  |  | |  | |
| фінансових інвестицій | 3200 | 0 | | 0 | |
| необоротних активів | 3205 | 0 | | 0 | |
| Надходження від отриманих: |  |  | |  | |
| відсотків | 3215 | 0 | | 0 | |
| дивідендів | 3220 | 0 | | 0 | |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | | 0 | |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 14 368 | | 0 | |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | | 0 | |
| Інші надходження | 3250 | 0 | | 0 | |
| Витрачання на придбання: |  |  | |  | |
| фінансових інвестицій | 3255 | ( 0 ) | | ( 13 ) | |
| необоротних активів | 3260 | ( 10 449 ) | | ( 26 474 ) | |
| Виплати за деривативами | 3270 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на надання позик | 3275 | ( 38 383 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші платежі | 3290 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| **Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності** | 3295 | -34 464 | | -26 487 | |
| **III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності**  Надходження від: |  |  | |  | |
| Власного капіталу | 3300 | 0 | | 0 | |
| Отримання позик | 3305 | 1 343 985 | | 573 379 | |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | 0 | | 0 | |
| Інші надходження | 3340 | 0 | | 569 724 | |
| Витрачання на: |  |  | |  | |
| Викуп власних акцій | 3345 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Погашення позик | 3350 | ( 738 941 ) | | ( 734 362 ) | |
| Сплату дивідендів | 3355 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | ( 24 229 ) | | ( 32 216 ) | |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші платежі | 3390 | ( 0 ) | | ( 363 825 ) | |
| **Чистий рух коштів від фінансової діяльності** | 3395 | 580 815 | | 12 700 | |
| **Чистий рух коштів за звітний період** | 3400 | 8 982 | | -43 790 | |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 7 315 | | 43 393 | |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 19 766 | | 5 192 | |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 36 063 | | 4 795 | |

Примітки: Управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за складання фiнансової звiтностi вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi та за таку систему внутрiшнього контролю, яку управлiнський персонал визначає потрiбною для того, щоб забезпечити складання фiнансової звiтностi, що не мiстить суттєвих викривлень внаслiдок шахрайства або помилки.

Промiжна фiнансова звiтнiсть не перевiрена суб'єктом аудиторської дiяльностi.

Керівник Белiнський Ярослав Петрович

Головний бухгалтер Зоря Iрина Олександрiвна

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.10.2021 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "Вiнницький олiйножировий комбiнат" | **за ЄДРПОУ** | 00373758 |

**Звіт про власний капітал**

За дев'ять місяців 2021 року

Форма №4

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801005 | |
| Стаття | Код рядка | Зареєстрований капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | | Вилучений капітал | | Всього |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | 9 | | 10 |
| **Залишок на початок року** | 4000 | 78 099 | 2 730 292 | 1 | 432 | -361 451 | 0 | | 0 | | 2 447 373 |
| **Коригування:**  Зміна облікової політики | 4005 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Виправлення помилок | 4010 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 400 | 0 | | 0 | | 3 400 |
| Інші зміни | 4090 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Скоригований залишок на початок року** | 4095 | 78 099 | 2 730 292 | 1 | 432 | -358 051 | 0 | | 0 | | 2 450 773 |
| **Чистий прибуток (збиток) за звітний період** | 4100 | 0 | 0 | 0 | 0 | -173 883 | 0 | | 0 | | -173 883 |
| **Інший сукупний дохід за звітний період** | 4110 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 4111 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 4112 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 4113 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств | 4114 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Інший сукупний дохід | 4116 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Розподіл прибутку:**  Виплати власникам | 4200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | 4220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Внески учасників:**  Внески до капіталу | 4240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Вилучення капіталу:**  Викуп акцій | 4260 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Перепродаж викуплених акцій | 4265 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Анулювання викуплених акцій | 4270 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | 0 | 0 | 0 | 0 | -478 523 | 0 | | 0 | | -478 523 |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Разом змін у капіталі** | 4295 | 0 | 0 | 0 | 0 | -652 406 | 0 | | 0 | | -652 406 |
| **Залишок на кінець року** | 4300 | 78 099 | 2 730 292 | 1 | 432 | -1 010 457 | 0 | | 0 | | 1 798 367 |

Примітки: Управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за складання фiнансової звiтностi вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi та за таку систему внутрiшнього контролю, яку управлiнський персонал визначає потрiбною для того, щоб забезпечити складання фiнансової звiтностi, що не мiстить суттєвих викривлень внаслiдок шахрайства або помилки.

Промiжна фiнансова звiтнiсть не перевiрена суб'єктом аудиторської дiяльностi.

Керівник Белiнський Ярослав Петрович

Головний бухгалтер Зоря Iрина Олександрiвна

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

**Приватне акціонерне товариство**

**«Вінницький олiйножировий комбінат»**

Проміжна фінансова звітність

*Станом на 30 вересня 2021 року*

**Зміст**

Звіт про огляд проміжної фінансової інформації……………………………………………………....3

Заява про відповідальність керівництва щодо підготовки та затвердження фінансової звітності за

9 місяців 2021року………………………………………..………………………………………………4 Звіт про фінансовий стан………………………………………………………………….…………….5 Звіт про прибутки і збитки та інший сукупний дохід …………………….…………………….…….6 Звіт про рух грошових коштів ……………………………………………………………….…………7 Звіт про власний капітал …………………………………………………………………….…………8 1.1 Загальна інформація про підприємство ………………………………………......….............…….9 1.2 Основи підготовки, затвердження і подання проміжної фінансової звітності …………..…...10 1.3.Суттєві положення облікової політики ………………………………………………...……….11 1.4 Розкриття інформації, що підтверджує статті, подані у звітності ……………………..….......17 1.5 Розкриття іншої інформації ....…………………………………………………...…...……..…….27

**Звіт про огляд проміжної фінансової інформації.**

**Національній комісії з цінних паперів**

**та фондового ринку**

**Акціонерам та Керівництву**

**ПрАТ «Вінницький ОЖК»**

Проміжну фінансову звітність ПрАТ «Вінницький ОЖК» станом на 30 вересня 2021 не перевірено суб’єктом аудиторської діяльності.

**Заява про відповідальність керівництва щодо підготовки**

**Проміжної фінансової звітності станом на 30 вересня 2021 року**

Керівництво несе відповідальність за підготовку проміжної фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан **Приватного акціонерного товариства «Вінницький олiйножировий комбінат»** станом на 30 вересня 2021 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за 9 місяців 2021 року відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – «МСФЗ»).

При підготовці проміжної фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

* забезпечення та застосування принципів, правил, тактик зазначених в обліковий політики;
* представлення проміжної інформації у формі, що забезпечує прийнятність, достовірність, співставність та зрозумілість такої інформації;
* розкриття додаткової інформації у випадках, коли виконання вимог МСФЗ, є недостатнім для розуміння користувачами впливу конкретних операцій, інших подій чи умов на фінансовий стан та фінансові результати діяльності Товариства;
* оцінку спроможності Товариства продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому.

Керівництво також несе відповідальність за:

* створення, організацію та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю у Товариства;
* ведення обліку у формі, яка б дозволяла розкрити та пояснити операції Товариства, а також надати на будь-яку дату інформацію з достатньою точністю про фінансовий стан Товариства і забезпечити відповідність окремої фінансової звітності Товариства МСФЗ;
* ведення бухгалтерського обліку у відповідності до законодавства та принципів бухгалтерського обліку зазначених в Обліковій політиці Товариства на виконання вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО), Тлумачення КТМФЗ, інших нормативно-правових актів та галузевих практик;
* застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Товариства;
* виявлення і запобігання випадкам шахрайства та інших порушень.

Від імені керівництва Товариства:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Белінський Я.П. Зоря І.О.

Т.в.о. Голови правління Головний бухгалтер

«25» жовтня 2021 року «25» жовтня 2021 року

**Звіт про фінансовий стан на 30 вересня 2021 року**

**( тис. грн.)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття звіту** | **Прим.** | **На 31.12.2020р.** | **На 30.09.2021р.** |
| 1 | 2 | 3 | 3 |
| **Активи** |  |  |  |
| **Необоротні активи** |  |  |  |
| Нематеріальні активи |  | 10 | 123 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1.4.1. | 12 358 | 16 715 |
| Основні засоби | 1.4.2. | 3 447 243 | 3 359 215 |
| Інвестиційна нерухомість | 1.4.2. | 52 104 | 52 104 |
| Інші фінансові інвестиції | 1.4.3. | 13 | 2 |
| **Необоротні активи** |  | **3 511 728** | **3 428 159** |
| **Оборотні активи** |  |  |  |
| Запаси | 1.4.4. | 241 887 | 140 019 |
| Векселі одержані | . | - | - |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, послуги | 1.4.5.2. | 29 279 | 112 802 |
| Дебіторська заборгованість за виданими авансами | 1.4.5.2. | 25 302 | 152 432 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом | 1.4.5.2. | 47 628 | 61 113 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1.4.5.2. | 55 601 | 47 310 |
| Грошові кошти та їх еквіваленти | 1.4.5.1. | 7 315 | 36 063 |
| Інші оборотні активи | 1.4.5.2. | 1 886 | 2 405 |
| **Оборотні активи** |  | **408 898** | **552 144** |
| **Всього активів** |  | **3 920 626** | **3 980 303** |
| **Капітал та зобов’язання** |  |  |  |
| **Капітал** |  |  |  |
| Акціонерний капітал | 1.4.18. | 78 099 | 78 099 |
| Капітал у дооцінках | 1.4.18. | 2 730 292 | 2 730 292 |
| Додатковий капітал | 1.4.18. | 1 | 1 |
| Резервний капітал | 1.4.18. | 432 | 432 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1.4.18. | (358 051) | (1 010 457) |
| **Всього капітал** |  | **2 450 773** | **1 798 367** |
| **Зобов’язання** |  |  |  |
| **Довгострокові зобов’язання** |  |  |  |
| Відстрочені податкові зобов’язання | 1.4.7. | 481 598 | 481 598 |
| Довгострокові кредити банку | 1.4.6. | 131 821 | 123 901 |
| Інші довгострокові зобов’язання |  | - | 1 326 |
| Довгострокові забезпечення |  | - | - |
| **Всього довгострокові зобов’язання** |  | **613 419** | **606 825** |
| **Поточні зобов’язання** |  |  |  |
| Короткострокові кредити банків | 1.4.8. | 37 149 | 495 140 |
| Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов’язаннями | 1.4.9 |  | 18 |
| Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 1.4.9. | 36 701 | 70 531 |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом | 1.4.9. | 1 578 | 1 560 |
| в т.ч. кредиторська заборгованість з податку на прибуток | 1.4.9. | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість зі страхування | 1.4.9. | 324 | 1 224 |
| Поточна кредиторська заборгованість з оплати праці | 1.4.9. | 4 352 | 5 022 |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1.4.9. | 532 954 | 634 586 |
| Інші поточні зобов’язання | 1.4.9. | 243 376 | 367 030 |
| **Всього поточні зобов’язання** |  | **856 434** | **1 575 111** |
| **Всього капітал і зобов’язання** |  | **3 920 626** | **3 980 303** |

**Звіт про прибутки та збитки і інший сукупний дохід за період,**

**що закінчився 30 вересня 2021 року**

**( тис. грн.)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття звіту** | **Прим.** | **Звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
|
| **Триваюча діяльність** |  |  |  |
| Дохід  від реалізації | 1.4.10. | 1 422 400 | 1 287 950 |
| Собівартість реалізації | 1.4.11. | (1 478 601) | (1 143 809) |
| Інші операційні доходи | 1.4.12. | 51 052 | 46 172 |
| Адміністративні витрати | 1.4.13. | (28 560) | (31 092) |
| Витрати на збут | 1.4.14. | (28 426) | (63 757) |
| Інші операційні витрати | 1.6.15. | (125 478) | (68 686) |
| **Результат операційної діяльності** |  | **(187 613)** | **26 778** |
| Інші фінансові доходи | 1.4.16. | 53 797 | 67 439 |
| Фінансові витрати | 1.4.16. | (40 067) | (191 321) |
| **Результат фінансової діяльності** |  | **13 730** | **(123 882)** |
| **Інші доходи** |  |  |  |
| **Інші витрати** |  |  |  |
| **Прибуток (збиток) до оподаткування від триваючої діяльності** |  | **(173 883)** | **(97 104)** |
| Витрати (доходи) з податку на прибуток |  |  |  |
| **Прибуток (збиток) від триваючої діяльності** |  | **(173 883)** | **(97 104)** |
| **Діяльність, що припиняється** |  |  |  |
| Прибуток (збиток) після оподаткування за звітний рік від припиненої діяльності |  |  |  |
| **Прибуток (збиток) після оподаткування за звітний рік** |  | **(173 883)** | **(97 104)** |
| **Інший сукупний дохід** |  |  |  |
| Податок на прибуток пов'язаний з сукупним доходом |  | - | - |
| Інший сукупний дохід за звітний рік, за вирахуванням податків |  | **-** | **-** |
| **Всього сукупний дохід за вирахуванням податків** |  | **(173 883)** | **(97 104)** |

**Звіт про рух грошових коштів за період що закінчився 30 вересня 2021 року**

**(за прямим методом)**

**( тис. грн.)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття Звіту** | **Прим.** | **Звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Операційна діяльності** |  |  |  |
| Надходження від :  Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) |  | 1 222 466 | 1 291 455 |
| Повернення податку на додану вартість |  | 118 753 | 129 523 |
| Цільове фінансування |  | - | 18 |
| Надходження від покупців та замовників авансів |  | 208 515 | 8 026 |
| Надходження від повернення авансів |  | 51 206 | 1255 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках |  | 323 | 105 |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів) |  |  |  |
| Надходження від операційної оренди |  | 4 905 | 8 342 |
| Інші надходження |  | 43 988 | 59 730 |
| Витрачання на оплату за товари (роботи, послуги) |  | (1 611 836) | (1 300 589) |
| Витрачання на оплату праці |  | (63 095) | (76 694) |
| Витрачання на відрахування на соціальні заходи |  | (16 240) | (20 443) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток |  | (45) | (8 500) |
| Витрачання на сплату податку на додану вартість |  | (869) | (799) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів |  | (19 221) | (21 579) |
| Витрачання на оплату авансів |  | (50 706) | (931) |
| Витрачання на оплату повернення авансів |  | (397 453) | (934) |
| Витрачання на оплату цільових внесків |  | (67 296) | (31 432) |
| Інші витрачання |  | (10 764) | (66 556) |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** | 1.4.21. | **(537 369)** | **(30 003)** |
| **Інвестиційна діяльність** |  |  |  |
| Надходження від реалізації необоротних активів |  | - | - |
| Надходження від погашення позик |  | 14 368 | - |
| Витрачання на придбання фінанствих інвестицій |  |  | (13) |
| Витрачання на придбання необоротних активів |  | (10 449) | (26 474) |
| Витрачання на надання позик |  | (38 383) | - |
| **Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності** | 1.4.21. | **(34 464)** | **(26 487)** |
| **Фінансова діяльність** |  |  |  |
| Отримання позик |  | 1 343 985 | 573 379 |
| Інші надходження |  | - | 569 724 |
| Погашення позик |  | (738 941) | (734 362) |
| Погашення відсотків |  | (24 229) | (32 216) |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства |  | - | - |
| Інші платежі |  | - | (363 825) |
| **Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності** | 1.4.21. | **580 815** | **12 700** |
| **Чистий рух грошових коштів за звітний період** |  | **8 982** | **(43 790)** |
| Залишок коштів на початок року |  | 7 315 | 43 393 |
| Вплив зміни валютних курсів |  | 19 766 | 5 192 |
| Залишок коштів на кінець року |  | 7 315 | 4 795 |

**Звіт про зміни у капіталі за період, що закінчився 30 вересня 2021 року**

**( тис. грн.)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Статті** | **Акціонерний капітал** | **Капітал у дооцінках** | **Додатковий капітал** | **Резервний капітал** | **Нерозподі-лений прибуток (непокритий збиток)** | **Всього** |
| **1** | **2** |  |  |  | **3** | **4** |
| **Примітка** | **1.4.18.** | **1.4.18.** | **1.4.18.** | **1.4.18.** | **1.4.18.** |  |
| **Залишок на 01.01.2020 р.** | **78 099** | **2 730 292** | **1** | **432** | **(258 244)** | **2 550 580** |
| **Коригування** |  |  |  |  | **(3 051)** | **(3 051)** |
| **Скоригований залишок на 01.01.2020 р.** | **78 099** | **2 730 292** | **1** | **432** | **(261 295)** | **2 547 529** |
| **Рух капіталу в 2020 році** |  |  |  |  |  |  |
| Чистий прибуток (збиток) за 2020 рік |  |  |  |  | (100 156) | (100 156) |
| Інший сукупний дохід |  |  |  |  |  |  |
| Рекласифікації елементів капіталу |  |  |  |  |  |  |
| Інші зміни в капіталі |  |  |  |  |  |  |
| **Всього змін у капіталі за 2020 рік** |  |  |  |  | **(100 156)** | **(100 156)** |
| **Залишок на 31.12.2020 р.** | **78 099** | **2 730 292** | **1** | **432** | **(361 451)** | **2 447 373** |
| **Залишок на 01.01.2021 р.** | **78 099** | **2 730 292** | **1** | **432** | **(361 451)** | **2 447 373** |
| **Коригування** |  |  |  |  | **3 400** | **3 400** |
| **Скоригований залишок на початок періоду** | **78 099** | **2 730 292** | **1** | **432** | **(358 051)** | **2 450 773** |
| **Рух капіталу за рік** |  |  |  |  |  |  |
| Чистий прибуток (збиток) за 9 м.2021 р. |  |  |  |  | (173 883) | (173 883) |
| Інший сукупний дохід |  |  |  |  |  |  |
| Рекласифікації елементів капіталу |  |  |  |  |  |  |
| Інші зміни в капіталі |  |  |  |  | (478 523) | (478 523) |
| **Всього змін у капіталі за 9м. 2021 року** |  |  |  |  | **(652 406)** | **(652 406)** |
| **Залишок на 30.09.2021 р.** | **78 099** | **2 730 292** | **1** | **432** | **(1 010 457)** | **1 798 367** |

**1.1 Загальна інформація про товариство**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Повне найменування | Приватне  акціонерне товариство   «Вінницький олійножировий комбінат» | |
| Код за єдиним державним  реєстром підприємств та  організацій  України | 00373758 | |
| Організаційно-правова форма | Акціонерне товариство | |
| Місцезнаходження | 21034, м. Вінниця, вул. Немирівське шосе, 26 | |
| Дата державної реєстрації | Свідоцтво про державну реєстрацію від 12.03.1996 | |
| Орган, що видав свідоцтво | Виконком  Вінницької міської Ради  ( № 1 174 120 0000 000387) | |
| Реєстрація Статуту  Нова  редакція | Статут ПрАТ «Вінницький ОЖК» в останній редакції затверджений загальними зборами акціонерів  (протокол № 1 від 29 квітня 2021 року) і зареєстрований Державним реєстратором 05.05.2021 р., реєстраційний номер справи №117400038706 | |
| Основні види діяльності | Основні види діяльності (КВЕД):  10.41 – Виробництво олії та тваринних жирів;  10.42 – Виробництво маргарину і подібних харчових жирів;  21.10 – Виробництво основних фармацевтичних продуктів  20.11 – Виробництво промислових газів;  36.00 – Збір, очищення та постачання води;  46.11 – Діяльність посередників у торгівлі сільськогосподарською сировиною, живими тваринами, текстильною сировиною та напівфабрикатами;  46.33 – Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами. | |
| Банківські реквізити | № UA 50 300539 00000 26002003172710 (UAH)  № UA 87 300539 00000 26003013172710 (USD)  № UA 92 300539 00000 26007213172710 (EUR)  № UA 78 300539 00000 26007003172715 (UAH)  № UA 18 300539 00000 26008013172715 (USD)  № UA 78 300539 00000 26007003172715 (EUR) | ПАТ «ІНГ Банк Україна» |
| № UA 56 302076 00000 26008300398210 (UAH, USD, EUR) | ТВБВ № 10001/0146 філії – Вінницьке обласне управління АТ «Ощадбанк» |
| № UA 92 322313 00000 26009000037543 (UAH, USD)  № UA 76 322313 00000 26003000037550 (EUR, RUB)  № UA 69 322313 00000 26046000008375 (UAH) (Чорнобиль)  № UA 51 322313 00000 26047000008374 (UAH) (ЄСВ) | Вінницька філія АТ «Укрексімбанк» |
| № UA 47 300528 00000 26000455039565 (UAH, USD, EUR, RUB) | АТ "ОТП Банк" |
| № UA 18 300465 0000000 260033011935 (UAH,USD,EUR)  № UA 37 300465 0000000 260473011935 (UAH) (ЄСВ) | АТ «Ощадбанк» |
|  | № UA 56 328168 00000 26008000006105 (UAH)  № UA 71 328168 00000 26003000006296 (USD) | ПАТ «МТБ Банк» |

Середня кількість працівників за 9 місяців 2021 рік 712 чоловік.

На виконання рішення, прийнятого Учасником ТОВ «Вектор-М» від 28.07.2020 року № 01-28/07-20 про припинення внаслідок реорганізації ТОВ «Вектор-М» шляхом його приєднання до ПрАТ «Вінницький ОЖК», було складено передавальний акт станом на 31 грудня 2020 року та Затверджено Рішенням Учасника від 04.01.2021 року №01-04/01-21.

Відповідно до передавального акту активи збільшились за рахунок основних засобів на суму 152 тис. грн., переданих коштів та їх еквівалентів 68 тис. грн., дебіторської заборгованості за товари (олію соняшникову) на 298 тис. грн., дебіторсько заборгованістю за виданими авансами 1 475 тис грн., дебіторсько заборгованістю за розрахунками з бюджетом 56 635 тис. грн., дебіторської заборгованості за виданою поворотною фінансовою допомогою в сумі 13 401 тис. грн., розрахунками по ЄСВ 21 тис. грн. Пасив балансу збільшився за рахунок поточної кредиторської заборгованості за отриманими авансами від нерезидента в сумі 504 450 тис грн., та непокритим збитком в сумі 478 524 тис грн.

**1.2 Основи підготовки, затвердження і подання проміжній фінансової звітності**

Проміжна фінансова звітність за 9 місяців 2021 року Приватного акціонерного товариства «Вінницький олiйножировий комбінат» (надалі – ПрАТ «Вінницький ОЖК» або Товариство)  підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової̈ звітності (далі – МСФЗ), прийнятих Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, та тлумачень Комітету з тлумачень Міжнародної̈ фінансової̈ звітності, та вимогам Закону України «Про бухгалтерський̆ облік та фінансову звітність в України» N 996-XIV від 16 липня 1999 року з метою забезпечення складання фінансової звітності, яка достовірно представляє економічні ресурси Товариства, а фінансові результати і рух грошевих коштів зумовлені поточною діяльністю Товариства на основі принципів:

 послідовності (або принцип постійності) (Consistensy) з застосуванням єдиних обраних методів ведення обліку;

 безперервності (Continuity or Going Concern) діяльності Товариства,

 двосторонньої тотожності (або двосторонньості) (Dual-Aspect), де загальні обсяги вимог не повинні перебільшувати обсяги активів підприємства;

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, складена у тисячах гривень, округлених до цілого, якщо не зазначено інше.

Дана проміжна фінансова звітність (крім інформації про рух грошових коштів) була підготовлена за принципом нарахування, Звіт про рух грошових коштів – за прямим методом.

Товариство розкриває окремо активи і зобов'язання, а також дохід та витрати.

Товариство у своєму звіті про фінансовий стан подає активи, згруповані за рівнем їхньої ліквідності і розташованими у порядку зростання ліквідності, крім торговельних та інший заборгованостей та зобов'язання, згрупованими за строками їх погашення і розташованими в порядку зменшення строків, крім відстрочених податків .

Товариство у своєму звіті про фінансовий стан розкриває суму, що очікується до відшкодування або погашення через більш ніж дванадцять місяців, для кожного рядка активів (зобов'язань) торговельних та інший заборгованостей, яка об'єднує суми, що очікуються до відшкодування або погашення протягом:

а) не більше дванадцяти місяців після звітного періоду (поточні) та

б) через більш ніж дванадцять місяців після звітного періоду (довгострокові).

Визнання, оцінка, облік та розкриття здійснювалися у відповідності

Нематеріальних активів - до МСБО 38 «Нематеріальні активи» з урахуванням МСБО 36 «Зменшення корисності активів»;

Основних засобів та незавершених капітальних інвестицій - до МСБО 16 «Основні засоби» з урахуванням МСБО 36 «Зменшення корисності активів»;

Інвестиційну нерухомість - до МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість»;

Дебіторську (кредиторську) торговельну заборгованість - до МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами», МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації, МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання», МСБО 39 « Фінансові інструменти: визнання та оцінка»;

Відстрочені податкові активи та зобов’язання - до МСБО 12 «Податки на прибуток»

Запаси - до МСБО 2»Запаси;

Фінансові активи та зобов’язання - до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації, МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання», МСБО 39 « Фінансові інструменти: визнання та оцінка»;

Забезпечення – до МСБО 37 «забезпечення, умовні зобов’язання та умовні активи»;

Дохід – до МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами»;

Орендні операції – відповідно до МСФЗ 16 «Оренда»;

Виплати працівникам відповідно до МСБО 19 „Виплати працівникам”;

Інші загальні вимоги - у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку зі змінами.

**1.3 Суттєві положення облікової політики (стисло)**

Облікова політика товариства встановлює порядок організації та ведення бухгалтерського обліку, визначає єдині принципи, методи і процедури, що використовуються товариством для складання та подання фінансової звітності.

Облікова політика ПрАТ «Вінницький ОЖК» - документ, головною метою якого є загальна регламентація застосованих на практиці прийомів та методів бухгалтерського обліку, технологій обробки облікової інформації та документообігу.

Облікова політика товариства будується у відповідності з чинним законодавством України, а саме: Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Планом рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов’язань і господарських операцій підприємств і організацій України, основними принципами Міжнародних стандартів фінансової звітності та Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, іншими нормативно-правовими актами та галузевими практиками, внутрішніми нормативними документами товариства, що визначають порядок здійснення бухгалтерських операцій.

Обрана товариством облікова політика:

* забезпечує повноту та достовірність відображення операцій в обліку;
* визначає систему ведення бухгалтерського обліку;
* закріплює правила та процедури, прийняті керівництвом для ведення фінансового, управлінського та податкового обліку;
* відображає особливості організації та ведення бухгалтерського обліку;
* направлена на повне задоволення потреб управління товариства;
* сприяє виконанню повного обсягу фінансово - господарських операцій;
* забезпечує встановлення контролю здійснення цих операцій;
* встановлює правила документообігу;
* затверджує ведення системи рахунків і регістрів бухгалтерського обліку;
* визначає технологію обробки облікової інформації.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва формування певних суджень, оцінок та припущень, які впливають на застосування принципів облікової політики, а також на суми активів та зобов’язань, доходів та витрат, що відображені у звітності. Фактичні результати можуть відрізнятися від цих оцінок.

Облікова політика містить правила ведення бухгалтерського обліку, дотримання яких є обов’язковими. За цим документом затверджується методологія відображення окремих бухгалтерських операцій та особливості організації бухгалтерського обліку.

Основні принципи облікової політики були ***послідовно*** застосовані до всіх періодів при підготовці фінансової звітності та підготовці початкового звіту про фінансовий стан на 1 січня 2012 року в цілях переходу на МСФЗ.

**Активи Товариства**

**Необоротні активи на ПрАТ «Вінницький ОЖК»:**

* нематеріальні активи,
* незавершені капітальні інвестиції,
* основні засоби,
* інвестиційна нерухомість,
* довгострокова дебіторська заборгованість,
* відстрочені податкові активи.
* *Нематеріальні активи* первісно оцінюються за собівартістю. Після первісного визнання нематеріальні активи відображаються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення. Для розподілу суми активу, що амортизується, на систематичній основі протягом строку його корисної експлуатації використовується прямолінійний метод.

Одиницею обліку нематеріальних активів визнати окремий об’єкт нематеріальних активів.

Нематеріальний актив списувався з балансу при його вибутті або коли Підприємство не очікує отримання економічних вигод від цього активу. Фінансовий результат, що виникає при списанні або утилізації, розраховується як різниця між чистим доходом від реалізації та балансовою вартістю нематеріальних активів. Якщо нематеріальний актив обмінюється на аналогічний актив, вартість придбаного активу становить балансову вартість відчужуваного майна.

* *Капітальні інвестиції* обліковуються в складі незавершеного будівництва виробничих об’єктів, придбаних (виготовлених) основних засобів та об’єктів основних засобів з незавершеним кап ремонтом.
* *Основні засоби* на ПрАТ «Вінницький ОЖК», це матеріальні об'єкти, що утримуються для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг, також для надання в оренду або для адміністративних цілей та/або використовувалися за очікуванням протягом періоду що більше одного року**.**

Одиницею обліку основних засобів уважається: об’єкт основних засобів, інших матеріальних необоротних активів або клас однорідних основних засобів.

Основні засоби класифікуються за класами:

* “Земельні ділянки”;
* "Будівлі та споруди";
* "Машини й обладнання"з них:

офісна техніка, телефони

* "Транспортні засоби";
* "Інструменти, прилади та інвентар".

Під час визнання Об'єкт основних засобів оцінюється за його собівартістю. Після визнання активом, об'єкт основних засобів обліковується за переоціненою вартістю, яка визначається станом на 01 липня поточного року.

Офісна техніка, телефони, інструменти, прилади та інвентар обліковуються за історичною первісною вартістю за вирахуванням подальшої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Амортизація основних засобів (крім МНМА) нараховується прямолінійним методом за вирахуванням ліквідаційної вартості виходячи зі строку корисного використання об'єкта, а саме:

• Будівлі - від 20 років

• Споруди - від 15 років

• Передавальні пристрої - від 10 років

• Машини та обладнання - від 5 років

з них: офісна техніка, телефони - від 2 років

• Транспортні засоби - від 5 років

• Інструменти, прилади, інвентар - від 4 років

Амортизацію не припиняється, коли актив не використається або він вибуває з активного використання, доки актив не буде амортизований повністю .

Не амортизується Земля, незавершене будівництво та невстановлене обладнання.

Амортизацію МНМА нараховуються у першому місяці використання об’єкта в розмірі 100% його вартості.

Прибуток або збиток, що виникає від припинення визнання об'єкта основних засобів, визнається як різницю між чистими надходженнями від вибуття (якщо вони є) та балансовою вартістю об'єкта.

* *Інвестиційну нерухомість* Товариство, оцінює за її справедливою вартістю після первісного визнання. Прибуток або збиток від зміни в справедливій вартості інвестиційної нерухомості визнається в прибутку або збитку за період, у якому він виникає.

Товариство не визнає в балансовій вартості інвестиційної нерухомості витрати на поточне обслуговування цієї нерухомості. Натомість ці витрати визнає в прибутках чи збитках під час їх здійснення**.**

* Товариство визнало *актив із права користування* та орендне зобов’язання (поточне та довгострокове) за договорами оренди земельних ділянок. На дату початку оренди Товариство оцінило орендне зобов’язання за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на цю дату. Орендні платежі дисконтовані з використанням середньої відсоткової ставки за довгостроковими кредитами банку в національній валюті для суб’єктів господарювання, опублікована на офіційному сайті НБУ
* <https://bank.gov.ua> за попередні 3 місяці

**Оборотні активи Товариства:**

* *Запаси*, в тому числі виробничі запаси, продукція и продукти громадського харчування та МШП, незавершене виробництво, готова продукція, товари. Одиницею обліку запасів визнається їх найменування.

Запаси оцінуються за меншою з двох величин: собівартості та чистої вартості реалізації**:**

Оцінка вибуття запасів здійснювалася за методом ФІФО.

* *Фінансові активи*ПрАТ «Вінницький ОЖК», які являють собою контрактне право отримувати грошові кошти в майбутньому, а саме поточна торговельна дебіторська заборгованість за реалізовані товари, роботи, послугита Грошеві кошти та їх еквіваленти.

У Товариства сформовано резерв по сумнівних боргах для покриття потенційних збитків, коли клієнт може бути не в змозі зробити необхідні платежі.

**Зобов’язання Товариства**

* *Фінансові зобов’язання* Товариства - контрактне зобов’язання сплачувати грошові кошти, а саме

поточні (короткострокові) зобов'язання: торговельна кредиторська заборгованість за отримані товари, роботи, послуги та забезпечення витрат персоналу та інших операційних витрат, що складають частину робочого капіталу, який використовується у звичайному операційному циклі Товариства. Оцінка: Балансова вартість - є обґрунтованим значенням справедливої вартості.

Кредити та позики обліковуються Товариством в складі фінансових зобов'язань, що є контрактними зобов’язаннями надавати грошові кошти за умов, які є потенційно несприятливими для ПрАТ «Вінницький ОЖК». Класифікуються як зобов’язання поточні, якщо

* зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
* У Товариства не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом як мінімум дванадцяти місяців після звітного періоду.
* Товариство має перевести всю суму кредиту (позики) до складу поточної заборгованості, якщо при недотриманні певних ковенантів банк (позичальник) може вимагати дострокового погашення кредиту (позики).

Довгостроковими фінансові зобов'язаннями, що забезпечують фінансування на довгостроковій основі (тобто вони не є частиною робочого капіталу, що використовується в нормальному операційному циклі Товариства) і не підлягають погашенню протягом дванадцяти місяців після кінця звітного періоду). При цьому частина такого кредиту (платежі, які слід погасити протягом дванадцяти місяців з дати складання звітності) класифікується як поточне зобов’язання. Оцінка: Кредити та позики, які обліковуються Товариством в складі фінансових зобов'язань, що утримуються до погашення, згідно договорам між сторонами, результатом яких є виникнення фінансового активу у одній сторони (суб’єкта господарювання) та фінансового зобов’язання у ПрАТ «Вінницький ОЖК», під час первісного визнання оцінюються відповідно за справедливою вартістю мінус витрати на операцію, що прямо відносяться на виникнення такого фінансового зобов’язання та яка є такою, що відповідає ринковій для даного фінансового інструмента.

**Власний капітал Товариства.**

Складається з акціонерного(статутного) капіталу та іншого додаткового капіталу, який включає капітал в дооцінках необоротних активів, резервний капітал, нерозподілений прибуток (непокритий збиток).

**Доходи** від звичайної діяльностіі грошових потоків, що виникають внаслідок договору з клієнтом.

ПрАТ «Вінницький ОЖК визнає дохід від звичайної діяльності, коли (або у міру того, як) Товариство задовольняє зобов’язання щодо виконання, передаючи обіцяний товар або послугу (тобто актив) клієнтові. Актив передається, коли (або у міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом

Товариство ПрАТ «Вінницький ОЖК» визнає дохід унаслідок передачі обіцяних товарів або послуг клієнтам у сумі, що відображає компенсацію, на яку підприємство очікує мати право в обмін на ці товари або послуги, при цьому розглядає умови договору та всі доречні факти й обставини.

Товариство застосовує стандарт МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами», у тому числі будь-які практичні прийоми, послідовно й узгоджено до договорів з подібними характеристиками та за подібних обставин до договору (крім договорів про оренду, які належать до сфери застосування МСФЗ 16 "Оренда"; фінансових інструментів та інших контрактних прав чи зобов’язань, що належать до сфери застосування МСФЗ 9 "Фінансові інструменти") тільки якщо контрагентом за цим договором є клієнт. Клієнт – це сторона, яка уклала з ПрАТ «Вінницький ОЖК» договір про отримання товарів чи послуг, які є результатом звичайної діяльності Товариства, в обмін на компенсацію.

ПрАТ «Вінницький ОЖК» обліковує договір з клієнтом, який належить до сфери застосування цього стандарту, тільки тоді, коли виконуються всі перелічені далі критерії:

а) сторони договору схвалили договір (письмово, усно чи у відповідності з іншою звичною практикою ведення бізнесу) і готові виконувати свої зобов'язання;

б) Товариство може визначити права кожної сторони відносно товарів або послуг, які будуть передаватися;

в) Товариство може визначити умови оплати за товари або послуги, які будуть передаватися;

г) договір має комерційну сутність (тобто очікується, що ризик, час або сума майбутніх грошових потоків Товариства зміняться внаслідок договору); та

ґ) цілком імовірно, що Товариство отримає компенсацію, на яку він матиме право в обмін на товари або послуги, які будуть передані клієнту. Оцінюючи, чи достатньо високою є ймовірність отримання суми компенсації, Товариство розглядає лише здатність клієнта та його намір виплатити таку суму компенсації, коли настане час її сплати. Сума компенсації, на яку Товариство матиме право, може бути меншою, ніж ціна, вказана у договорі, якщо компенсація є змінною величиною через те, що ПрАТ «Вінницький ОЖК» запропонує клієнтові цінову концесію, а саме знижки, дисконту, відшкодування або кредит та інші факти й обставини надання цінової поступки клієнтові, які мають бути явно зазначені в договорі. ( пункт 52 МСФЗ 15).

Модифікація договору яка або створює нові, або змінює існуючі юридично обов’язкові права та обов'язки сторін договору (внесення змін або поправок до договору), не обліковується, зазвичай, як окремий договір, коли сторони договору затвердили модифікацію.

При визнанні ціни операції, Товариство має розглянути умови договору та свою звичну практику бізнесу. Характер, час і сума компенсації, обіцяної клієнтом, впливає на оцінку ціни операції. Визначаючи ціну операції, Товариство враховує вплив усього, що висловлено у договорі та/або модифікації договору і переліченого далі:

(а) змінну компенсацію, якщо компенсація обіцяна в договорі;

(б) обмежувальні оцінки змінної компенсації згідно п. 56–58 МСФЗ 15;

(в) наявність у договорі суттєвого (істотного) компоненту фінансування, з метою врахування часової вартості грошей ;

(г) не грошову компенсацію п. 66–69 МСФЗ 15; та

(ґ) компенсацію, що має бути сплачена клієнтові п. 70–72. МСФЗ 15

Оцінюючи, чи містить договір компонент фінансування та чи є цей компонент істотним для договору, Товариство розглядає всі доречні факти й обставини, у тому числі обидва такі аспекти (п.61):

(а) різницю (якщо вона є) між сумою обіцяної компенсації та ціною продажу у грошових коштах на обіцяні товари або послуги; та

(б) об’єднаний вплив обох таких величин:

• (і) очікуваної тривалості часу між часом передачі Товариством обіцяних товарів або послуг клієнтові та часом оплати клієнтом за ці товари або послуги; та

• (іі) переважних ставок відсотка на відповідному ринку.

Незважаючи на оцінку в пункті 61, договір з клієнтом не має істотного компонента фінансування, якщо наявний будь-який з таких чинників (п.62):

(а) клієнт заплатив за товари або послуги авансом, і час передачі таких товарів або послуг на розсуд клієнта;

(б) значна сума компенсації, обіцяної клієнтом, – змінна, а сума або час отримання такої компенсації залежить від настання чи ненастання певної майбутньої події, яка в основному непідвладна клієнтові чи Товариству.

(в) різниця між обіцяною компенсацією та ціною продажу у грошових коштах товару або послуги (як описано в пункті 61) виникає не з причини надання фінансових коштів клієнтові або Товариству, а з інших причин, і різниця між цими сумами пропорційна причині різниці. Наприклад, умови оплати можуть передбачати надання Товариству або клієнтові захисту від іншої сторони, якщо він не виконає повністю деякі або всі свої зобов’язання за договором.

ПрАТ «Вінницький ОЖК», згідно з п.63 МСФЗ 15, застосоває практичний прийом, який не передбачає обов’язкового коригування обіцяної суми компенсації з метою урахування істотного компонента фінансування, якщо Товариство очікує, на момент укладення договору, що період між часом, коли Товариство передає обіцяний товар або послугу клієнтові, та часом, коли клієнт платить за такий товар або послугу, становитиме не більше одного року.

Оренду необоротних активів обліковується з урахуванням умов договорів та розглянувши всі доречні факти й обставини згідно до МСФЗ 16 «Оренда» або згідно МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами». Операційна оренда зобов'язує орендодавця забезпечити використання активу протягом майбутніх періодів в обмін на компенсацію. Орендодавець продовжує відображати в обліку сам орендований актив, а не будь-яку суму, що підлягає отриманню в майбутньому відповідно до договору. Операційну оренда не вважається фінансовим інструментом (за винятком окремих платежів, які підлягають отриманню та сплаті на поточний момент) (К39 МСБО 32).

*Дохід* визначається у звіті про фінансовий стан, коли виникає зростання майбутніх економічних вигід, пов’язаних зі збільшенням активу або зі зменшенням зобов’язання, і його можна достовірно виміряти. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов’язань. Виключаються з доходу суми, які не є економічними вигодами і не ведуть до збільшення власного капіталу:

 отримані від імені третіх сторін такі, як податок на прибуток, інші податки та податок на додану вартість;

 отримані від імені принципала у будь-яких агентських відносинах, крім винагороди**.**

**Витрати** ТоваристваПрАТ «Вінницький ОЖК» – це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов’язань, результатом чого є зменшення власного капіталу, за винятком зменшення, пов’язаного з виплатами акціонерам.

Витрати визначаються у звіті про сукупні доходи на основі безпосереднього зв’язку між понесеними витратами та заробленим доходом від конкретних статей, коли виникає зменшення майбутніх економічних вигід, пов’язаних зі зменшенням активів або збільшенням зобов’язання, які можна достовірно виміряти. Визнання витрат відбувається одночасно з визнанням збільшення зобов’язань або зменшення активів (наприклад, нарахування сум до виплати працівникам або амортизація обладнання).

Визначення витрат включає збитки та витрати, які виникають під час звичайної діяльності. Витрати, що виникають під час звичайної діяльності ПрАТ «Вінницький ОЖК», включають собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), адміністративні, збутові, інші операційні витрати. Вони мають форму вибуття або амортизації активів, таких як грошові кошти та їх еквіваленти, запаси, основні засоби.

Збитки відображають інші статті, які відповідають визначенню витрат і можуть виникати або не виникати в ході звичайної діяльності ПрАТ «Вінницький ОЖК». Збитки означають зменшення економічних вигід, що своєю суттю не відрізняються від інших витрат.

Якщо виникнення економічних вигід очікується протягом кількох облікових періодів і їхній зв’язок з доходом можна визначити лише в широких межах або непрямо, то витрати визнаються у звіті про сукупні доходи на основі процедур систематичного і раціонального розподілу. Ці процедури розподілу мають на меті визнання витрат у тих облікових періодах, у яких були спожиті або вичерпані економічні вигоди, пов’язані з цими статтями.

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

Витрати визнаються також у звіті про сукупні доходи в тих випадках, коли виникають зобов’язання без визнання активу.

Для формування в бухгалтерському обліку інформації про витрати Товариства використовуються основні положення (методологічні засади), які розкриваються у Концептуальних основах складання та подання фінансових звітів.

В виробництві, у дільницях допоміжного виробництва застосовується попередільний метод обліку витрат із застосуванням елементів нормативного методу обліку прямих витрат на виробництво та формування фактичної виробничої собівартості продукції (робіт, послуг);

Втрати у межах норм природного убутку (зменшення їх кількості (маси) внаслідок природної зміни біологічних або фізико-хімічних властивостей при збереженні якісних характеристик), які стаються при виробництві, включаються до виробничої собівартості та/або відносяться до інших операційних втрат.

Загальновиробничі витрати, що змінюються прямо (або майже прямо) пропорційно до зміни обсягів виробництва (змінні) відносити прямо і повністю на виробничу собівартість продукції з використанням бази розподілу виходячи з фактичної потужності відповідного звітного місяця.

Загальновиробничі витрати підрозділів обслуговуючих Олійноекстракційне виробництво розподіляються до об’єму випуску продукції олійноекстракційних заводів та до нормативній собівартості продукції підрозділу Виробництво рафінованої дезодорованої олії.

Загальновиробничі витрати на обслуговування і управління виробництвом, що залишаються незмінними (або майже незмінними) при зміні обсягу виробництва розподіляються на кожен об’єкт витрат з використанням бази розподілу та відносяться на виробничу собівартість продукції. Базою розподілу загальновиробничих постійних розподілених витрат є об’єм випуску продукції відповідних підрозділів: дільниці гранулювання лушпиння, олійноекстракційного заводу, олійноекстракційного заводу 2, виробництво рафінованої дезодорованої олії.

Загальновиробничі нерозподілені постійні витрати інших служб та підрозділів що в складі Товариства, включаються до складу собівартості реалізованої готової продукції (робіт, послуг), крім супутньої продукції та відходів, що оприбутковуються за чистою вартістю реалізації та товарів, у період їх виникнення пропорційне виробничій собівартості реалізованої готової продукції (робіт, послуг):

Об’єкт громадського харчування, Їдальня ПрАТ «Вінницький ОЖК» веде виробничий метод обліку витрат.

**Виплати працівникам** здійснюються відповідності до МСБО 19 „Виплати працівникам” з урахуванням вимог колективного договору. Співробітникам нараховуються витрати по зарплаті в тому звітному періоді, в якому була виконана робота. Підприємство здійснює нарахування та сплату єдиного соціального внеску.

З метою рівномірного розподілу витрат протягом звітного року Товариством створються резерв для забезпечення оплати відпусток. Суму забезпечення нараховується як добуток штатної чисельності працюючих станом на 1 січня поточного року на середню кількість днів відпусток (28) помножена на середньоденну величину оплати відпусток за даними останньої інвентаризації в розрізі кожного підрозділу. Отриману суму збільшується на відсоток Єдиного соціального внеску.

**Фінансові доходи та витрати на підприємстві.**

До складу фінансових доходів включаються процентні доходи по інвестованим коштам. Процентний дохід відображається по мірі нарахування у складі прибутку або збитку.

До складу фінансових витрат включаються процентні платежі, комісія банку та інші витрати, понесені Товариством та пов'язані із запозиченнями.

Курсові різниці, що виникають при розрахунках за монетарними статтями визнаються фінансовими доходами, або фінансовими витратами в фінансовій звітності в тому періоді в якому вони виникають.

Суб’єкт господарювання останнього дня кожного місяця визнає курсові різниці за монетарними статтями.

**Податки основні.**

**Податок на прибуток .** Поточні податкові зобов’язання (або активи) за поточний і попередній періоди оцінюються за сумою, яку передбачається сплатити податковим органам (відшкодувати у податкових органів) із застосуванням ставок оподаткування та податкового законодавства, що діють або превалюють до кінця звітного періоду.

Відстрочені податкові активи та зобов’язання оцінюються за ставками оподаткування, які передбачається використовувати в період реалізації активу чи погашення зобов’язання, на основі ставок оподаткування та податкового законодавства, що діють або превалюють до кінця.

Поточні та відстрочені податки визначаються як дохід або витрати і включаються до прибутку або збитку за період в звітному періоді.

Відстрочені податкові зобов’язання і відстроченій податковий актив виникають тоді, коли доходи або витрати включаються до облікового прибутку одного періоду та до оподаткованого прибутку (податкового збитку) іншого періоду. Остаточний відстрочений податок визнається у прибутку або збитку відповідно до МСБО 12.

При визнанні податкової бази активу є те, що його балансова вартість буде відшкодована у вигляді економічних вигід, які Товариство отримає в майбутніх періодах. Оскільки Товариство відшкодовує балансову вартість активу, тимчасова різниця, що підлягає оподаткуванню, сторнуєтся, і Товариство матиме оподатковуваний прибуток. Це робить можливим втрату економічної вигоди Товариством у вигляді податкових платежів.

**Податок на додану вартість** Порядок обліку податку на додану вартість визнається в додатку№3 до Облікової політики.

Розкриття інформації щодо відносин, операцій і залишків заборгованості, в тому числі зобов’язань, зі **зв’язаними сторонами здійснюється** відповідно до МСБО 24 "Розкриття інформації про зв’язані сторони"

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, управлінський персонал Товариства під час розробки та застосування облікової політики застосовує судження, щоб інформація згідно параграфа 10 МСБО 8 та Концептуальній основі фінансової звітності була: а) доречною для потреб користувачів з прийняття економічних рішень; та б) достовірною.

**Функціональна валюта та валюта подання**

Функціональною валютою є українська гривня («грн.»). Угоди в валютах, відмінних від функціональної валюти вважаються операціями з іноземною валютою відповідно до МСФЗ 21 «Вплив змін валютних курсів».

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

**НЕОБОРОТНІ АКТИВИ**

**1.4.1. Капітальні інвестиції**

У складі капітальних інвестицій обліковуються незавершене будівництво виробничих об’єктів, придбані (виготовлені) основні засоби та незавершені капітальні ремонти основних засобів. Капітальні інвестиції станом на звітну дату склали 16 715 тис. грн. (на 31.12.2020 року – 12 358 тис. грн).

**1.4.2. Основні засоби**

Первісна вартість основних засобів станом на 31.12.2020 року та станом на 30.09.2021 року представлена наступним чином:

(тис. грн.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Первісна вартість** | **Інвестиційна нерухомість** | **Земля** | **Будівлі** | **Машини і обладнання** | **Комп’ютерна та офісна техніка** | **Транспортні засоби** | **Інструменти прилади та інвентар** | **Разом** |
| **На 31.12.2020** | **52 104** | **23 024** | **2 951 144** | **1 106 303** | **1 592** | **49 681** | **18 736** | **4 202 584** |
| Вибуття |  |  | (174) | (116) |  | (24) |  | (314) |
| Закриття зносу при ліквідації |  |  | (24) | (48) |  | (25) |  | (97) |
| Закриття зносу при переоцінці |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Введення в експлуатацію |  |  | 3 237 | 24 907 | 15 | 1 041 | 465 | 29 665 |
| Переоцінка |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Інші надходження |  | 1 378 |  |  | 257 |  | 21 | 1 656 |
| **На 30.09.2021** | **52 104** | **24 402** | **2 954 183** | **1 131 046** | **1 864** | **50 673** | **19 222** | **4 233 495** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Накопичений знос основних засобів станом на 31.12.2020 року, та станом на 30.09.2021 року представлено наступним чином:

(тис. грн.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Накопичений знос** | **Інвестиційна нерухомість** | **Земля** | **Будівлі** | **Машини і обладнання** | **Комп’ютерна та офісна техніка** | **Транспортні засоби** | **Інструменти прилади та інвентар** | **Разом** |
| **На 31.12.2020** | **-** | **-** | **249 805** | **407 179** | **1 278** | **32 211** | **12 764** | **703 237** |
| Нарахування |  | 59 | 42 237 | 71 295 | 222 | 3 774 | 1 450 | 119 037 |
| Закриття зносу при ліквідації |  |  | (24) | (48) |  | (25) | (1) | (98) |
| Коригування зносу при переоцінці |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **На 30.09.2021** |  | **59** | **292 018** | **478 426** | **1 500** | **35 960** | **14 213** | **822 176** |

Чиста балансова вартість основних засобів станом на 31.12.2020 року та станом на 30.09.2021 року представлена наступним чином:

(тис. грн.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Залишкова вартість** | **Інвестиційна нерухомість** | **Земля** | **Будівлі** | **Машини і обладнання** | **Комп’ютерна та офісна техніка** | **Транспортні засоби** | **Інструменти прилади та інвентар** | **Разом** |
| **На 31.12.2020** | **52 104** | **23 024** | **2 701 339** | **699 124** | **314** | **17 470** | **5 972** | **3 499 347** |
| **На 30.09.2021** | **52 104** | **24 343** | **2 662 165** | **652 620** | **365** | **14 714** | **5 009** | **3 411 319** |

Інвестиційна нерухомість обліковується за справедливою вартістю, переоцінка проводилась шляхом залучення незалежного експерта в 2016 році, станом на 01 липня 2021 року проводили тест на знецінення. Дохід від оренди інвестиційної нерухомості за 9 місяців 2021 рік склав 964 тис. грн. Витрати на ремонт та обслуговування за цей період становили 14тис.грн.

В зв’язку з зменшенням з 01.06.2020 року об’ємів виробництва жирів, виробництва маргаринів та тимчасовим не використанням обладнання у виробництві, в 2020 році було проведено консервацію основних засобів та тимчасово виведено з виробничого процесу обладнання виробництва рафінованої, дезодорованої олії.

Балансова вартість цих основних засобів станом на 30.09.2021 склала 22 437 тис. грн.

ПрАТ «Вінницький ОЖК» не має основних засобів, вилучених з експлуатації на продаж.

Для забезпечення зобов’язань, що випливають з кредитного договору укладеного з ПАТ «Державний ощадний банк України» товариством передано в іпотеку та заставу основні засоби (будівлі та споруди, земельні ділянки, машини та обладнання). Первісна вартість майна переданого в заставу та іпотеку станом на 30.09.2021 року склала 4 149 528 тис. грн.

**1.4.3. Інші фінансові інвестиції**

У складі інших фінансових інвестицій обліковується частка у статутному капіталі Товариства з обмеженою відповідальністю «Ді ЕНД АЙ ЕВОЛЮШИН» у розмірі 1660,00 (одна тисяча шістсот шістдесят) грн., що становить 5 (п’ять) відсотків статутного капіталу ТОВ «Ді ЕНД АЙ ЕВОЛЮШИН».

**ОБОРОТНІ АКТИВИ**

**1.4.4. Запаси**

Запаси ПрАТ «Вінницький ОЖК» за даними обліку та звітності станом на 30.09.2021 року та на 31.12.2020 року складають відповідно 198 350 тис. грн. 241 887 тис. грн. в т.ч.:

тис. грн.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **30.09.2021** |  | **31.12.2020** |
| Готова продукція |  | 79 872 |  | 134 410 |
| Товари для перепродажу |  | 851 |  | 37 225 |
| Сировина і матеріали |  | 32 115 |  | 43 884 |
| Запасні частини |  | 27 181 |  | 26 368 |
|  |  |  |  |  |
| **Всього:** |  | 140 019 |  | 241 887 |

**1.4.5. Фінансові активи**

Фінансові активи товариства складаються з грошових коштів, а також торгової та іншої дебіторської заборгованостей.

**1.4.5.1. Грошові кошти**

Грошові кошти товариства зберігаються в касі та на поточних банківських рахунках. Структура грошових коштів має наступний вигляд:

тис. грн.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | |  | **30.09.2021** |  | **31.12.2020** |
| Короткострокові депозити | |  | - |  | - |
| Грошові кошти в банку | |  | 36 046 |  | 7 301 |
| в т.ч. | |  |  |  |  |
|  | в національній валюті |  | 2 432 |  | 774 |
|  | в іноземній валюті |  | 33 614 |  | 6 527 |
| Каса | |  | 17 |  | 14 |
| Грошові кошти в дорозі | |  | - |  | - |
| **Всього:** | |  | 36 063 |  | 7 315 |

**1.4.5.2. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість**

тис. грн.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **30.09.2021** |  | **31.12.2020** |
| **Поточна торговельна та інша дебіторська заборгованість** |  |  |  |  |
| Дебіторська заборгованість |  | 113 420 |  | 29 361 |
| Резерв по сумнівних боргах |  | (618) |  | (82) |
| Дебіторська заборгованість, нетто |  | 112 802 |  | 29 279 |
| Аванси, видані постачальникам в т. ч.:  Витрати майбутніх періодів |  | 152 432  1 452 |  | 25 302  75 |
| Заборгованість за розрахунками з бюджетом в т.ч.: |  | 61 113 |  | 44 628 |
| Податок на прибуток |  | 9 530 |  | 3 445 |
| ПДВ до відшкодування |  | 51 582 |  | 44 181 |
| Місцеві податки передоплати |  | 1 |  | 1 |
| Військовий збір |  | - |  | - |
| Інша дебіторська заборгованість |  | 47 310 |  | 55 601 |
| Соціальне страхування передоплати |  | - |  | - |
| Інші оборотні активи |  | 2 405 |  | 1 886 |
| **Всього поточних торгової та іншої дебіторської заборгованості** |  | **376 062** |  | **156 296** |

Залишки торгівельної поточної дебіторської заборгованості на кінець періоду в балансі відображені за вирахуванням резерву сумнівної заборгованості. Резерв на торгівельну дебіторську заборгованості визнається за наявності об’єктивного свідчення того, що товариство не зможе отримати всі суми заборгованості від боржників.

**ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ’ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ**

**1.4.6. Довгострокові кредити і позики**

тис. грн.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **30.09.2021** |  | **31.12.2020** |
| Забезпечені банківські кредити |  | 123 901 |  | 131 821 |
| Небанківські кредити |  | - |  | - |
| **Всього:** |  | **123 901** |  | **131 821** |

**1.4.7. Відстрочені податкові активи (зобов’язання) та витрати з податку на прибуток**

За 9 місяців 2021 року, відстрочені податкові активи/зобов'язання визначаються на основі ставки 18 %. Дана ставка встановлена на 2021 рік.

Відстрочені податкові зобов'язання і витрати з податку на прибуток за 9 місяців 2021 та за 2020 рік представлені таким чином:

*(тис. грн.)*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **9 місяців 2021** |  |
| Ставка податку на прибуток, % | ***18*** |  |
| Резерви під майбутні зобов’язання (крім резерву відпусток) | - |  |
| Різниця між балансовою вартістю основних засобів (без урахування переоцінки) за даними бухгалтерського обліку та балансовою вартістю таких основних засобів, розрахованою за податковими правилами | 564 497 |  |
| Прибуток (збиток) до оподаткування за даними бухгалтерського обліку | (173 883) |  |
| Різниці що впливають на об’єкт оподаткування. | 56 535 |  |
| Об’єкт оподаткування податком на прибуток | - |  |
| Податок на прибуток, за ставкою звітного періоду | - |  |
| Зміна відстрочені податкових (активів )/ зобов’язань | - |  |
| Податок на прибуток включений до звіту про фінансові результати (дохід). | - |  |
| Нарахований податок | -3 400 |  |
| Сплачений податок на прибуток | 45 |  |
| Переплата податку на прибуток  *(при підписані передаточного акту з Вектор-М)* | 56 039 |  |
| Відшкодований з бюджету податок на прибуток | 50 000 |  |
| Податок до сплати | - |  |
| Переплата податку | 9 530 |  |

тис. грн.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **30.09.2021** |  | **31.12.2020** |
| Відстроченні податкові активи |  | - |  | - |
| Відстроченні податкові зобов’язання |  | 481 598 |  | 481 598 |
| **Всього:** |  | **481 598** |  | **481 598** |

**ПОТОЧНІ ЗОБОВ’ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ**

**1.4.8. Короткострокові кредити**

тис. грн.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **30.09.2021** |  | **31.12.2020** |
| Короткострокові кредити банку |  | 495 140 |  | 37 149 |
| **Всього:** |  | **495 140** |  | **37 149** |

**1.4.9. Торгова та інша кредиторська заборгованість**

тис. грн.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **30.09.2021** |  | **31.12.2020** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов’язаннями з оренди |  | 18 |  | - |
| **Всього:** |  | **18** |  | **-** |

Визнання, оцінка, представлення та розкриття інформації щодо резервів, здійснюються відповідно до вимог МСБО 37 «Резерви, умовні зобов’язання та умовні активи», МСБО 19 «Виплати працівникам».

тис. грн.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **30.09.2021** |  | **31.12.2020** |
| Резерв під забезпечення виплат відпусток персоналу |  | 10 752 |  | 12 852 |
| **Всього:** |  | **10 752** |  | **12 852** |

тис. грн.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **30.09.2021** |  | **31.12.2020** |
|  |  |  |  |  |
| Торгова кредиторська заборгованість |  | 70 531 |  | 36 701 |
| Аванси отримані |  | 634 586 |  | 532 954 |
| Витрати на утримання персоналу |  | 5 022 |  | 4 352 |
| Поточні зобов’язання за розрахунками зі страхування |  | 1 224 |  | 324 |
| Інші податки до сплати |  | 1 560 |  | 1 578 |
| Заборгованість за нарахованими відсотками в т.ч. |  | 2 974 |  | 2 720 |
| Відсотки по забезпеченим банківським кредитам |  | 2 974 |  | 2 720 |
| Відсотки по небанківським кредитам |  | - |  | - |
| Небанківські кредити |  | - |  | - |
| Інша кредиторська заборгованість |  | 353 304 |  | 227 804 |
| **Всього:** |  | **1 069 204** |  | **806 433** |

По термінах фінансові зобов’язання класифікуються як короткострокові.

**ДОХОДИ І ВИТРАТИ**

Облік доходів та витрат здійснюється згідно з принципами нарахування та відповідності, які передбачені вимогами МСФЗ.

Доходи та витрати ПрАТ «Вінницький ОЖК» в порівняльних показниках складають:

тис. грн.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Фінансовий результат** | **2021**  **9 місяців** | **2020**  **9 місяців** |
|  |  |  |
| Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 1 422 400 | 1 287 950 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | ( 1 478 601 ) | ( 1 143 809) |
| Інші операційні доходи | 51 052 | 46 172 |
| Адміністративні витрати | (28 560) | (31 092) |
| Витрати на збут | (28 426) | (63 757) |
| Інші операційні витрати | ( 125 478) | (68 686) |
| Інші фінансові доходи | 53 797 | 67 439 |
| Фінансові витрати | (40 067) | (191 321) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток від звичайної діяльності | - | - |
| **Чистий прибуток (збиток)** | **(173 883)** | **(97 104)** |
| Інший сукупний дохід (дооцінка) | - | - |
| Податок на прибуток, пов'язаний з сукупним доходом | - | - |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | - | - |
| **Сукупний дохід** | **(173 883)** | **(97 104)** |

**1.4.10. Доходи товариства**

тис. грн.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Складові доходів** | **2021**  **9 місяців** | | | **2020**  **9 місяців** |  |
| Рослинні масла | 1 028 219 | | | 771 440 |  |
| Шрот, інші | 210 589 | | | 233 726 |  |
| Послуги переробки давальницької сировини та інші | 183 592 | | | 282 784 |  |
| **Всього:** | **1 422 400** |  | **1 287 950** | | |

**1.4.11. Собівартість реалізованої продукції, товарів, послуг**

тис. грн.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **2021**  **9 місяців** |  | **2020**  **9 місяців** |
| Собівартість реалізованої продукції |  | 1 254 379 |  | 797 900 |
| Собівартість реалізованих товарів |  | 56 326 |  | 93 389 |
| Собівартість реалізованих послуг |  | 167 896 |  | 252 520 |
| **Всього:** |  | **1 478 601** |  | **1 143 809** |

**1.4.12. Інші операційні доходи**

тис. грн

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Складові доходів** |  | **2021**  **9 місяців** |  | **2020**  **9 місяців** |
| Дохід від реалізації інших оборотних активів |  | 16 927 |  | 13 988 |
| Дохід від операційної оренди активів |  | 3 767 |  | 6 959 |
| Списання кредиторської заборгованості |  | 3 |  | 6 |
| Оприбуткування запасів |  | 17 922 |  | 12 731 |
| Інші доходи |  | 12 433 |  | 12 488 |
| **Всього:** |  | **51 052** |  | **46 172** |

**1.4.13. Адміністративні витрати**

тис. грн.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Складові витрат** |  | **2021 9 місяців** |  | **2020 9 місяців** |
| Витрати на утримання персоналу |  | 19 958 |  | 23 173 |
| Амортизація |  | 1 976 |  | 1 928 |
| Матеріали |  | 697 |  | 1 180 |
| Послуги сторонніх організацій |  | 4 136 |  | 2 640 |
| Інші витрати |  | 1 793 |  | 2 171 |
| **Всього:** |  | **28 560** |  | **31 092** |

**1.4.14. Витрат на збут**

тис. грн.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Складові витрат** |  | **2021 9 місяців** |  | **2020 9 місяців** |
| Витрати на утримання персоналу |  | 91 |  | 213 |
| Амортизація |  | 92 |  | 88 |
| Матеріали |  | 397 |  | 276 |
| Послуги сторонніх організацій |  | 27 826 |  | 63 140 |
| Інші витрати |  | 20 |  | 40 |
| **Всього:** |  | **28 426** |  | **63 757** |

**1.4.15. Інші операційні витрати**

тис. грн.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Складові витрат** |  | **2021 9місяців** |  | **2020 9 місяців** |
| Надання благодійної (безповоротної) допомоги |  | 66 373 |  | 30 785 |
| Знецінення та списання необоротних активів |  | 590 |  | 745 |
| Витрати на утримання персоналу |  | 4 239 |  | 2 225 |
| Амортизація |  | 13 787 |  | 582 |
| Знецінення дебіторської заборгованості |  | 549 |  | 51 |
| Штрафи і пені |  | - |  | 461 |
| Нестачі, втрати, знецінення |  | 2 969 |  | 1 784 |
| Собівартість реалізованих інших запасів |  | 16 218 |  | 13 251 |
| Інші витрати |  | 20 753 |  | 18 802 |
| **Всього:** |  | **125 478** |  | **68 686** |

**1.4.16. Інші фінансові доходи та фінансові витрати**

тис. грн.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Складові фінансових доходів та витрат** |  | **2021 9 місяців** |  | **2020 9 місяців** |
| Процентні доходи |  | 323 |  | 105 |
| Курсова різниця |  | 53 474 |  | 67 334 |
| Прибуток від продажу іноземної валюти |  | - |  | - |
| **Всього фінансових доходів** |  | **53 797** |  | **67 439** |
| Відсотки по банківським кредитам |  | (24 552) |  | (12 029) |
| Відсотки по небанківським кредитам |  | - |  | (17 324) |
| Курсова різниця |  | (8 857) |  | (152 358) |
| Витрати від продажу іноземної валюти |  | (1 014) |  | (67) |
| Інші фінансові витрати |  | (4 452) |  | (1 494) |
| Фінансові витрати по супроводженню кредитних ліній |  | (1 192) |  | (8 049) |
| **Всього фінансових витрат** |  | **(40 067)** |  | **(191 321)** |
| **Чисті фінансові доходи** |  | **13 730** |  | **(123 882)** |

**1.4.17. Податок на прибуток**

тис. грн.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Складові податку на прибуток** |  | **2021 9 місяців** |  | **2020 9 місяців** |
| Нарахований податок на прибуток |  | - |  | - |
| Відстрочений податковий актив |  | - |  | - |
| **Всього:** |  | **-** |  | **-** |

**1.4.18. Власний капітал**

Власний капітал товариства станом на 30.09.2021 року складає 1 798 367 тис. грн.

Структура власного капіталу товариства в динаміці має наступний вигляд:

тис. грн.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Складові власного капіталу** | **На 31.12.2020 р** | **На 30.09.2021 р.** |
| Акціонерний капітал | 78 099 | 78 099 |
| Капітал у дооцінках | 2 730 292 | 2 730 292 |
| Додатковий капітал | 1 | 1 |
| Резервний капітал | 432 | 432 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | (358 051) | (1 010 457) |
| **Усього** | **2 450 773** | **1 798 367** |

**1.4.19. Операції з пов’язаними сторонами, іншими суб’єктами господарювання в групі.**

Кінцевий бенефіціарний власник Групи - Пономарчук Віктор Євгенович, Республіка КІПР, Пафос, Тала, проспект Камарес,51, Вілла №243 відсоток частки статутного капіталу або відсоток права голосу в юридичній особі - 88,42, тип бенефіціарного володіння опосередковане.

Особи, які безпосередньо (опосередковано) володіють корпоративними правами платника податків у розмірі 20 та більше відсотків:

- Товариство з обмеженою відповідальністю «Вінницька Промислова Компанія», компанія Групи, яка є резидентом України, місто Вінниця, вул. Немирівське шосе, будинок 26, код ЄДРПОУ: 31473165. Компанія є пов’язаною особою з ПрАТ «Вінницький ОЖК», оскільки володіє корпоративними правами комбінату у розмірі 92,79%: в тому числі прямо на 88,42%, опосередковано через ТОВ «Підволочиськ зерно» – 4,37%.

- Varthomio Holdings Ltd, – компанія Групи, яка є резидентом республіки Кіпр, Nafpliou 15, Office 18, 3025, Limassol, Cyprus, Ідентифікаційний податковий номер: 12203931F. Контрагент Varthomio Holdings Ltd є пов’язаною особою з ПрАТ «Вінницький ОЖК», оскільки Varthomio Holdings Ltd опосередковано через пов’язаних осіб володіє корпоративними правами ПрАТ «Вінницький ОЖК» на 92,74 відсотків.

Протягом звітного року управлінському персоналу ПрАТ «Вінницький ОЖК» нараховувалась і виплачувалась заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці.

Основний управлінський персонал – це особи, які мають повноваження та є відповідальними прямо або опосередковано за планування, керівництво і контроль діяльності Товариства, а також члени правління.

Загальна сума винагороди основному управлінському персоналу включена до адміністративних витрат та за 9 місяців 2021року, що закінчився 30 вересня 2021р., представлена таким чином:

**Винагорода основному управлінському персоналу (тис. грн.)**

|  |  |
| --- | --- |
|  | *9 міс.2021* |
| Оплата праці | 5 886.0 |
| Матеріальна допомога на оздоровлення | - |
|  | **5 886.0** |

Кількість співробітників основного управлінського персоналу 9 осіб

**У звітному періоді 9 міс. 2021 року з пов’язаним сторонами здійснювались наступні операції:**

поворотна фінансова допомога, отримана від пов’язаних сторін:

тис. грн.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Контрагент** | **Заборгованість по отриманій ПФД на 31.12.2020** | **Погашено протягом звітного періоду** | **Отримано протягом звітного періоду** | **Заборгованість по отриманій ПФД на 30.09.2021** |
| ТОВ «ДІ ЕНД АЙ ЕВОЛЮШН» | 217 675 | 433 515 | 569 035 | 353 195 |
| ТОВ «Котюжани зерно» | 1 357 | 1 357 | - | - |
| ПрАТ «Попелюхське ХПП» | 8 660 | 8 660 | - | - |

поворотна фінансова допомога, надана пов’язаним сторонам:

тис. грн.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Контрагент** | **Заборгованість по отриманій ПФД на 31.12.2020** | **Надано протягом звітного періоду** | **Погашено протягом звітного періоду** | **Заборгованість по наданій ПФД на 30.09.2021** |
| ТОВ «Котюжани зерно» | - | 1 003 | - | 1 003 |
| ТОВ «Вінницязерносервіс» | 8 910 | 6 455 | - | 15 365 |
| ТОВ"Лукрум-2007" | - | 8 769 | - | 8 769 |
| Товариство з обмеженою відповідальністю "Млинівці" | - | 21 821 | 967 | 20 854 |

безповоротна фінансова допомога, надана пов’язаним сторонам:

тис. грн.

|  |  |
| --- | --- |
| **Контрагент** | **Надано протягом звітного періоду** |
| ТОВ «ДІ ЕНД АЙ ЕВОЛЮШН» | 66 300 |

аванси отримані по комерційним (торговим) контрактам:

тис. грн.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Контрагент** | **Заборгованість на 31.12.2020** | **Погашено** | **Отримано** | **Заборгованість на 30.09.2021** |
| Vilavi Union Enterprises Limited | 531 802 | 601 635 | 570 669 | 500 836 |

Аванси станом на 30.09.2021 року отримані під контракти на продаж олії соняшникової термін виконання контрактів встановлюється по 31.12.2022 року. На дату затвердження балансу було погашено авансів на суму 159 тис. грн.

доходи і витрати отримані в результаті співпраці з пов’язаними особами за 9 міс.2021 р.:

тис. грн.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Контрагент** | **Дохід від реалізації** | **Дебіторська заборгованість на 30.09.2021 року** | **Отримані товари, роботи, послуги** | **Кредиторська заборгованість на 30.09.2021 року** |
| Vilavi Union Enterprises Limited | 510 057 | 78 393 | - | - |
| ТОВ «Вінницька промислова компанія» | 209 | 27 | 851 | - |
| ТОВ «ДІ ЕНД АЙ ЕВОЛЮШН» | 207 122 | 5 293 | 60 239 | 16 160 |
| ТОВ «Вінницязерносервіс» | 43 | 218 | 789 | 288 |
| ТОВ «Віойл-Зерно» | - | - | - | - |
| ТОВ «Голованівське ХПП» | - | - | - | - |
| ТОВ «Котюжани Зерно» | - | - | 54 | 2 |
| ТОВ «Підволочиськ Зерно» | 46 | 6 | - | - |
| ПрАТ «Попелюхи ХПП» | - | - | - | - |
| ПрАТ «Корделівський обласний міжгосподарський комбінат» | - | - | 2 346 | 2 297 |
| ПрАТ «Чернівецький ОЖК» | 6 | 2 | - | - |
| ТОВ «Млинівці» | 1 | - | 5 | 5 |
| ТОВ «Немирівський комбікормовий завод» | - | - | - | - |

комісійні операції з пов’язаними особами за 9міс. 2021 р.:

тис. грн.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Контрагент | Предмет договору комісії | Обсяг комісійних операцій | Дебіторська заборгованість на 30.09.2021 року | Кредиторська заборгованість на 30.09.2021 року |
| ТОВ «Вінницязерносервіс» | Шрот соняшниковий |  | 84 | - |
| ТОВ «ДІ ЕНД АЙ ЕВОЛЮШН» | Олія соняшникова, олія ріпакова, шрот соняшниковий | 9 512 | - | - |
| ТОВ «Млинівці» | Олія соняшникова раф. дез. виморожена високоолеїнова | 970 |  | - |

**1.4.20. Виправлення помилок**

В звітному році товариство здійснило перерахунок за попередні роки. А саме:

* сторно 3 400 тис. грн. податку на прибуток, відповідно до документації по ТЦУ та згідно звіту з контрольованих операцій за 2020 рік, який подається до контролюючих органів по строку 01.10.2021. Сторно проведено ретроспективно у відповідності з вимогами МСБО 8 шляхом перерахування залишків активів, та власного капіталу на початок періоду у Звіті про фінансовий стан, в тому числі:
* на суму сторнованого податку на прибуток збільшено дебіторську заборгованість з бюджетом (рядок 1135, 1136 Звіту) на 3 400 тис. грн.;

непокритий збиток (рядок 1420 Звіту) зменшено на 3 400 тис. грн.

**1.4.21. Звіт про рух грошових коштів**

Звіт про рух грошових коштів за 9 місяців 2021року складено за вимогами МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» за прямим методом, згідно з яким у звіті відображається рух грошових коштів від операційної та неопераційної (інвестиційної та фінансової) діяльності.

До руху коштів від операційної діяльності відносяться грошові потоки від основної діяльності товариства, яка приносить дохід.

До руху коштів від інвестиційної діяльності відносяться рух коштів на витрачання на придбання необоротних активів та надання поворотної фінансової допомоги пов’язаним особам та її повернення.

До руху коштів від фінансової діяльності відносяться операції по залученню та поверненню запозичених коштів.

Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності за звітний період становить – 537369тис. грн. (видаток) (попередній період – 30 003 тис. грн. (видаток)).

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності за звітний період становить 34464 тис. грн. (видаток) (попередній період – 26 487 тис. грн. (видаток)).

Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності за звітний період становить 580815тис. грн. (надходження) (попередній рік – 12 700 тис. грн. (надходження)).

Результатом чистого руху коштів від діяльності ПрАТ «Вінницький ОЖК» за звітний період є надходження грошових коштів в сумі – 8 982 тис. грн.

**1.4.22. Вплив інфляції на монетарні статті**

Коригування статей фінансової звітності на індекс інфляції відповідно до МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» не проводилось.

**1.4.23. Затвердження фінансової звітності**

Фінансова звітність за рік, що закінчується 30 вересня 2021року, була затверджена управлінським персоналом товариства до випуску 25 жовтня 2021 року.

**1.5. Розкриття іншої інформації**

**1.5.1. Вартість чистих активів товариства**

Визначення вартості чистих активів товариства проводиться за формулою:

Чисті активи = (Необоротні активи + Оборотні активи + Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття) - (Довгострокові зобов'язання і забезпечення + Поточні зобов'язання і забезпечення + Зобов’язання, пов’язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття ).

Чисті активи товариства на 30.09.2021 року згідно з вищезазначеною формулою складають 1 798 367 тис. грн.((3 428 159+552 144) – (606 828+1575 111)) .

тис. грн.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Показник** | **на 30.09.2021 р.** | **на 01.01.2021 р.** |
| Розрахункова вартість чистих активів | 1 798 367 | 2 450 773 |
| Акціонерний капітал | 78 099 | 78 099 |

Виходячи із проведеного розрахунку, чисті активи перевищують акціонерний капітал товариства на 1 720 268 тис. грн., що узгоджується з вимогами п. 3 статті 155 Цивільного кодексу України.

**1.5.2. Корпоративне управління**

Організаційна структура ПрАТ «Вінницький ОЖК» :

Корпоративне управління ПрАТ «Вінницький ОЖК» зосереджується на створенні системи важелів і противаг, що забезпечують узгодження інтересів Наглядової ради та Правління товариства, акціонерів та інших зацікавлених осіб.

Органами управління ПрАТ «Вінницький ОЖК» є:

* Загальні Збори акціонерів;
* Наглядова рада товариства;
* Правління товариства.

Органами контролю ПрАТ «Вінницький ОЖК» є:

* Ревізійна комісія товариства;

Загальні Збори акціонерів ПрАТ «Вінницький ОЖК» є вищим органом товариства, що вирішують питання, віднесені до його компетенції законодавством України та Статутом.

До виключної компетенції Загальних Зборів відносяться:

* Визначення основних напрямів діяльності товариства;
* Внесення змін до Статуту;
* Прийняття рішення про анулювання викуплених акцій;
* Прийняття рішення про зміну типу товариства;
* Прийняття рішення про розміщення акцій;
* Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу;
* Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу;
* Прийняття рішення про дроблення або консолідацію;
* Затвердження положень про Загальні збори, Наглядову раду, Правління та Ревізійну комісію, а також внесення змін до них;
* Затвердження річного звіту;
* Розподіл прибутків і збитків товариства з урахуванням вимог, передбачених законом;
* Прийняття рішення про викуп товариством розміщених ним акцій, крім випадків обов'язкового викупу акцій, визначених ст. 68 ЗУ «Про акціонерні товариства»;
* Прийняття рішення про форму існування акцій;
* Затвердження розміру річних дивідендів з урахуванням вимог, передбачених законом;
* Прийняття рішень з питань порядку проведення Загальних зборів акціонерів;
* Обрання членів Наглядової ради, затвердження умов цивільно-правових договорів, трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з ними, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами Наглядової ради;
* Прийняття рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради, за винятком випадків, встановлених законом «Про акціонерні товариства»;
* Обрання членів Ревізійної комісії, прийняття рішення про дострокове припинення їх повноважень;
* Затвердження висновків Ревізійної комісії;
* Прийняття рішення про виділ та припинення Товариства, крім випадків, передбачених законом, про ліквідацію Товариства, обрання ліквідаційної комісії, затвердження порядку та строків ліквідації, порядку розподілу між акціонерами майна, що залишається після задоволення вимог кредиторів, і затвердження ліквідаційного балансу;
* Прийняття рішення за наслідками розгляду звітів Наглядової ради, Правління, Ревізійної комісії Товариства;
* Затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління Товариства:
* Обрання членів лічильної комісії, прийняття рішення про припинення їх повноважень;
* Прийняття рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності ПрАТ «Вінницький ОЖК»;
* Вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів згідно з Статутом або законом.

Наглядова рада ПрАТ «Вінницький ОЖК» є органом, що здійснює захист прав акціонерів товариства, і в межах своєї компетенції, визначеної Статутом та законом, контролює та регулює діяльність Правління. До компетенції Наглядової ради Товариства належить вирішення питань, передбачених законом, Статутом, а також переданих на вирішення Наглядової ради Загальними зборами акціонерів.

До виключної компетенції Наглядової ради належить:

* Затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю товариства;
* Прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів акціонерів відповідно до Статуту та у випадках, встановлених законодавством України;
* Підготовка порядку денного Загальних зборів акціонерів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів акціонерів;
* Прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
* Прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;
* Прийняття рішення про викуп розміщених інших, крім акцій, цінних паперів;
* Затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законодавством;
* Обрання та припинення повноважень Голови та членів Правління Товариства, підписання трудового контракту з головою Правління;
* Затвердження умов контрактів, які укладатимуться з членами Правління, встановлення розміру їхньої винагороди;
* Прийняття рішення про відсторонення Голови або члена Правління від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Голови правління;
* Обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків скликання позачергових Загальних зборів акціонерів акціонерами Товариства;
* Обрання аудитора ПрАТ «Вінницький ОЖК»;
* Визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів;
* Визначення дати складення переліку акціонерів, яким надсилатиметься письмове повідомлення про проведення Загальних зборів, та переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах відповідно до закону;
* Вирішення питань про участь ПрАТ «Вінницький ОЖК» у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб;
* Вирішення питань, передбачених законом, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;
* Прийняття рішення про вчинення значних правочинів у випадках, якщо ринкова вартість майна або, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
* Визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов’язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
* Прийняття рішення про обрання оцінювача майна ПрАТ «Вінницький ОЖК» та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
* Прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;
* Надсилання в порядку, передбаченому чинним законодавством, пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій, яка придбала контрольний пакет акцій;
* Обрання та звільнення з посади корпоративного секретаря, визначення розміру його винагороди, затвердження Положення про корпоративного секретаря, затвердження умов трудового договору із корпоративним секретарем;
* Вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із Статутом ПрАТ «Вінницький ОЖК» або законом.

ПрАТ «Вінницький ОЖК» під час виконання своїх функцій керується нормативно-правовими актами України:

Конституцією України від 28 червня 1996 року;

Цивільним кодексом України від 16.01.2003 року № 435-ІV/;

Господарським кодексом України від 16.01.2003 року № 436-ІV;

Законом України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом» від 28.11.2002 року № 249-ІV;

Законом України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 року № 514-VI;

Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року №996-ХІV;

іншими Закони України.

**1.5.3. Управління ризиками товариства:**

Ризик для товариства - це ситуативна характеристика, яка відображає невизначеність щодо результатів певної діяльності і можливості реалізації несприятливих наслідків в разі негативного розвитку подій.

Управління ризиками товариства - це комплексний багатоступеневий процес, за допомогою якого товариство виявляє (ідентифікує) ризики, проводить оцінку їх величини, здійснює їх моніторинг і контролює свої ризикові позиції, а також враховує взаємозв’язки між різними категоріями (видами) ризиків.

Головною метою ризик-менеджменту товариства є оптимізація бізнес-процесів з урахуванням толерантності до ризиків, притаманних його діяльності. Керуючись цією метою, товариство прагне підтримувати оптимальну структуру короткострокових і довгострокових доходів, максимізуючи відхилення доходності в межах, що відповідають поточній ринковій кон’юнктурі.

Задачею управління ризиками є забезпечення фінансової стійкості товариства, його ліквідності, підвищення вартості власного капіталу та найбільш раціональне поєднання інтересів наступних сторін:

• клієнтів та контрагентів

• учасників (власників)

• керівництва

• працівників

• органів нагляду

• інших сторін

**1.5.4. Можливість виникнення потенційних податкових зобов’язань**

Основним нормативним документом в сфері оподаткування є Податковий кодекс України в який законодавець систематично вносить зміни та доповнення. Податковий кодекс регулює відносини, які розвиваються в процесі прийняття, зміни та скасування податків та зборів в Україні; він містить повний перелік податків та зборів, що справляються в Україні, процедуру адміністрування податків, платників податків і зборів, їх права та обов'язки, повноваження контролюючих органів, повноваження і обов'язки їх посадових осіб під час здійснення податкового контролю, а також відповідальність за порушення податкового законодавства.

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

**1.5.5. Події після звітної дати**

ПрАТ «Вінницький ОЖК» коригує фінансову звітність, якщо події після звітної дати вимагають коригування суми відповідно до подій та обставини, що склалися після дати балансу, а також оцінки і судження управління, які приймаються в умовах невизначеності та неповноти інформації на звітну дату.

Якщо події, що відбулися після звітної дати істотні, не розкриття інформації про них може вплинути на економічні рішення користувачів, які зроблені на основі цієї фінансової звітності. Відповідно, товариство розкриває характер таких заходів і оцінки їх фінансового впливу або неможливість такої оцінки для кожної суттєвої категорії не коригуючих подій, що відбулися після звітного періоду.

Відповідно до засад, визначених МСБО 10 «Події після звітного періоду» у товариства відсутні події, що потребують коригування активів та зобов’язань після дати балансу.

**Т.в.о. Голови Правління Белінський Я.П.**

**Головний бухгалтер Зоря І.О.**

**ХV. Проміжний звіт керівництва**

**Проміжний звіт керівництва за ІІІ квартал 2021 року**

**Приватного акціонерного товариства**

**«Вінницький олійножировий комбінат»**

**(далі – Товариство, емітент)**

**код за ЄДРЮОФОПтаГФ 00373758,**

**місцезнаходження: 21034, місто Вінниця, вулиця Немирівське шосе, будинок 26**

У 3-му кварталi 2021 року Товариство не здiйснювало будь-яких заходiв, що мали суттєвий вплив на його фiнансове становище. Зокрема, не вiдбувалося: об'єднання бiзнесу, припинення або прийняття рiшення про припинення дiяльностi, iстотного придбання активiв, прийняття судових рiшень Товариства.

**Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками**

Метою управління ризиками у Товаристві є їх уникнення, мінімізація та мінімізація їх наслідків.

У Товаристві розроблено та впроваджено наступні документи щодо визначення характеристик основних та критичних ризиків та систем внутрішнього контролю і управління ризиками:

* «Реєстр основних ризиків процесів на ПрАТ «Вінницький ОЖК;
* «Реєстр ризиків, що мають критичний ступінь, та заходи щодо їх мінімізації на ПрАТ «Вінницький ОЖК»;
* Посадові Інструкції;
* Положення про структурні підрозділи;
* Накази та розпорядження;
* Політика у сфері якості продукції і послуг і безпечності харчових продуктів ПрАТ «Вінницький ОЖК»;
* Інструкція «Про порядок управління договорами та контрактами»;
* Інструкція «Про порядок дій керівництва та працівників ПрАТ «Вінницький ОЖК» на випадок візиту державних контролюючих та правоохоронних органів для проведення перевірок або з'ясування певної інформації»;
* Інструкція «Про порядок розгляду звернень (пропозиції, заяви, скарги тощо) працівників ПрАТ «Вінницький ОЖК» та громадян м. Вінниця та взаємодії з зацікавленими сторонами»;
* Інструкція «Про поставку, заміну обладнання та виставлення претензій»;
* Інструкція «Щодо маркування харчової продукції»;
* Інструкція «Про розгляд претензій, скарг і пропозицій замовників»;
* Положення «Про забезпечення захисту інформації, що становить комерційну таємницю та конфіденційну інформацію Приватного акціонерного товариства «Вінницький олійножировий комбінат»;
* Положення «Про бази персональних даних».

Відповідно до впроваджених документів Основними видами ризиків та заходами щодо їх мінімізації та запобігання є:

| **№ з/п** | **Ризик** | **Можливі причини ризику** | **Ступінь ризику**  **(бальна оцінка ризику)** | | | **Реагування на ризик** | **Заходи з мінімізації ризиків/**  **(можливості підприємства)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Імовірність виникнення**  **ризику** | **Важкість наслідків**  **ризику** | **Ступінь ризику** |
| **ПОЛІТИЧНІ РИЗИКИ** | | | | | | | |
| 1 | Зміни у законодавстві України щодо вимог до якості та безпечності продукції, інших аспектів діяльності підприємства | Реформування  згідно світових  (європейських)  тенденцій | 2 | 3 | 3 | Прийняття ризику | Своєчасне прийняття управлінських рішень для запровадження змін в функціонуванні процесів підприємства |
| 2 | Зміна політичних обставин | Втрата ринків збуту | 2 | 3 | 3 | Змінення важкості наслідків | Пошук нових ринків збуту |
| **ЕКОНОМІЧНІ РИЗИКИ** | | | | | | | |
| 3 | Відсутність коштів для фінансування процесів | Несвоєчасність кредитування інвесторами в необхідному обсязі. | 1 | 4 | 3 | Змінення важкості наслідків/  усунення | Знаходження нових джерел кредитування. |
| 4 | Зменшення ринків збуту | Конкурентність. Недостатнє врахування вимог замовників. | 1 | 3 | 3 | Усунення | Пошук нових замовників. Зміцнення відношень з замовниками, вивчення їх очікуваних вимог. Розроблення нової продукції. Технологічне супроводження продукції. Цінова політика. |
| 5 | Нестача сировини для виробництва | Дефіцит сировини на ринку.  Конкурентність. | 2 | 4 | 4 | Усунення | Заключення довгострокових договорів з фермерами.  Знаходження нових джерел сировини.  Цінова політика. |
| 6 | Невиконання зобов'язань партнерами | Невиконання або затримка виконання запланованих процесів | 1 | 3 | 3 | Змінення ймовірності  настання, змінення важкості наслідків. | Зміцнення відношень з партнерами, вивчення їх очікуваних вимог. Юридичний супровід. Застосування санкцій.  Пошук нових партнерів |
| **СОЦІАЛЬНІ РИЗИКИ** | | | | | | | |
| 7 | Недостатність кваліфікації у осіб, які мають намір поступити на роботу на підприємство | Недостатність на ринку праці кваліфікованого персоналу | 2 | 3 | 3 | Змінення ймовірності  настання, змінення важкості наслідків | Встановлення вимог до кваліфікації персоналу.  Приймання на роботу працівників з відповідною кваліфікацією.  Забезпечення навчання та підвищення кваліфікації персоналу, здача іспитів.  Розподілення роботи між персоналом з урахуванням рівнів компетентності |
| 8 | Особиста зацікавленість персоналу | Недостатня мотивація персоналу | 1 | 3 | 3 | Усунення | Використання методів морального та матеріального стимулювання персоналу. Підвищення обізнаності персоналу щодо його участі у випуску продукції, яка відповідає вимогам |
| **ТЕХНОЛОГІЧНІ РИЗИКИ** | | | | | | | |

**ТЕХНОЛОГІЧНІ РИЗИКИ**

| 9 | Ризик зниження надійності роботи технологічного обладнання | Невиконання об’єму робіт з ремонту, модернізації, заміни обладнання | 2 | 3 | 3 | Змінення ймовірності  настання | Розроблення та виконання графіку ППР, закупівля сучасного обладнання, розроблення та виконання щорічних Комплексних заходів щодо ремонту та модернізації обладнання. Своєчасна діагностика стану обладнання. |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 10 | Затримка відвантажень готової продукції | Відсутність транспорту (тимчасова) | 2 | 4 | 4 | Змінення ймовірності  настання, змінення важкості наслідків | Удосконалення логістики  Пошук альтернативних видів транспорту. Будівництво складів для зберігання продукції. |
| 11 | Збільшення собівартості продукції | Інфляція, підвищення цін на сировину, енергоносії та інгредієнти. | 2 | 3 | 3 | Змінення важкості наслідків | Впровадження енергозберігаючих та безвідходних технологій. |
| 12 | Ризики виникнення шкідливого впливу на здоров’я людини та на довкілля. | Викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря, скидання неочищених або недостатньо очищених стічних вод. | 2 | 3 | 3 | Змінення важкості наслідків | Використання електрофільтрів при роботі промислових котлів, встановлення новітніх циклонів відповідного обладнання, запобігання і контроль за скиданням неочищених стічних вод, постійний лабораторний аналіз якості стічних вод.  Розроблення щорічних комплексних заходів з охорони довкілля та охорони здоров’я. |
| 13 | Точність та надійність систем моніторингу та регулювання параметрів. | Незадовільний ремонт обладнання.  Знос обладнання.  Старіння обладнання.  Людський фактор. | 2 | 3 | 3 | Змінення ймовірності  настання | Закупівля сучасного метрологічного обладнання. Проведення повірки та калібрування. Впровадження сучасних методів аналізування.  Підвищення кваліфікації персоналу. |
| 14 | Постачання сировини та матеріалів низької якості. | Невиконання постачальниками вимог щодо якості сировини та матеріалів | 2 | 3 | 3 | Усунення | Повернення неякісної сировини та матеріалів постачальнику.  Доробка власними силами до необхідної якості. Застосування санкцій до постачальника. Підвищення обізнаності постачальника. Проведення оцінки постачальника. Проведення тендерів на постачання.  Заміна постачальника. |
| 15 | Відсутність необхідної нормативної документації | Недостатньо інформації від відповідних організацій  (ДП «Вінницястандарт  метрологія,  «УкрНДНЦ») | 1 | 3 | 3 | Змінення ймовірності  настання | Заключення абонементного договору.  Своєчасне розроблення власної документації, контроль та актуалізація.  Робота з науково-дослідними інститутами та відповідними організаціями. |
| 16 | Додаткові вимоги щодо безпечності продукції. | Нові нормативні матеріали, вимоги контракту | 2 | 4 | 4 | Прийняття | Впровадження нових стандартів. Зміна (поліпшення) проведення процесів виробництва. Зміна Плану НАССР. |
| 17 | Припинення дії ліцензій, дозволів, сертифікатів. | Не продовження ліцензій, дозволів, сертифікатів. | 1 | 4 | 3 | Усунення | Своєчасне отримання встановлених ліцензій та дозволів щодо проведення процесів. Своєчасне інформування персоналу щодо виходу нових Законів та постанов. |

Серед ризиків вище викладених варто виділити ризики, що мають критичний ступінь, та заходи щодо їх мінімізації на ПрАТ «Вінницький ОЖК»:

| **№ з/п** | **Ризик, що має критичний ступінь** | **Заходи щодо усунення або мінімізації**  **ризику** | **Особа/відділ,**  **відповідальні за виконання** |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | Нестача сировини для виробництва | 1.Заключення довгострокових договорів з фермерами.  2.Знаходження нових джерел сировини.  3.Адекватна цінова політика. | Голова Правління,  Заступник голови правління,  Відділ матеріально-технічного постачання. |
| 2 | Зменшення відвандаження готової продукції | 1.Пошук нових замовників  2.Ретельне вивчення вимог замовників  3.Розроблення та впровадження нових  рецептур, технологій та нових видів продукції за вимогами замовників | Заступник голова правління з виробництва  Заступник голови правління. |
| 3 | Додаткові вимоги щодо безпечності продукції | Зміна (поліпшення) проведення процесів виробництва, випуск продукції у відповідності з вимогами. Актуалізація Планів НАССР. | Заступник голови правління з виробництва  Заступник Голови Правління з якості. |

Крім зазначеного слід акцентувати увагу, що основні фінансові інструменти Товариства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість, та піддаються наступним фінансовим ризикам:

- Ризик втрати ліквідності: Товариство може не виконати своїх зобов’язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань;

- Кредитний ризик: Товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов’язань контрагентами (дебіторами).

Ринковий ризик.

Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. Товариство піддається валютному ризику, тому що у звітному році здійснювало валютні операції і має валютні залишки та заборгованості. Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку. Наявні процентні фінансові зобов’язань. Підприємство піддається ризику коливання процентних ставок за кредитами.

Ризик втрати ліквідності.

Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі. Товариство здійснює контроль ліквідності, шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов’язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Кредитний ризик

Товариство схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент- дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний ризик регулярно контролюється. Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість. Товариство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Кредитний ризик стосується дебіторської заборгованості. Дебіторська заборгованість регулярно перевіряється на існування ознак знецінення, створюються резерви під знецінення за необхідності.

Служби з внутрішнього контролю та управління ризиками не створено. Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

Проте, при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

- бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);

- бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);

- аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).

Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління Товариством.

**Тимчасово виконуючий обов’язки**

**Голови Правління ПрАТ «Вінницький ОЖК» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ БЕЛІНСЬКИЙ Ярослав**

**ХVІ. Твердження щодо проміжної інформації**

На пiдставi наданих повноважень, посадовi особи ПрАТ "Вiнницький ОЖК", якi здiйснюють управлiнськi функцiї, надають твердження того, що, наскiльки це їм вiдомо промiжна фiнансова звiтнiсть, пiдготовлена вiдповiдно до стандартiв бухгалтерського облiку, згiдно iз Законом України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть", мiстить достовiрне та об'єктивне подання iнформацiї про стан активiв, пасивiв, фiнансовий стан, прибутки та збитки, промiжний звiт керiвництва включає достовiрне та об'єктивне подання iнформацiї вiдповiдно до частини четвертої статтi 40-1 Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" (втратив чиннiсть) та вiдповiдно до пункту 4 статтi 127 Закону України "Про ринки капiталу та органiзованi товарнi ринки". Юридичних осiб, якi перебувають пiд контролем емiтента немає, консолiдована фiнансова звiтнiсть не складається.