

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Керівництву
ПРАТ "ОРЛАН"

Акціонерам
ПРАТ "ОРЛАН"

НАЦІОНАЛЬНІЙ КОМІСІЇ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА
ФОНДОВОГО РИНКУ

Іншим користувачам фінансової звітності

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОРЛАН" за 2024 рік

I. Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудиторську перевірку фінансових звітів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОРЛАН", що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2024 р.), Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2024 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2024 рік, Звіту про власний капітал за 2024 рік, Приміток до річної фінансової звітності за 2024 рік.

На нашу думку, фінансова звітність ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОРЛАН" (далі – Товариство) на 31 грудня 2024 р. складена достовірно, в усіх суттєвих аспектах, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО) та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі – МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ), а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих стандартів та Кодексу РМСЕБ та вимог визначених чинним законодавством України, зокрема, Законами "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 р. № 2258-VIII, "Про акціонерні товариства" від 27.07.2022 р. № 2465-IX.

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

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Фінансова звітність Товариства за 2024 р. підготовлена за принципом безперервності діяльності.

Ми звертаємо увагу на Примітку 9 "Припущення про безперервність діяльності" у фінансовій звітності Товариства, що описує вплив негативних показників фінансового стану на безперервність діяльності Товариства.

Зокрема, зазначається, що ці події зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єкта господарювання, відповідно, управлінським персоналом Товариства, були розглянуті ці ризики з точки зору їх управління та застосовано низку заходів з метою зниження впливу таких ризиків на висновок управлінського персоналу щодо безперервності діяльності Товариства.

Управлінський персонал планує вжити для забезпечення безперервності діяльності певні заходи, які можуть значно покращити фінансовий стан Товариства.

Щодо негативних показників, планується їх покращити за рахунок погашення дебіторської заборгованості, переглядається взаємодія з клієнтами щодо своєчасного погашення дебіторської заборгованості, збільшення обсягів виробництва, розширення асортименту продукції, перегляду організаційних процесів виробництва, в тому числі скороченню адміністративних витрат та витрат на збут, що безумовно покращить фінансовий стан.

Щодо впливу на безперервність діяльності військової агресії російської федерації проти України, то Товариством здійснено аналіз активів, які можуть бути мобілізовані або іншим чином залучені для забезпечення обороноздатності. Товариство оцінює ризик мобілізації активів достатньо низьким.

Товариством оцінено вплив можливої мобілізації персоналу Товариства як низький. Мобілізація персоналу суттєво не вплине на здатність персоналу виконувати свої зобов'язання. Товариство вже має кадровий резерв на заміщення посад мобілізованих працівників.

Здійснено аналіз активів, які можуть бути пошкоджені/знищені внаслідок проведення військових дій на території їх розміщення, тощо. На сьогодні місце розташування активів Товариства не входить в перелік регіонів, в яких ведуться активні бойові дії та не знаходиться в тимчасовій окупації. Тому загрози активам, які можуть бути пошкоджені / знищені внаслідок проведення військових дій на території їх розміщення поки що немає.

Товариство не працює у сфері, що забезпечує обороноздатність – зв'язок, медіа, транспорт, тощо, тому зазначений ризик оцінюється досить низьким.

Обмежень роботи бізнесу під віддаленим управлінням або його передислокації не встановлено.

Висновок управлінського персоналу Товариства щодо безперервності діяльності ґрунтується поперед усім на тому, що в умовах воєнного стану господарська діяльність має тривати у звичайному режимі до отримання розпоряджень уповноважених органів влади, а закон гарантує адекватність запроваджуваних заходів наявній загрозі, компенсацію та/або повернення вилученого майна, а також містить інші норми, спрямовані на захист прав і свобод під час воєнного стану.

Взаємодія персоналу з представниками клієнтів та обслуговуючих організацій здійснюється здебільшого без особистого контакту, засобами електронного документообігу та телекомунікаційного зв'язку.

Управлінський персонал регулярно здійснює аналіз військової ситуації в країні. Активних воєнних заходів на території розташування Товариства та його основних контрагентів не ведеться, а тому керівництво вважає, що суттєвої невизначеності щодо можливості Товариства продовжувати свою діяльність на період, як мінімум 12 місяців з дати подання цієї фінансової звітності, не існує.

Фінансові звітність Товариства містить належні розкриття інформації про це питання.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо думки щодо цих питань.

За винятком питань, зазначених у розділі "Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності", ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію про які слід відобразити в нашому звіті.

Інша інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї, за 2024 рік

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація, отримана на дату цього звіту аудитора, складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління за 2024 рік, складеного відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. № 996-XIV.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

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

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

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Товариства;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, яка може викликати значні сумніви щодо можливості Товариства продовжити свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім, майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

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

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

II. Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

На основі виконаних процедур, відповідно Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринку капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку, ми розкриваємо наступну інформацію щодо ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОРЛАН".

Вступний параграф

1) *повне найменування (у розумінні Цивільного кодексу України) юридичної особи (щодо заявника або учасника ринків капіталу та організованих товарних ринків):*

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОРЛАН"

2) *думка аудитора щодо повного розкриття юридичною особою (заявником або учасником ринків капіталу та організованих товарних ринків) інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності станом на дату аудиту або огляду, відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року N 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за № 768/36390:*

Інформація про кінцевих бенефіціарних власників та структуру власності Товариства станом на 31.12.2024 р. розкрита в повному обсязі, відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року N 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за № 768/36390.

Інформація про пов'язаних осіб та кінцевих бенефіціарних власників наведено в п.6. "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін" Додаткових приміток до річної фінансової звітності.

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

Товариство не є контролером/учасником небанківської фінансової групи та не є підприємством, що становить суспільний інтерес.

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

У Товариства станом на 31.12.2024 року відсутні материнські та дочірні компанії.

5) *думка аудитора щодо правильності розрахунку пруденційних показників, встановлених нормативно-правовим актом НКЦПФР для відповідного виду діяльності, за звітний період (перший квартал, перше півріччя, дев'ять місяців та рік) (для професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків):*

Товариство не є професійним учасником ринків капіталу та організованих товарних ринків.

Вимоги до інформації щодо емітентів цінних паперів (крім цінних паперів ІСІ)

Думка аудитора, щодо:

1) *відповідності розміру статутного капіталу установчим документам або інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань:*

Відповідно до Статуту Товариства в останній редакції, статутний капітал становить 10 793 250,00 грн. (десять мільйонів сімсот дев'яносто три тисячі двісті п'ятдесят грн. 00 коп.).

Станом на 31.12.2024 року статутний капітал Товариства у розмірі 10 793 250,00 грн. (Десять мільйонів сімсот дев'яносто три тисячі двісті п'ятдесят грн. 00 коп.) сформовано та сплачено в повному обсязі грошовими коштами та відповідає установчим документам Товариства.

Статутний капітал поділяється на 166 050 (сто шістдесят шість тисяч п'ятдесят) акцій, кожна номінальною вартістю 65 грн. (шістдесят п'ять) гривень. Всі акції Товариства прості іменні, випущені у бездокументарній формі.

Акціонери, які станом на 31.12.2024 року є власниками більш ніж 5% частки статутного капіталу Товариства:

№ з/п	Акціонер	Кількість акцій, шт.	Розмір частки акціонера (власника) (у % до статутного капіталу)
1	СОПРЕССО ХОЛДІНГ ЛТД (SOPRESSO HOLDING LTD) КІПР	29039	17,4881
2	САЙТЕФЕЛІ ІНВЕСТМЕНТС ЛТД (CITAFELI INVESTMENTS LTD) КІПР	40100	24,1494
3	МЕРВІНАЛО ХОЛДІНГ ЛТД (MERVINALO HOLDING LTD) КІПР	41266	24,8516
4	ВОЛЕНІО ХОЛДІНГ ЛТД (VOLENIO HOLDING LTD) КІПР	25691	15,4718
5	АДВОРЕС ХОЛДІНГ ЛТД (ADVORES HOLDING LTD) КІПР	19926	12,0000

11) повноти та достовірності розкриття інформації щодо складу і структури фінансових інвестицій:

У Товариства станом на 31.12.2024 року відсутні фінансові інвестиції.

12) інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому, та оцінку ступеня їх впливу:

Фінансова звітність Товариства за 2024 рік підготовлена за принципом безперервності діяльності. Ризики щодо безперервності діяльності розкрито в Примітці 9 "Припущення про безперервність діяльності" Додаткових приміток до річної фінансової звітності.

Аналіз показників фінансової звітності свідчить про відхилення показників від нормативних значень. Докладніше інформація щодо отриманих результатів аналізу показників фінансової звітності наведена нижче:

- | | |
|---|-------------------|
| - коефіцієнти абсолютної ліквідності | 0,004; |
| - коефіцієнт загальної ліквідності | 0,163; |
| - чистий оборотний капітал має від'ємне значення та дорівнює: | -111,6 тис. грн.; |
| - коефіцієнт маневреності власного капіталу | -2,67; |
| - коефіцієнт рентабельності активів | 0,05. |

Незважаючи на такі негативні показники, управлінський персонал вважає, що на безперервність діяльності це не впливає. Товариство працює в звичайному режимі, навіть нарощує об'єми виробництва та реалізації продукції.

На негативні показники фінансового стану вплинуло перевищення поточних зобов'язань над оборотними активами. В складі поточних зобов'язань обліковується заборгованість в сумі 125 627 тис. грн. Строк позовної давності за даною заборгованістю не сплив.

У разі нестачі обігових коштів для забезпечення операційної діяльності і виконання поточних зобов'язань необхідне фінансування Товариство планує залучити від акціонерів, що дозволить забезпечити стабільне функціонування Товариства.

Рекласифікація поточної кредиторської заборгованості в сумі 125 627 тис. грн в довгострокову Товариством не проводиться, оскільки договори реструктуризації такої заборгованості станом на 31.12.2024 р. не укладено.

В 2022 р. Товариством отримано валовий прибуток у сумі 21 744 тис. грн., у 2023 р. – 26 144 тис. грн., а в 2024 р. – 28 388 тис. грн., тобто основна діяльність Товариства є прибутковою. Чистим фінансовим результатом у вказаному періоді теж був прибуток у загальній сумі 62 030 тис. грн.

В 2025 році плануються заходи по збільшенню обсягів виробництва, розширенню асортименту продукції, перегляд організаційних процесів виробництва, скороченню адміністративних витрат, що безумовно покращить фінансовий стан.

З урахуванням запланованих заходів менеджментом ПРАТ «ОРЛАН» в 2025 році планує отримати прибуток у розмірі не меншому ніж у 2024 р. і відповідно зменшити непокріті збитки. Акціонери в 2025 р. не планують отримувати дивіденди або в інший спосіб використовувати чистий прибуток Товариства.

Вимоги до інформації щодо дотримання норм законодавства

Інформація про підсумки перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за результатами фінансового року, підготовлені ревізійною комісією (ревізором), надання якої передбачено частиною четвертою статті 75 Закону України "Про акціонерні товариства" (для акціонерних товариств):

Статутом Товариства не передбачено ревізійну комісію або ревізора, в організаційній структурі Товариства також не передбачено ревізора, тому відсутня підсумкова інформація цих органів щодо перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року.

III. Основні відомості про Товариство

Найменування юридичної особи, у тому числі скорочене (за наявності)	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОРЛАН" (ПРАТ "ОРЛАН")
Організаційно-правова форма	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
Ідентифікаційний код юридичної особи	21497134
Місцезнаходження юридичної особи	Україна, 03126, м. Київ, вул. М. Донця, буд. 29
Дата державної реєстрації, дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи, яка утворена в результаті перетворення	Дата державної реєстрації: 03.11.1994 Дата запису: 07.06.2005 Номер запису: 10731200000004430
Види діяльності	11.07 Виробництво безалкогольних напоїв; виробництво мінеральних вод та інших вод, розлитих у пляшки (основний) 46.34 Оптова торгівля напоями 82.92 Пакування 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля 49.41 Вантажний автомобільний транспорт 52.10 Складське господарство 52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна 77.11 Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів
Інформація про наявність ліцензій	<ul style="list-style-type: none"> Серія СГД Придбання; зберігання; використання; знищення; реалізація(відпуск) прекурсорів (списку 2 таблиці IV) Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин, прекурсорів. Видана 02.09.2021 р. Державною службою України з лікарських засобів та контролю за наркотиками. Строк дії з 02.09.2021 р. по 02.09.2026 р. №26580414202000022 На право зберігання пального (виключно для потреб власного споживання чи промислової переробки). Видана 19.12.2022 р. головним управлінням ДПС у м. Києві. Строк дії з 30.01.2022 р. по 30.01.2025 р. Серія АВ №562389 Надання послуг з перевезення пасажирів і вантажів автомобільним транспортом відповідно до видів робіт визначених Законом України "Про автомобільний транспорт". Видана 12.10.2010 р. Строк дії ліцензії необмежений.
Керівник Товариства	Сейранов Олександр Дмитрович

IV. Основні відомості про аудиторську фірму:

Найменування юридичної особи, у тому числі скорочене (за наявності)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ФОРУМ" (ТОВ АФ "ФОРУМ")
Організаційно-правова форма	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Ідентифікаційний код юридичної особи	23070374
Місцезнаходження юридичної особи	Україна, 01054, м. Київ, вул. Олеса Гончара, буд. 35
web-site:	www.af-forum.com
Дата державної реєстрації, дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про включення до Єдиного державного реєстру відомостей про юридичну особу – у разі, коли державна реєстрація юридичної особи була проведена до набрання чинності Законом України "Про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців"	Дата державної реєстрації: 05.06.1995 Дата запису: 13.10.2004 Номер запису: 120412000000000051
Види діяльності	69.20 Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування (основний)
Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (номер реєстрації 0733)	Розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності" Розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності" Розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес"
Інформація про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг	Рішення Аудиторської палати України про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг № 43/7 від 17.07.2020 р.
Керівник Товариства, (аудитор)	Чирва Дмитро Васильович
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	101528
Ключовий партнер з аудиту (аудитор)	Кругла Надія Миколаївна
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	101132

V. Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору на проведення аудиту: Договір № ДАР-ОА-110401 від 04.11.2024 р.
Дата початку проведення аудиту: 04.11.2024 р.
Дата закінчення проведення аудиту: 17.02.2025 р.
Звітний період, за який проведено аудит: з 01.01.2024 р. по 31.12.2024 р.

VI. Додатки

Фінансова звітність Товариства, а саме:

1. Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2024 року;
2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2024 рік;
3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2024 рік;
4. Звіт про власний капітал за 2024 рік;
5. Звіт про власний капітал за 2023 рік;
6. Примітки до фінансової звітності за 2024 рік.
7. Додаткова інформація до Приміток до річної фінансової звітності за 2024 рік.
8. Звіт про управління.

Партнером із завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є:

Партнер із завдання з аудиту від ТОВ АФ "ФОРУМ",
аудитор Кругла Надія Миколаївна

(номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101132)

м. Кривий Різ, Україна

Дата складання звіту: 17.02.2025 р.



резерв збитків або резерв наявних виплат	1182	-	-
резерв незароблених премій	1183	-	-
інші страхові резерви	1184	-	-
інші оборотні активи	1190	393	407
Усього за розділом II	1195	19 150	21 675
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Активи	1300	173 425	175 042

Пасив	Код радян	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
внесений (пайовий) капітал	1400	10 793	10 793
внески до не вкращеного статутного капіталу	1401	-	-
капітал у дооцінках	1405	56 526	56 526
резервний капітал	1410	-	-
дивідендний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
чистий капітал	1415	5 767	5 767
виробничий прибуток (использований збиток)	1420	(39 328)	(31 360)
фінансовий капітал	1425	(-)	(-)
включений капітал	1430	(-)	(-)
інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	33 768	41 726
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
позички зобов'язання	1505	-	-
довгострокові кредити банків	1510	-	-
інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
стримані резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань		-	-
резерв збитків або резерв наявних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
інвестиційні контракти	1535	-	-
призовий фонд	1540	-	-
резерв на анулювання держ-пору	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
короткострокові кредити банків	1600	-	-
векселі видані	1605	-	-
поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	89 150	88 059
розрахунками з бюджетом	1620	156	781
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	210	194
розрахунками з оплати праці	1630	784	704
поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	1 336	941
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
поточні забезпечення	1660	1 279	1 569
доходи майбутніх періодів	1665	-	-
відстрочені комісійні доходи від порестраховиків	1670	-	-
інші поточні зобов'язання	1690	46 761	41 068
Усього за розділом III	1695	139 667	133 316
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
частка вартість активів невідомого пенсійного фонду	1800	-	-
Задаток	1900	173 425	175 042

Електронна
печатка
21497134

Головний бухгалтер

Е.П. Сейранов
Олександр
Дмитрович
Бондаренко Віталія Іванівна

Сейранов Олександр Дмитрович

Бондаренко Віталія Іванівна

Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

Видано в порядку, затвердженому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2024

р.

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код ридка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	98 283	88 353
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(69 895)	(62 209)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	28 388	26 144
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	10 306	41 572
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(17 829)	(15 943)
Витрати на збут	2150	(10 268)	(9 344)
Інші операційні витрати	2180	(868)	(364)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	9 729	42 065
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	9 729	42 065
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(1 761)	(35)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	7 968	42 030
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	7 968	42 030

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	28 791	29 709
Витрати на оплату праці	2505	26 201	20 988
Відрахування на соціальні заходи	2510	5 741	4 644
Амортизація	2515	6 163	6 145
Інші операційні витрати	2520	31 964	26 373
Разом	2550	98 860	87 859

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	166050	166050
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	166050	166050
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	47,99	253,12
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	47,99	253,12
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-



Сергієнко Олександр Дмитрович

Бондаренко Віталія Іванівна

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2024** р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	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	116 003	109 292
Повернення податків і зборів	3005	-	-
з тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	197	199
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	226	22 081
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	4	39
Надходження від операційної оренди	3040	10 021	7 636
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	1	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(75 349)	(72 622)
Праці	3105	(21 070)	(17 450)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(5 712)	(4 754)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(18 808)	(18 548)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1 776)	(1 114)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(9 587)	(11 792)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(7 445)	(5 642)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(84)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(-)	(15)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	5 429	25 858
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	29	158
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	29	158
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Находження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	1 000	-
Находження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	6 500	26 566
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неkontrolьованим частинам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-5 500	-26 566
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-42	-550
Залишок коштів на початок року	3405	596	1 146
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	554	596

Керівник

Ілєкtronна

печатка

Головний бухгалтер

21497134

Сейранов
Олександр
Дмитрович

Бондаренко
Віталія Іванівна

Сейранов Олександр Дмитрович

Бондаренко Віталія Іванівна



Підприємство **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОРЛАН"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за СДРІКОУ

КОДІ
2024
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО
21497134

Звіт про власний капітал
за Рік 2024 р.

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) 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	10 793	56 526	-	5 767	(39 328)	-	-	33 758
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	10 793	56 526	-	5 767	(39 328)	-	-	33 758
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	7 968	-	-	7 968
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) оборотних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові зміни	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і пов'язаних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Виподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування прибутку з зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до зареєстрованого капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування з чистого прибутку, відрахування до бюджету									
Відрахування до резервних фондів	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування з чистого прибутку, відрахування до резервних фондів									
Відрахування з чистого прибутку, відрахування до резервних фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОРЛАН"
21497134
Орлан

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
ума чистого прибутку									
в матеріальне									
включення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
внески учасників:									
внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
погашення заборго-									
вності з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
включення капіталу:									
викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
перепродаж викуп-									
лених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
анулювання викупле-									
них акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
включення частки в									
капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення номіналь-									
ної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
придбання (продаж)									
неконтрольованої									
частки в дочірньому									
в підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
визом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	-	-	-	-
вплив на збільш-						7 968	-	-	7 968
ення	4300	10 793	26 526	-	5 767	(31 360)	-	-	41 726

електронна
печатка
основний бухгалтер

Сейранов Олександр Дмитрович
Бондаренко Віталія Іванівна

Сейранов Олександр Дмитрович

Бондаренко Віталія Іванівна



Звіт про власний капітал
за **Рік 2023** р.

Форма №4 Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код ряд- ка	Заре- строва- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	10 793	56 526	-	5 269	(80 859)	-	-	(8 271)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	10 793	56 526	-	5 269	(80 859)	-	-	(8 271)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	42 030	-	-	42 030
Чистий сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) оборотних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Використані курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Відсоток іншого сукупного доходу асоційованих і пов'язаних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Відподіл прибутку: виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування прибутку з зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	498	(499)	-	-	(1)
Відрахування до резерву чистого прибутку, відрахування до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резерву чистого прибутку, відрахування до фондів (фондів)	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
чистого прибутку									
матеріальне									
оподаткування	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
внески учасників:									
внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
оподаткування заборго-									
вності з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
включення капіталу:									
викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
перепродаж викупле-									
них акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
включення викупле-									
них акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
включення частки в									
капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення номіналь-									
ної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
придбання (продаж)									
контрольованої									
частки в дочірньому									
підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
всього змін у капіталі	4295	-	-	-	-498	41 531	-	-	42 029
залишок на кінець	4300	10 793	36 526	-	5 767	(39 328)	-	-	33 758



свідчить

завантажено бухгалтер

Олександр Дмитрович
ДП Бондаренко Віталія Іванівна

Себранов Олександр Дмитрович

Бондаренко Віталія Іванівна



Капітальне будівництво	1	2	3	На кінець року
Придбання (виповнення) основних засобів		280	-	4
Придбання (виповнення) інших нерухомих матеріальних активів		290	5074	-
Придбання (створення) нематеріальних активів		300	141	4682
Придбання (виповнення) довгострокових (бюджетних) акцій		310	-	-
Інші		320	-	-
Разом		330	-	-
		340	5215	4682

З рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість, фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника		Код рядка	За рік	На кінець року	
1				довгострокові	поточні
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:					
асоційовані підприємства		350	-	-	5
доцільні підприємства		360	-	-	-
спільну діяльність		370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:					
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств		380	-	-	-
акції			-	-	-
облігації		390	-	-	-
інші		400	-	-	-
Разом (рядок А + рядок Б)		410	-	-	-
		420	-	-	-

форма 10-15 (гр. 4) Баланс-О...

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю

(421)

за справедливою вартістю

(422)

за амортизованою собівартістю

(423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

за справедливою вартістю

(425)

за амортизованою собівартістю

(426)

З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан)

Найменування показника	Код радіа	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	10206	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	6	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	94	868
У тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і витрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
доцільні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки курсовості	590	-	-
Посерединні курсова різниця	600	-	-
Бесквитно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарибачини (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

Частина доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарибачиними

(бартерними) контрастами з пов'язаними сторонами

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до обсягності активів

(631)

(632)

(633)

%

VI. Грошові кошти

Найменування показника		Код радіа	На кінець року
I		2	3
Готівка		640	-
Поточний рахунок у банку		650	554
Інші рахунки в банку (директний, чекова книжка)		660	-
Грошові кошти в дорозі		670	-
Еквіваленти грошових коштів		680	-
Разом		690	554

3 радіа 1090 гр. 4 Галиву (Зігу про фінансовий етип) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код радіа	Залишок на початок року	Здійснення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторінано невикорис- тано суму у звітному році	Сума очікува- ного відшкоду- вання витрат іншого сторінко- вно врахована при оцінці за- безпечення	Залишок на кінець року
			пархавано (створено)	доплатили відрахуван- ня				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1270	2179	-	1880	-	-	1569
Забезпечення наступних витрат на доплате пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо об'єктових контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
	775	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумових боргів	780	1270	2179	-	1880	-	-	1569
Разом								

Найменування показника	Код рядка	Балансова пор- ція на кінець року	Періодичка за рік	
			збільшення чистого приросту реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	504	-	-
Купівельні заклади, фабрики та комплексуючі пироби	810	-	-	-
Паливо	820	97	-	-
Топів і тарні матеріали	830	963	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Зависні частини	850	3035	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малюнки та швидкоплинні предмети	880	264	-	-
Незакінчене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	4953	-	-

З рядка 920 графа 3. Балансова партія запасів:

підприємства за чистого приросту реалізації

перевіряти у переробку

оформлених в частину

перевіряти на комісії

Активи на підпорядкованому об'єкті (позитивний рахунок 02)

З рядка 1290 графа 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан) - запаси, призначені для продажу

* визначається за п. 28 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Залишки"

(921)

(922)

(923)

(924)

(925)

(926)

Найменування показника	Код радіка	Видатки на кінцевий рік	у т.ч. за кварталом період звіту		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	13620			
Витрати поточної дебиторської заборгованості	950	-	13620		

Списано у звітному році безнадійної дебиторської заборгованості
в радіка 940 і 950 графа 3 заборгованість з поз'явними сторонами

(951)
(952)

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника			Код радіка	Сума
1			2	3
Визначено (списано) за рік нестачі і втрат				
Визначено заборгованістю інших осіб у звітному році			960	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)			970	-
			980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника			Код	Сума
I			радіка	
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік			2	
Заборгованість на кінець звітного року:				3
належна замовникам			1110	
належна замовникам				-
з авансів отриманих			1120	
Сума отриманих коштів на кінець року			1130	-
Вартість виконаних субпідприємствами робіт за немережними будівельними контрактами			1140	-
			1150	-
			1160	-

Найменування показника	Код рядка	Сума
	3	3
Поточний податок на прибуток	1210	1761
Відстрочений податок на прибуток	1220	-
Відстрочений податок на прибуток	1225	-
Відстрочений податок на прибуток	1230	-
Відстрочений податок на прибуток	1235	-
Відстрочений податок на прибуток	1240	1761
Відстрочений податок на прибуток	1241	1761
Відстрочений податок на прибуток	1242	-
Відстрочений податок на прибуток	1243	-
Відстрочений податок на прибуток	1250	-
Відстрочений податок на прибуток	1251	-
Відстрочений податок на прибуток	1252	-
Відстрочений податок на прибуток	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
	3	3
Нараховано за звітний рік	1300	6163
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поповнення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
поповнення отриманих на капіталізації інвестицій	1315	-
	1316	-
	1317	-

ХУ. Фінансові результати від періодичного виконання та результати операційно-фінансової діяльності

Найменування показника	Код радян	Відсоток періодичного виконання	Витрати, пов'язані з бюджетуванням періодичності операцій	Результати від періодичного виконання		Удільна	Відсоток від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток -, дебиток +) від реалізації	
				доход	витрати				реалізації	виринського виконання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зернобобові, екзотичні)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи - рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
вівчак роздаті худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молочно	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вівчак	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вівчак	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи - тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція роботи	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
1539	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
1540	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Складено і підписано за підписом керівника та
за підписом бухгалтера

Керівник:  **Сергій Олександр Дмитров**
печатка:  **ОПРАТНЕ ТОВАРИСТВО "ОРАН"**
21497134
Головний бухгалтер

Бондаренко Віталія Іванівна
Бондаренко Ірина Іванівна

 **ОПРАТНЕ ТОВАРИСТВО "ОРАН"**
Бондаренко Ірина Іванівна

Додаткова інформація до Приміток до річної фінансової звітності

ПРАТ "ОРЛАН"

ЗА 2024 рік

1. Загальна інформація

Приватне акціонерне товариство "ОРЛАН", скорочена назва ПРАТ "ОРЛАН" (надалі – ПРАТ "ОРЛАН" або Товариство) створено 03.11.1994 р.

Видами діяльності Товариства є:

- 11.07 Виробництво безалкогольних напоїв; виробництво мінеральних вод та інших вод, розлитих у пляшки (основний)
- 46.34 Оптова торгівля напоями
- 82.92 Пакування
- 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля
- 49.41 Вантажний автомобільний транспорт
- 52.10 Складське господарство
- 52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту
- 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна
- 77.11 Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів

Місцезнаходження:

Україна, місто Київ, вулиця Михайла Донця, 29.

Офіційна сторінка в Інтернеті: <https://www.orlan.com.ua/>

Адреса електронної пошти: orlan@orlan.com.ua

Метою діяльності Товариства є:

- 1. Метою діяльності Товариства є одержання прибутку шляхом здійснення виробничо-господарської і торговельної, впровадження науково-технічних досягнень.
- 2. Предметом діяльності Товариства є:
 - 2.1 Проведення науково - дослідних робіт, впровадження їх у виробництво та випуск продукції для потреб внутрішнього та зовнішнього ринків.
 - 2.2 Створення власної сфери послуг та виробництва товарів народного вжитку, продуктів харчування, товарів виробничо – технічного призначення, товарів для медицини.
 - 2.3 Здійснення маркетингової, посередницької, фінансово-господарської, комерційної та консультативної діяльності.
 - 2.4 Оптова та роздрібна торгівля.
 - 2.5 Громадське харчування.
 - 2.6 Автотехсервіс.
 - 2.7 Створення філіалів та спільних підприємств як на Україні так і за її межами.
 - 2.8 Зовнішньоекономічна діяльність.
 - 2.9 Здійснення внутрішніх та міжнародних перевезень вантажів та пасажирів автотранспортом Товариства.
 - 2.10 Закупівля сировини, виробів та матеріалів у населення та організацій з метою їх повторної переробки.
 - 2.11. Експлуатація надр з метою видобування мінеральних і прісних вод для їх подальшого розливу.

2.12. Гасодарніе вывезення, в т. ч. дасялідна-прамыслова разробка карысных копалін, в тому числі Київського родовища.

2.13. Выробніцтва алкагольных, слабаалкагольных, пітної мінеральнай та іштучна-мінералізаваной воды та іных безалкагольных та прамыславных напівак.

2.14. Выробніцтва фруктовых та овочевых соків та нектарів.

2.15. Зберігання, перавезення, прыдбаня, перасылання, ввезення, вывезення, відпуск, выкарыстання прэкурсорів.

2.16. Надавання в оренду й експлуатацыю власнаго чы орендаванага нерухамага майна.

2.17. Надавання в оренду аўтамабільв і легкавых аўтатранспартных засабоў.

2.18. Пакавання.

2.19. Складскае гаспадарства.

2.20. Іная дапаміжна дзейнасць у сфэры транспарту.

3. Выды дзейнасці, які патрэбуюць спецыяльнага дазволу (ліцэнзій), Товариство може здійснювати лише після отримання такого дозволу у порядку, встановленому законодавством України.

4. Відносини Товариства з іншими суб'єктами підприємницької діяльності у всіх сферах будуться на договірних засадах виходячи з принципів добровільності та партнерства.

5. Товариство реалізує свою продукцію та послуги по цінах та тарифах, які встановлюються згідно з чинним законодавством.

6. Товариство власними силами і за свій рахунок забезпечує охорону належного йому майна, а також майна держави та юридичних і фізичних осіб, яке передане Товариству у користування.

7. Захист державної та комерційної таємниці Товариства здійснюється відповідно до вимог чинного законодавства та спеціальних нормативних документів з цих питань.

Вищий орган управління - загальні збори акціонерів.

Рішення про розподіл прибутку та використання інших статей власного капіталу приймаються загальними зборами акціонерів.

Виконавчий орган управління - Правління, роботою Правління керує Голова Правління.

Середня кількість працівників Товариства на кінець 2024 року становила 74 особи.

Перелік ліценсій, дозволів, свідоцтв Товариства:

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Ліцензія на надання послуг з перевезення пасажирів і вантажів аўтамабільным транспартом	серія АВ №562389	01.11.10	Міністерство транспорту та зв'язку України	термін дії необмежений
Ліцензія на придбання,зберігання, використання	б/н	02.09.21	Державна служба України з лікарських	02.09.26р

прекурсорів (списку 2 таблиці IV) від 02.09.21				засобів та контролю за наркотиками	
Дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами	№8038900000-10108	30.06.15	Департамент міського благоустрою та збереження природного середовища	30.06.25	
Спеціальний дозвіл на користування надрами	2715	06.06.02	Державна служба геології та надр України	06.06.37	
Дозвіл на спеціальне водокористування	34/КІ/49д-19	16.05.24	Держанне агентство водних ресурсів України	16.05.29	
Ліцензія на право зберігання пального (виключно для потреб власного споживання чи промислової переробки)	265804142020000 22	12.01.20	ГУ ДПС у м. Києві	30.01.2025	

Станом на 31 грудня 2024 р. учасниками (та кінцевими бенефіціарними власниками (контролерами) Товариства, частка яких перевищує 5 % є:

Учасники товариства:	Адреса учасника, громадянство:	Сума, грн.	%
СОПРЕССО ХОЛДІНГ ЛТД (SOPRESSO HOLDING LTD)	Арх. Макаріу III, 113, 1-й поверх, 3021, Лімассол, Кіпр/Арх. Макаріу III, 113, 1st floor 3021, Limassol, Cyprus	1 887 535,00	17,4881
ВОЛЕНІО ХОЛДІНГ ЛТД (VOLENIO HOLDING LTD)	Арх. Макаріу III, 113, 1-й поверх, 3021, Лімассол, Кіпр/Арх. Макаріу III, 113, 1st floor 3021, Limassol, Cyprus	1 669 915,00	15,4718
АДВОРЕС ХОЛДІНГ ЛТД (ADVORES HOLDING LTD)	Арх. Макаріу III, 113, 1-й поверх, 3021, Лімассол, Кіпр/Арх. Макаріу III, 113, 1st floor 3021, Limassol, Cyprus	1 295 190,00	12,0000
МЕРВІНАЛО ХОЛДІНГ ЛТД (MERVINALO HOLDING LTD)	Арх. Макаріу III, 113, 1-й поверх, 3021, Лімассол, Кіпр/Арх. Макаріу III, 113, 1st floor 3021, Limassol, Cyprus	2 682 290,00	24,8516
САЙТЕФЕЛІ ІНВЕСТМЕНТС ЛТД (SITEFELI INVESTMENTS LTD)	Арх. Макаріу III, 113, 1-й поверх, 3021, Лімассол, Кіпр/Арх. Макаріу III, 113, 1st floor 3021, Limassol, Cyprus	2 606 500,00	24,1494
Всього		10 141 430,00	93,9609

Згідно положень Закону України "Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення" жоден з фізичних осіб, зазначених в таблиці, не є кінцевим бенефіціарним власником ПРАТ «ОРЛАН», оскільки їх частка прямого володіння в ПРАТ «ОРЛАН», становить менше 25%.

Права, привілеї або обмеження щодо цих часток відсутні.

Обсяги виробництва та реалізації ПРАТ "ОРЛАН" за 2024 рік в розрізі груп товарів та послуг:

Вид продукції (товарів, робіт, послуг)	Код за КВЕД	Обсяги			
		виробництва		реалізації	
		Кількість	Сума, грн	Кількість	Сума, грн.
I	2	3	4	5	6
Виробництво безалкогольних напоїв; виробництво мінеральних вод та інших вод, розлитих у пляшки (основний)	11.07	53 669 598	96 597 172,76	53 669 598	96 597 172,76
Складське господарство та допоміжні послуги					
Послуги транспортування	49.41				1 478 612,91
Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна	68.20				12 320,00
Послуги зберігання	68.20				7 437 182,06
Неспеціалізована оптова торгівля	46.90				2 843 671,84
Загалом		53 669 598	96 597 172,76	53 669 598	118 905,15
Бухгалтерський облік Товариства здійснює бухгалтерія на чолі з головним бухгалтером.					108 487 864,72

2. Основні підходи до складання фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка складена з метою надання користувачам для прийняття рішень повної, правдивої та неупередженої інформації про фінансовий стан та результати діяльності Товариства.

Концептуальною основою фінансової звітності ПРАТ "ОРЛАН" за 2024 рік, що закінчився 31 грудня 2024 року є Національні Положення (стандарти) бухгалтерського обліку (П(С)БО). Фінансова звітність ПРАТ "ОРЛАН" підготовлена відповідно до облікової політики, основні принципи якої затверджені наказом «Про облікову політику» №1 від 02 січня 2013 року, вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999р. та Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (П(С)БО), затверджених Міністерством фінансів України та зареєстрованих Міністерством юстиції України на дату підготовки фінансової звітності.

Фінансова звітність була підготовлена станом на 31 грудня 2024 року й охоплює період з 1 січня 2024 року до 31 грудня 2024 року. Всі форми звітності, а також ця Додаткова інформація до Приміток до фінансової звітності містять співставність, порівнянність та узгодженість показників 2024 року з показниками, наведеними у звітності за 2023 рік.

Фінансова звітність складена на основі принципу історичної вартості.

Фінансова звітність представлена в тисячах гривень ("тис. грн."), якщо не зазначено інше.

Основні принципи облікової політики Товариства на 2024 рік затверджені наказом "Про облікову політику Товариства". В продовж звітного періоду зміни в облікову політику не вносилися.

Товариство висвітлює обрану облікову політику щодо принципів оцінки статей звітності та методів обліку щодо окремих статей звітності в розділі 3. "Показники та пояснення, які забезпечують деталізацію і обґрунтованість статей фінансової звітності"

3. Показники та пояснення, які забезпечують деталізацію і обґрунтованість статей фінансової звітності

3.1 НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю (історичною собівартістю) за вирахуванням накопиченої амортизації та втрат від зменшення корисності.

Відповідно до облікової політики та норм Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 8 "Нематеріальні активи" нарахування амортизації здійснюється з використанням прямолінійного методу амортизації протягом індивідуально визначеного строку корисного використання, з урахуванням мінімально допустимих строків корисного використання, встановлених податковим законодавством.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання відсутні

Угоди на придбання в майбутньому нематеріальних активів відсутні.

Витрати на дослідження і розробки нематеріальних активів у звітному періоді не було.

3.2 ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Основні засоби відображаються за первісною вартістю крім групи будинки, споруди та передавальні пристрої які обліковуються за переоціненою вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. У звітному періоді переоцінка основних засобів не проводилася Остання переоцінка основних засобів у звітному періоді не було.

Відповідно до облікової політики та норм Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 7 "Основні засоби" нарахування амортизації здійснюється з використанням прямолінійного методу амортизації протягом індивідуально визначеного строку корисного використання, з урахуванням мінімально допустимих строків корисного використання, встановлених податковим законодавством.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів прийнята рівною нулю, оскільки витрати, пов'язані з реалізацією вторинних відходів, з отриманих від ліквідації основних засобів, майже завжди перевищують дохід, одержаний від такої реалізації.

Зміни розміру капіталу у дооцінках відсутні. Товариством не проводилися переоцінки основних засобів.

Угоди на придбання в майбутньому основних засобів відсутні.

3.3 ЗАПАСИ

Запаси Товариство утримує у вигляді матеріальних цінностей, для використання у виробництві та подальшого продажу за умов звичайної господарської діяльності. Запаси включають: сировину та матеріали, паливо, запасні частини, готову продукцію, малюючі та швидкозношувані

предмети, що використовуються протягом не більше одного року. Придбані (отримані) запаси зараховуються на баланс Товариства за первісною вартістю. Запаси відображені в бухгалтерському обліку і фінансовій звітності на дату балансу за первісною (історичною) вартістю.

При відпуску та іншому вибутті запасів Товариство застосовує метод ФІФО. Одиницю бухгалтерського обліку запасів обрано їх найменування.

Вартість МШП, що передані в експлуатацію, виключається зі складу активів (списується з балансу на рахунки обліку витрат), окрім спеціальної та шин. У звітному періоді Товариством не створювався резерв на знецінення запасів.

3.4 ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги відображається за чистою вартістю реалізації за вирахуванням резерву сумнівних боргів та станом на 31.12.2024р. становить 13 619 672,37 грн.. Відповідно облікової політики Товариства величина резерву сумнівних боргів визначається методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості та визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Щорічно переглядається величина резерву сумнівних боргів станом на дату складання річної фінансової звітності Товариства.

Станом на кінець звітного періоду (31.12.2024) сума створеного резерву сумнівних боргів – 0 грн. Протягом звітного періоду коригування резерву не було. Списання дебіторської заборгованості за рахунок резерву протягом 2024 року не було.

Інша поточна дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду становить 0 грн.

У звітному періоді Товариство здійснювало операції з пов'язаними сторонами. Інформація про дебіторів і суми дебіторської заборгованості пов'язаних сторін наведена в таблиці.

Перелік дебіторів і суми дебіторської заборгованості пов'язаних сторін

грн.

№ п/п	Найменування дебітора	СДРПОУ	Залишки дебіторської заборгованості	
			на початок звітного періоду	на кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
1	ПРАТ «ЕРЛАНЬ»	24616119	42 040,00	10 860,00

3.5 ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти на рахунках у банках, строкові депозити(строком до 1 року) і депозити до запитання. Періодична та подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості. Склад грошових коштів Товариства наведено у таблиці.

Дані про склад грошових коштів на початок та кінець звітного періоду тис. грн.

	Станом на 01.01.2024р.	Станом на 31.12.2024р.	Відхилення
Грошові кошти на банківських рахунках в національній валюті	595,6	553,5	
Грошові кошти на банківських рахунках в іноземній валюті	-	-	
Грошові кошти у касі Товариства	-	-	
Разом грошових коштів	595,6	553,5	

Залишок коштів на кінець звітного року зменшився на 42,1 тис. грн. відносно суми на початок року.

Звіт про рух грошових коштів за 2024 рік складено за прямим методом, який відображає надходження і вибуття грошових коштів(грошей) протягом звітного періоду в результаті операційної, інвестиційної та фінансової діяльності.

По статті "Інші надходження" Звіту про рух грошових коштів за 2024 рік відображені надходження в сумі 1 тис. грн., в т.ч.:

- надходження коштів по списаній в попередньому звітному періоді протермінованій дебіторській заборгованості – 1,0 тис.грн., Товариство не має грошових коштів недоступних до використання.

3.6 ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Стаття Балансу "Інші оборотні активи" станом на 31.12.2024 р. дорівнює 407 тис. грн, та складається з:

- залишків сум податкового кредиту з ПДВ по податковим накладним, які по різним причинам не були зареєстровані в період виникнення податкового кредиту 194,0 тис. грн.;
- нараховані податкові зобов'язання з ПДВ на суму отриманих попередніх оплат від контрагентів – 213,2 тис. грн.

3.7 ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

У складі власного капіталу Товариства обліковується зареєстрований капітал, капітал у дооцінках, додатковий капітал, резервний капітал та нерозподілений прибуток.

3.8 ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Забезпечення визнаються в тому випадку, коли Товариство має юридичні чи договірні зобов'язання в результаті минулих подій, якщо існує ймовірність виникнення зобов'язань, погашення яких ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та їх оцінка може бути достовірно визначена.

Товариство створює резерв на виплату відпусток персоналу.

Забезпечення виплат персоналу включають зобов'язання з оплати відпусток працівникам, які Товариство буде сплачувати у майбутньому при наданні відпусток, або у вигляді компенсації у разі звільнення працівників, по яким залишились невикористані відпустки.

Нарахування резерву на забезпечення виплат відпусток здійснюється за щомісячним розрахунком. Резерв відпусток нараховується індивідуально на кожного робітника як множина невикористаних днів відпустки на середньоденний заробіток.

Станом на 31 грудня 2024 року залишок забезпечення на виплату відпусток, з урахуванням відповідної суми відрахувань на загальнодержавне соціальне страхування, становить 1569,0 тис. грн.

Очікуваний час вибуття створених забезпечень – 12 місяців, наступних за звітною датою (31.12.2024).

Непередбачені зобов'язання станом на 31.12.2024 року відсутні

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2024р. дорівнюють 46 761,1 тис.грн та складаються з:

1. Поворотна фінансова допомога, в т.ч.	
1.1 зборгованість по договору поворотної фінансової допомоги №9/20 від 15.09.20 ТОВ «Форекс»	40 891,0
1.2 зборгованість по договору поворотної фінансової допомоги №5/20 від 20.06.20 ТОВ «Форекс»	736,0
1.3 зборгованість по договору поворотної фінансової допомоги №5/н від 17.02.20 ТОВ ТД «Дніпро Пласт»	13 091,0
1.4 зборгованість по договору поворотної фінансової допомоги №1701-РУ від 17.01.2024 ТОВ «Ретал Україна»	26 064,0
2. Залишок податкового кредиту суми попередньої оплати за товари, роботи, послуги (за виданими авансами)	1 000,0
3. Інші зобов'язання	175,5
	1,3

3. 9 ВИЗНАННЯ ДОХОДІВ

Товариство отримує доходи за наступними видами діяльності;

11.07 Виробництво безалкогольних напоїв; виробництво мінеральних вод та інших вод, розлитих у пляшки (основний);

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

52.10 Складське господарство;

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

49.42 Вантажний автомобільний транспорт

Дохід визнається одночасно зі збільшенням активу або зменшенням зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком збільшення капіталу за рахунок внесків учасників), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Не визнаються доходами такі надходження:

- сума податку на додану вартість, акцизу, інших податків та обов'язкових платежів, які підлягають перерахуванню в бюджет і позабюджетні фонди;

- суми, що надходять за договорами комісій, агентськими та іншими аналогічними договорами;

- сума попередньої оплати продукції (товарів, робіт, послуг);

- сума задатку, застави або в погашення кредиту, що передбачено відповідним договором; - надходження, які належать іншим особам.

Виручка від продажу товарів (робіт, послуг) визнається Товариством, коли задовольняються всі перераховані умови:

- товариством передані покупцеві значні ризики та вигоди, пов'язані з власністю на товари;
- товариство більше не бере участі у керуванні тією мірою, яка звичайно асоціюється з правом власності, та не контролює продані товари;

- сума виручки може бути достовірно оцінена;

- є ймовірність, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, переходять до Товариства;

- етапів завершення операції з продажу робіт та послуг за станом на звітну дату може бути достовірно оцінена; - затрати, понесені при реалізації за угодою, і витрати, необхідні для її завершення, можуть бути достовірно визначені.

Дохід у вигляді дивідендів визнається, коли виникає право Товариства на отримання дивідендів після прийняття рішення про їх виплату суб'єктами інвестування.

Отримана поворотна фінансова допомога в бухгалтерському обліку доходом не визнається.

Отримана безповоротна фінансова допомога визнається доходом. Датою виникнення доходу у сумі безповоротної фінансової допомоги, є дата надходження коштів на поточний рахунок Товариства.

Всі доходи Товариства розподілені за кожною групою доходів згідно з пунктом 7 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 15 «Дохід».

Сума чистого доходу від реалізації (товарів, робіт, послуг) за видами діяльності розкрита в п. 1 цієї Додаткової інформації до Приміток до річної фінансової звітності.

Сума Інших операційних доходів «Звіту про фінансові результати» становить суму - 10 306 тис. грн і включає:

- дохід від операційної оренди - 10206, 0 тис. грн., в т.ч.

дохід від оренди - 7437,2 тис. грн;

дохід від надання послуг зберігання 2768,8 тис. грн.

- дохід від реалізації інших оборотних активів - 6,0 тис. грн;

- інші операційні доходи - 94 тис. грн., в т.ч.

дохід від отриманих відсотків по залишку на поточному рахунку - 29,3 тис. грн;

дохід від оприбуткування надлишків сировини - 65 тис. грн.

У звітному періоді Товариство не отримувало доходів за бартерними контрактами.

3.10 ВИЗНАННЯ ВИТРАТ

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводять до зменшення власного капіталу підприємства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витрати визнаються Товариством при виконанні наступних умов:

- сума витрат може бути достовірно оцінена;
- в майбутньому виникає зменшення економічних вигід, пов'язаних з зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Витрати визнаються Товариством в тому звітному періоді, в якому визнаються доходи, для отримання яких вони понесені (принцип фактичності доходів і витрат), або коли стає очевидним, що дані витрати не принесуть отримання будь-яких доходів, незалежно від часу споживаються. Незважаючи на сутність принципу відповідності доходів та витрат, коли економічні вигоди від їх використання зменшуються або повністю зобов'язання операції, які не відповідають визначенню активів або зобов'язань.

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Витрати приймаються до обліку в сумі, рівній величині оплати в грошовій чи іншій формі, або величині визнаної кредиторської заборгованості. Величина платежу або кредиторської заборгованості визначається виходячи з договірної ціни та інших умов, узгоджених постачальником і покупцем в договорі купівлі-продажу товарів, робіт, послуг.

Якщо ціна не може бути встановлена за умовами договору та / або оплата здійснюється не грошовими коштами, витрати оцінюються за справедливою вартістю.

Не визнаються витратами та не включаються в Звіт про фінансові результати:

- платежі за договорами комісії, агентськими угодами та іншими аналогічними договорами;
- попередня (авансова) оплата запасів, робіт, послуг;
- інші зменшення активів або збільшення зобов'язань, які не відповідають вищевказаним ознакам визнання витрат;
- витрати, які відображають зменшення власного капіталу.

Відповідно до методу нарахування, витрати визнаються незалежно від руху грошових потоків та від того, як вони приймаються для цілей розрахунку податкової бази. Для дотримання принципу нарахування списання витрат, що відносяться до незабезпеченого постачання товарів, робіт та послуг, здійснюється на підставі бухгалтерської довідки, складеної останнім числом звітного місяця. Розрахунок суми витрат, яка буде реальною покупної вартості (після отримання первинних документів). Якщо документ, що підтверджує виробничі витрати, були отримані після звітного періоду, то Товариство проводить коригування визнаних витрат у наступному звітному періоді.

Витрати майбутніх періодів - витрати, які здійснені в поточному періоді, але підлягають віднесенню на витрати майбутніх періодів. Витрати визнаються рівномірно щомісяця рівними частинами протягом періоду, коли відбувається їх визнання у складі поточних витрат. Прикладами витрат майбутніх періодів є договірні послуги зі страхування, передплати, оренди, послуги сторонніх організацій, які залучаються для виконання додаткових робіт, послуг та інші подібні витрати.

Списання витрат майбутніх періодів відображається у складі витрат (за видами), до яких вони відносяться, і групуються за відповідними статтями звіту про фінансові результати, включаючи собівартість реалізованої продукції, адміністративні витрати, витрати на продаж, інші операційні або фінансові витрати.

Стаття "Інші операційні витрати" Звіту про фінансові результати за звітний період становить суму - 868,0 тис. грн і включає:

- інші операційні витрати 868,0 тис. грн. у тому числі:

* *донарахування податкових зобов'язань з ПДВ - 61,0 тис. грн;*

* *нарахування зарплатної плати мобілізованим співробітникам, в т.ч ССВ - 704,8 тис. грн.*

* *списання витрат на придбання МНМА та НА, які виявились непридатними для використання в господарській діяльності - 53,1 тис. грн.*

* *списання ТМЦ (ріддонів) в межах контрактного відсотку - 28,4 тис. грн*

* *інші - 20,7 тис. грн.*

Витрати, які не включені до статей витрат Звіту про фінансові результати, а відображені безпосередньо у складі власного капіталу у Товариства відсутні.

4. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Формування інформації в бухгалтерському обліку зобов'язань з податку на прибуток та їх розкриття у фінансовій звітності здійснюється згідно з вимогами П(С)БУ 17 «Податок на прибуток», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 28.12.2000 N 353. Податок на прибуток відображається в бухгалтерському обліку Товариства на дату складання звітності.

Витрати з податку на прибуток включають поточний податок на прибуток, який розраховується виходячи з розміру оподатковуваного прибутку за звітний період, з урахуванням ставок по податку на прибуток, що діє на звітну дату (18%).

Протягом року, який закінчився 31.12.2024, Товариство отримало фінансовий прибуток, проте він частково був перекритий збитками за минулі роки, сума податку на прибуток склала 1760,8 тис. грн.

Станом на 31.12.2024 року на підприємстві відсутні операції, за якими необхідно визнавати відстрочені податкові активи або зобов'язання.

5. ОРЕНДА

ПРАТ "ОРЛАН" не здійснює операції з фінансової оренди активів.

Орендних угод з непередбаченою орендною платою (частина орендної плати , яка не зафіксована конкретно сумою та розраховується із застосуванням показників інших ніж строк оренди) не має.

Орендні угоди з невідмовної операційної оренди відсутні.

Товариство орендує основні засоби за договорами операційної оренди, а саме:

№	Класифікаційні групи об'єктів операційної оренди	Вартість об'єктів операційної оренди, тис. грн.
---	--	---

1	Транспортні засоби	
2	Машини та обладнання	1073,9
3	Інструменти, прилади та інвентар (меблі)	3162,0
	Разом	90,2
		4326,1

Умовами орендних угод зафіксована конкретна сума орендної плати.

Дохід від операційної оренди визнається іншим операційним доходом відповідного звітного періоду на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Товариство на підставі договорів оренди надає у короткострокову операційну оренду частину нежитлових приміщень, що належать йому

на правах власності. За 2024 рік дохід від операційної оренди активів склав 10206 тис. грн. За умовами договорів вартість оренди встановлена за 1 кв.м. Розмір орендної плати може переладатися один раз протягом року на вимогу орендодавця. Договір може бути розірваний достроково за ініціативою однієї із сторін за умови повідомлення не пізніше, ніж за 30 календарних днів до дати розірвання. Оцінка суми доходу від операційної оренди на 2025 рік не здійснювалась.

6. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО ПОВ'ЯЗАНИХ СТОРІН

Пов'язаними сторонами Товариства є:

- учасники, які здійснюють контроль чи суттєвий вплив.
- провідний управлінський персонал.
- юридичні особи, які перебувають під спільним контролем через ключовий управлінський персонал.

Протягом звітного періоду Товариство здійснювало операції з пов'язаними особами. Умови операцій з пов'язаними сторонами визначаються у відповідності до умов договорів окремо для кожного контракту чи операції.

Інформація про характер відносин між пов'язаними сторонами наведена в таблиці.

№ п/п	Характер відносин	Кількість пов'язаних сторін
1	3	4
1	Ключовий управлінський персонал	1
2	Близькі родичі ключового управлінського персоналу	4
3	Фізичні особи або інші суб'єкти господарювання, які здійснюють контроль чи суттєвий вплив безпосередньо	2
4	Інші суб'єкти господарювання, які перебувають під спільним контролем разом із суб'єктом господарювання, що звітує, через спільного контролюючого власника (власників)	1

Інформація про види та обсяги операцій пов'язаних сторін, суми дебіторської та кредиторської заборгованості за операціями пов'язаних сторін та використані методи оцінки активів і зобов'язань в операціях пов'язаних сторін наведена в таблиці.

№ п/п	Види операцій	Обсяги операцій за звітний період грн.	Залишок заборгованості на кінець звітного періоду тис.грн.		Використані методи оцінки активів і зобов'язань.
			Дт	Кт	
1	2	3	4	5	6
1	Орендні операції	131,5	0,9	21,1	
2	Операції за ліцензійними угодами (передача об'єктів промислової власності, тощо)	40,0	10,0	10,0	

Оцінка активів або зобов'язань, в операціях з пов'язаними сторонами, здійснюється за методом балансової вартості.

За рік, що закінчився 31 грудня 2024 року загальна сума поточних виплат провідному управлінському персоналу склала 1269,5 тис. грн.

7. ВИПЛАТИ ПРАЦІВНИКАМ

Програми з довгострокових виплат працівникам у Товариства відсутні.

8. ВПЛИВ ІНФЛЯЦІЇ

Коригування показників фінансової звітності на індекс інфляції на дату балансу не проводилось.

9. ПРИПУЩЕННЯ ПРО БЕЗПЕРЕВЕРНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ

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

Разом з тим аналіз показників фінансової звітності свідчить про відхилення показників від нормативних значень.

Докладніше інформація щодо отриманих результатів аналізу показників фінансової звітності наведена нижче:

- коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,004;
- коефіцієнт загальної ліквідності	0,163;
- чистий оборотний капітал має від'ємне значення та дорівнює:	-111,6 тис. грн.;
- коефіцієнт маневреності власного капіталу	-2,67;
- коефіцієнт рентабельності активів	0,05.

Незважаючи на такі негативні показники, управлінський персонал вважає, що на безперервність діяльності це не впливає. Товариство працює в звичайному режимі, навіть нарощує об'єми виробництва та реалізації продукції.

На негативні показники фінансового стану вплинуло перевищення поточних зобов'язань над оборотними активами. В складі поточних зобов'язань обліковується протермінована заборгованість в сумі 125 627 тис. грн. Строк позовної давності за даною заборгованістю спливає 31.12.2027 р.. У разі звернення кредитора раніше, до закінчення строку позовної давності, розглянута можливість фінансування від акціонерів, що дозволить забезпечити стабільне функціонування ПРАТ "ОРЛАН".

Рекласифікація поточної кредиторської заборгованості в сумі 125 627 тис. грн в довгострокову Товариством не проводиться, оскільки договори реструктуризації такої заборгованості станом на 31.12.2024 р. не укладено.

В 2022 р. Товариством отримано валовий прибуток у сумі 21 744 тис. грн., у 2023 р. – 26 144 тис. грн., а в 2024 р. – 28 388 тис. грн., тобто основна діяльність Товариства є прибутковою. Чистим фінансовим результатом у вказаному періоді теж був прибуток у загальній сумі 62 030 тис. грн.

В 2025 році плануються заходи по збільшенню обсягів виробництва, розширенню асортименту продукції, перегляд організаційних процесів виробництва, скороченню адміністративних витрат, що безумовно покращить фінансовий стан.

З урахуванням запланованих заходів менеджментом ПРАТ «ОРЛАН» в 2025 році планує отримати прибуток у розмірі не меншому ніж у 2024 р. і відповідно зменшити непокріті збитки. Акціонери в 2025 р. не планують отримувати дивіденди або в інший спосіб використовувати чистий прибуток Товариства.

На безперервність діяльності може також вплинути військова агресія РФ проти України, яка надала особливого значення питанням безперервності діяльності. Війна спричиняє негативний вплив на всі сфери життя як держави в цілому, так і окремої людини та суб'єктів господарювання. Військові дії призводять до значних жертв, міграції населення, пошкодження інфраструктури та порушення економічної діяльності в Україні. Слід зазначити, що пов'язані з війною події відбуваються в період значної економічної невизначеності та нестабільності у світі, тому наслідки, скоріше за все, будуть взаємодіяти з наслідками поточних ринкових умов і посилювати їх. Спостерігається значне зростання цін на сировину, енергетичні ресурси, зростання споживчого попиту в міру послаблення пандемії COVID-19, проблеми в ланцюгах поставок, що виникли через наслідки пандемії, які не лише зберігаються, але і посилюються через нестачу робочої сили, запроваджені економічні санкції та торговельні суперечки, зміни ринків збуту. Ці умови можуть значно погіршитися через ширші наслідки війни в Україні, посилення інфляційного тиску та послаблення глобального відновлення після пандемії. Управлінським персоналом Товариства були розглянуті ці ризики з точки зору їх управління та застосовано низьку заходів з метою зниження впливу таких ризиків на висновок Товариства щодо безперервності діяльності Товариства.

Аналіз ризиків:

І. Проаналізувавши бізнес, управлінський персонал Товариства дійшов висновку, що навіть опосередковано, російські зв'язки у Товариства відсутні.

2. Державні заходи в умовах воєнного стану співвідносяться з правами й обов'язками Товариства в межах господарських договорів і не підпадають під ознаки форс-мажорних обставин.

3. Розглянута можливість роботи бізнесу під віддаленим управлінням або його передислокації (якщо у Товариства буде така потреба). Обмежень роботи бізнесу під віддаленим управлінням або його передислокації не встановлено.

4. З'ясовані можливі фінансово-економічні загрози та їх вплив на бізнес. У Товариства відкриті розрахункові рахунки у валюті Керівництва вважас ризик коливання курсу валют, блокування рахунків, тощо незначним.

5. Середня кількість найманих працівників на кінець звітного періоду становить 74 чоловіка в тому числі чоловіки 48. Товариством оцінюється вплив можливої мобілізації персоналу як середній. Щодо можливої мобілізації працівників, то Товариство вже має кадровий резерв на заміщення посад мобілізованих працівників. Крім того, ПРАТ "ОРЛАН" відноситься до підприємств критично важливої інфраструктури нашої держави в умовах воєнного стану. Враховуючи зазначене, частину виробничого персоналу заброньовано відповідно умов Постанови Кабміну від 03.03.2022 р. № 194 "Деякі питання бронювання військовозобов'язаних в 4 умовах правового режиму воєнного стану".

6. Здійснено аналіз активів, які можуть бути мобілізовані або іншим чином залучені для забезпечення обороноздатності (Товариство оцінює вищевказаний ризик достатньо низьким).

7. Здійснено аналіз активів, які можуть бути пошкоджені/знищені внаслідок проведення військових дій на території їх розміщення, тощо. На сьогоднішні місця розташування активів Товариства не входять в перелік регіонів, в яких ведуться активні бойові дії та не знаходяться в тимчасовій окупації. Тому загрози активам, які можуть бути пошкоджені / знищені внаслідок проведення військових дій на території їх розміщення поки що немає. В той же час Товариством проведені переговори з дебіторами юридичними особами і отримані запевнення у намірах та спроможності виконувати взяті на себе зобов'язання в повному обсязі.

В умовах воєнного стану вірогідність неотримання грошових потоків залишаються високими, насамперед, у зв'язку з невизначеністю щодо ситуації в країні.

8. Зроблено аналіз, чи працює бізнес у сфері, яку можуть прямо або опосередковано торкнутися рішення органів влади в межах забезпечення обороноздатності (Товариство не працює у сфері, що забезпечує обороноздатність, – зв'язок, медіа, транспорт, тощо, тому зазначений ризик оцінюється досить низьким).

Товариство регулярно здійснює аналіз військової ситуації в країні. Активних воєнних дій на території розташування Товариства та його основних контрагентів не ведеться. Проте керівництво Товариства не має змоги оцінити вплив таких подій, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити.

Висновок Товариства щодо безперервності діяльності ґрунтується поперед усім на тому, що в умовах воєнного стану господарська діяльність має тривати у звичайному режимі до отримання розпоряджень уповноважених органів влади, а закон гарантує адекватність запроваджуваних заходів наявній загрозі, компенсацію та/або повернення вилученого майна, а також містить інші норми, спрямовані на захист прав і свобод під час воєнного стану.

Проте, на дату складання фінансової звітності за 2024 рік керівництву Товариства невідомо про будь-які суттєві невизначеності, що можуть викликати загрозу безперервній діяльності.

Отже, складання фінансової звітності проводиться з урахуванням принципу безперервної діяльності. Оцінюючи доречність припущення про безперервність діяльності, управлінський персонал при складанні фінансової звітності брав до уваги всю наявну інформацію щодо майбутнього (але не обмежуючись ним) - принаймні 12 місяців з дати балансу. Припущення про безперервність діяльності Товариства є

основним принципом підготовки фінансових звітів, що передбачає оцінку активів і зобов'язань виходячи з припущення, що його діяльність буде продовжуватись у подальшому. Принцип безперервності діяльності полягає в тому, що підприємство буде продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому (не менш 12 місяців, що випливають за звітним періодом), і в нього відсутні наміри чи необхідність ліквідації, істотного скорочення діяльності а, отже, активи й зобов'язання цього економічного суб'єкта обліковуються відповідним чином. Це судження ґрунтується на тому, що Товариство зможе реалізувати свої активи й погасити свої зобов'язання, продовжуючи звичайну діяльність.

10. СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ

Визначення справедливої вартості фінансових інструментів здійснюється у відповідності до вимог ІП(с)БО 13 «Фінансові інструменти». Керівництво Товариства вважає, що справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань дорівнює їх балансовій вартості в силу короткострокового характеру цих фінансових інструментів.

11. РИЗИКИ

У процесі своєї діяльності Товариство неминуче стикається з різними видами ризиків.

На Товаристві управління ризиками має на меті забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур та політик, що спрямовані на мінімізацію цих ризиків.

Регуляторний ризик полягає у тому, що на бізнес можуть впливати зміни у фінансових, податкових та інших обмежувальних механізмах. Даний ризик мінімізується тим, що Товариство проводить постійний моніторинг законодавчих змін та працює в системі правового поля.

Управління ризиками ліквідності на рівні Товариства проводиться шляхом аналізу платоспроможності клієнтів, збільшення кількості контрагентів, співпраця з якими здійснюється на умовах попередньої оплати, що дозволяє мінімізувати фінансові ризики.

Багато з ризиків можна мінімізувати, застосовуючи відповідні механізми ризик-менеджменту.

Захистити Товариство від можливих негативних впливів – означає залишатися в зоні безпеки, надійності та передбачуваності.

Управлінський персонал Товариства має власну стратегію управління ризиками, тому дотримується загальних принципів.

Політика щодо питань управління ризиками є збалансованою між залученням у ризиковану діяльність і захистом від потенційних ризиків. Стратегія управління ризиками не виключає залучення Товариства в ризиковану діяльність з метою стратегічного зростання бізнесу в умовах жорсткої конкуренції на ринку та недопущення відставання від конкурентів і від потреб споживачів. Без залучення в ризиковану діяльність компанії позбавляють себе частини доступних їм можливостей для стратегічного зростання та з часом стають вразливими для згубних факторів.

Протягом 2024 року на Товаристві був продовжений механізм роботи в кризових ситуаціях, він складається з чотирьох напрямків, які постійно аналізувалися, систематизувалися і відповідно ухвалювалися рішення.

Перше - усе, що стосується людей та їхньої безпеки. Люди – на першому місці. Керівник повинен знати, що відбувається з колективом у цілому та з будь-якою людиною, яка в штаті Товариства.

Друге - це бізнес. Треба розуміти, що відбувається з бізнесом, яка динаміка, які фінансові показники, які ризики: від курсових ризиків до заборгованості.

Третій напрямок - це активи, які під час кризових ситуацій можуть перебувати у зоні ризику. Це виробництво, логістичні центри, офісні приміщення.

І четвертий — це постійна внутрішня комунікація.

Управлінський персонал Товариства під час попереднього аналізу цих чотирьох факторів має можливість чітко і системно ухвалювати рішення і діяти під час кризи.

Товариство, починаючи з 2020 року, коли стикнулося з карантинними обмеженнями і змінило стратегію роботи з урахуванням обставин, в 2022 році, стикнулося з новою кризою.

Напад РФ на територію України змусив Товариство змінювати підходи до ведення бізнесу, безпеки працівників, процесів продаж і просування товарів, але напрацювання попередніх років дало результати у мінімізації втрат в кризових ситуаціях.

Аналіз додаткових ризиків, пов'язаних з військовою агресією з точки зору їх оцінки та з метою розробки заходів, що б дозволили оптимізувати вплив таких ризиків на безперервність діяльності Товариства.

Товариство не має діючих відносин і зв'язків з контрагентами держав зони ризику або контрагентами, які контролюються державами зони ризику, в тому числі і РФ. Товариство здійснює моніторинг зв'язків контрагентів з Росією для виключення ризиків впливу санкцій на діяльність Товариства.

Державні заходи в умовах воєнного стану спрямовані на підтримання бізнесу. Закон гарантує адекватність запроваджуваних заходів наявній загрозі, компенсацію та/або повернення вилученого майна, а також містить інші норми, спрямовані на захист прав і свобод під час воєнного стану.

Фінансово-економічні загрози (наприклад інфляція) можуть мати вплив на діяльність Товариства.

Робота Товариства можлива під віддаленим управлінням, частина адміністративного персоналу та персоналу, пов'язаного зі збутом має змогу виконувати свої функції віддалено.

ПРАТ "ОРЛАН" відноситься до підприємств критично важливої інфраструктури нашої держави в умовах воєнного стану. Враховуючи зазначене, частину виробничого персоналу забороняно відновити умов Постанови Кабміну від 03.03.2022 р. № 194 "Деякі питання бронювання військовозобов'язаних в умовах правового режиму воєнного стану". Крім того проводиться підготовка і навчання кадрового резерву, щоб у випадку необхідності була можливість замінити мобілізованих працівників.

Серед активів Товариства відсутні такі, які можуть бути залучені для забезпечення обороноздатності держави.

Товариство регулярно здійснює аналіз військової ситуації в країні. Активних воєнних заходів на території розташування Товариства та його основних контрагентів не ведеться, проте керівництво Товариства не має змоги оцінити вплив таких подій, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити.

Ризик зменшення прибутковості Товариства є суттєвим, але не розглядається як передумова для припинення діяльності Товариства, враховуючи можливість залучення тимчасового фінансування, необхідного для забезпечення операційної діяльності і виконання поточних зобов'язань, від пов'язаних компаній.

12. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Між датою складання 31 грудня 2024 року та датою затвердження фінансової звітності 04 лютого 2024 року не відбулося жодних подій, які справили б істотний вплив на показники фінансової звітності Товариства та вимагали б додаткового розкриття інформації до цієї фінансової звітності.

Управлінським персоналом прийнято рішення спостерігати за ситуацією, яка відбувається в результаті воєнних дій, а також введених обмежень. Товариство готове буде внести коригування до фінансової звітності, за необхідності, щойно зможе оцінити їх вплив

13. ДАТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Фінансова звітність Товариства за 2024 рік затверджена до випуску Головою правління 04 лютого 2024 року. Ні власники Товариства, ні управлінський персонал, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

Голова правління

Головний бухгалтер



Олександр СЕЙРАНОВ



Віталія БОНДАРЕНКО

Звіт про управління
(звіт про корпоративне управління)
Приватного акціонерного товариства «Орлан»
(код ЄДРПОУ 21497134)
(далі – Товариство,)
Звітний період 2024 рік

1. Організаційна структура, опис та мета діяльності Товариства.

Товариство "Орлан" є зареєстрованим приватним акціонерним товариством, що провадить свою діяльність в Україні. Акції Товариства вільно обертаються на відкритому ринку цінних паперів. Основна діяльність Товариства — виробництво безалкогольних напоїв, виробництво мінеральних вод та інших вод, розлитих у ПЕТ пляшки.

ПрАТ "Орлан" виробник на замовлення клієнтів мінеральної води торгових марок "Біола", "Каліпсо", "Два океана", «Мириненська», серій безалкогольних напоїв ТМ "Біола", ТМ "Бріз", ТМ «Мириненська», ТМ «Піт-Буль». Виробничий комплекс оснащений 3-ма лініями по випуску газованих напоїв та мінеральної води потужністю 42200 бут/год і 13000 бут/год. Лінії укомплектовані устаткуванням ведучих європейських фірм.

Вся продукція, що виробляється на заводі, проходить декілька етапів контролю якості. Кінцевий продукт отримує Сертифікат відповідності, а кожна партія продукції - Посвідчення якості. І тільки після цього продукція відправляється на склади, звідки розвозиться по всій Україні. Контроль якості всіх напоїв на заводі проводиться в спеціально обладнаній акредитованій лабораторії. Контроль технологічного процесу та незмінності смаку напоїв на протязі усього строку його придатності, розробка рецептур напоїв, розрахунок оптимального співвідношення можливостей устаткування та особливостей приготування того чи іншого напою здійснює Служба технологічного забезпечення.

Головна ціль Товариства - випуск продукції, яка відповідає вимогам та побажанням споживачів.

Мета товариства полягає у максимізації добробуту акціонерів за рахунок зростання ринкової вартості акцій товариства, а також отримання акціонерами дивідендів, яка визначена у статуті товариства. Для досягнення мети товариства органи товариства здійснюють управління таким чином, щоб забезпечити як розвиток товариства в цілому, так і реалізацію права кожного акціонера на отримання доходу. Поряд з цим товариство здійснює свою діяльність відповідно до правил ділової етики та враховує інтереси суспільства в цілому.

Протягом звітнього 2024 року Товариством не укладались деривативи та не вчинялись правочини щодо похідних цінних паперів.

2. Дотримання/недотримання принципів чи кодексу корпоративного управління (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року

Товариство до 16.06.2023 користувалось власним кодексом корпоративного управління, який було затверджено загальними зборами ПрАТ «Орлан» 26.06.2019р., який відповідає нормам чинного законодавства України. З 16.06.23 рішенням ЗЗА діючі принципи (кодекс) корпоративного управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОРЛАН" було скасовано. Корпоративне управління здійснюється відповідно до кодексу корпоративного управління, затвердженого НКЦП та ФР, положень Статуту ПрАТ «ОРЛАН» та Положень про Загальні збори акціонерів, що розміщені на власній веб-сторінці Товариства в мережі Інтернет за посиланням <http://orlan.com.ua/actioners.html>.

Акції товариства на фондових біржах не торгуються, Товариство не є членом будь-якого об'єднання юридичних осіб.

2.1 Права акціонерів

Право на вільне розпорядження належними акціонеру акціями є невід'ємним правом акціонера. Товариство забезпечує захист прав, законних інтересів акціонерів та рівне ставлення до всіх акціонерів незалежно від того, чи є акціонер резидентом України, від кількості акцій, якими він володіє, та інших факторів. Акціонери як власники товариства мають право вирішувати найважливіші питання діяльності товариства. Рішення з таких питань приймаються вищим органом товариства - загальними зборами акціонерів. Перелік повноважень загальних зборів, що належать до виключної компетенції загальних зборів, чітко встановлюється у статуті товариства, враховуючи вимоги законодавства України.

Товариство своєчасно та доступними засобами розкриває повну і достовірну інформацію з усіх суттєвих питань, що стосуються товариства, з метою надання можливості користувачам інформації (акціонерам, кредиторам, потенційним інвесторам тощо) приймати виважені рішення. Розкриття інформації має велике значення для підвищення ефективності діяльності самого товариства, оскільки повна та достовірна інформація надає можливість керівництву об'єктивно оцінити досягнення товариства та розробити стратегію його подальшого розвитку.

Інформація, що розкривається товариством, є суттєвою та повною, та включає:

- мету, цілі та стратегію товариства;
- результати фінансової та операційної діяльності;
- прийняття рішення про вчинення правочинів;

- осіб, які надають товариству консультаційні та інші послуги, що може призвести до конфлікту інтересів; посадових осіб органів управління, розмір їх винагороди, володіння акціями товариства;

- істотні фактори ризику, що впливають на діяльність товариства;

- дотримання товариством Принципів корпоративного управління, кадрова політика, включаючи програми підвищення кваліфікації;

- вчинення правочину, якщо вартість майна або послуг, що є його предметом, перевищує 25 відсотків вартості активів товариства на дату його вчинення;

- вчинення правочину із заінтересованістю із зазначенням характеру та розміру правочину та заінтересованих осіб; будь-які судові справи проти товариства або третіх сторін, що можуть мати або мали в нещодавньому минулому значний вплив на фінансовий стан або прибутковість товариства;

- зміна зберігача або депозитарію товариства.

Інформація, що розкривається товариством, є достовірною, тобто такою, що сприяє чіткому та повному уявленню про дійсний фінансовий стан товариства та результати його діяльності.

Товариство використовує сучасні засоби оприлюднення та поширення інформації, в тому числі через мережу Інтернет. На власному веб-сайті у мережі Інтернет товариство оперативно розміщує, зокрема, річні звіти, аудиторські висновки, особливу інформацію, інформацію про випуск цінних паперів, інформацію, що стосується загальних зборів акціонерів (включаючи повідомлення про проведення загальних зборів акціонерів, протоколи зборів тощо).

Товариство має чітко визначену інформаційну політику, спрямовану на розкриття інформації шляхом її донесення до відома всіх заінтересованих в отриманні інформації осіб в обсязі, необхідному для прийняття зважених рішень. Інформаційну політику товариства визначається з врахуванням потреб товариства у захисті конфіденційної інформації та комерційної таємниці.

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

15.04.2024 проведено Чергові дистанційні загальні збори акціонерів, на яких прийняті наступні рішення:

1.1. Прийняти до відома та затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2023 рік без зауважень та додаткових заходів.

1.2. Діяльність Наглядової ради Товариства в 2023 році визнати задовільною та схвалити.

1.3. Роботу Наглядової ради Товариства визнати такою, що відповідає повноваженням, меті, завданням і напрямам її діяльності.

2.1. Затвердити аудиторський звіт ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ФОРУМ" (ідентифікаційний код 23070374) щодо аудиту фінансової звітності Товариства за 2023 рік.

2.2. Визнати послуги ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ФОРУМ" (ідентифікаційний код 23070374) як якісні і задовольняючі вимогам акціонерів Товариства.

3.1. Затвердити річну звітність Товариства за 2023 рік, а саме річну фінансову звітність та річний звіт Товариства (річну інформацію емітента в розумінні Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки").

4.1. Затвердити результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2023 рік - чистий фінансовий результат прибуток в сумі 42 030 278,34 (сорок два мільйони тридцять тисяч двісті сімдесят вісім грн. 34 коп.) грн.

4.2. Чистий прибуток у сумі 42 030 278,34 (сорок два мільйони тридцять тисяч двісті сімдесят вісім грн. 34 коп.) грн., отриманий Товариством за 2023 рік залишити нерозподіленим.

4.3. Дивіденди за простими акціями Товариства за результатами 2023 року не нараховувати та не сплачувати.

5.1. Суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства призначити ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ФОРУМ" (ідентифікаційний код 23070374), скорочене найменування ТОВ АФ «ФОРУМ».

5.2. Схвалити (підтвердити) рішення Наглядової ради щодо обрання суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2024 рік ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ФОРУМ" (ідентифікаційний код 23070374).

5.3. Доручити Наглядовій раді Товариства узгодити умови договору на надання аудиторських послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2024 рік.

що укладатиметься з ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ФОРУМ" (ідентифікаційний код 23070374), в тому числі розмір оплати його послуг.

5.4. Надати Наглядовій раді Товариства повноваження із відсторонення ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ФОРУМ" від виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2024 рік в разі: наявності достатніх обґрунтованих доказів порушення суб'єктом аудиторської діяльності вимог Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність"; або суттєвої зміни призначеним суб'єктом аудиторської діяльності умов надання послуг від запропонованих, в тому числі в разі суттєвого збільшенні розміру оплати послуг; або виникненні іншої обґрунтованої неможливості виконання ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ФОРУМ" послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства. В разі відсторонення ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ФОРУМ" від виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2024 рік, доручити Наглядовій раді узгодити умови договору на надання аудиторських послуг з іншим суб'єктом аудиторської діяльності та обрати особу, уповноважену на підписання такого договору до прийняття загальними зборами акціонерів рішення про призначення аудитора.

4. **Персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу емітента, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.**

склад Правління Товариства станом на 31.12.24р.:

- Голова правління – Сейранов Олександр Дмитрович;
- Член правління – Бондаренко Віталія Іванівна.
- Член правління – Жирна Ольга Володимирівна.

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
Голова правління	Голова правління вправі без довіреності діяти від імені Товариства відповідно до рішень правління, в тому числі представляти інтереси Товариства, вчиняти правочини від імені Товариства, видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства. Керує поточними справами підприємства, скликає засідання правління, організує підготовку питань до засідання правління, затверджує штатний розпис товариства, приймає на роботу та звільняє працівників, забезпечує виконання рішень Загальних зборів товариства, Наглядової ради, організовує збереження майна товариства, організовує ведення бух обліку та статистичної звітності, розробляє умови колективного договору. Виконує інші повноваження, покладені на нього як на керівника підприємства, покладені на нього чинним законодавством, Загальними зборами, Наглядовою радою.
Член правління	Член правління в складі органу: вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, окрім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради

В 2024 році засідання Правління товариства не проводились.

1. Наглядова рада Товариства

Наглядова рада складається з трьох членів, які обираються Загальними зборами строком на три роки. Члени Наглядової ради виконують свої обов'язки з моменту обрання на Загальних зборах до закінчення терміну повноважень (протягом трьох років з моменту обрання). Після закінчення трирічного терміну, повноваження членів Наглядової ради дійсні до обрання Загальними зборами членів Наглядової ради або до припинення повноважень у випадках, передбачених Статутом.

Особи, обрані членами Наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кількість разів.

Членом Наглядової ради Товариства може бути лише фізична особа. До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси, та/або незалежні директори.

Обрання членів Наглядової ради Товариства здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування.

Під час обрання членів Наглядової ради разом з інформацією про кожного кандидата (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера, розмір пакета акцій, що йому належить) у члени Наглядової ради в бюлетені для кумулятивного голосування зазначається інформація про те, чи є такий кандидат акціонером, представником акціонера або групи акціонерів (із зазначенням інформації про цього акціонера або акціонерів) або чи є він незалежним директором.

Член Наглядової ради повинен виконувати свої обов'язки особисто і не може передавати власні повноваження іншій особі.

	Кількість осіб
Членів наглядової ради - акціонерів	0
Членів наглядової ради - представників акціонерів	3
Членів наглядової ради - незалежних директорів	0

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)

	Так*	Ні*
3 питань аудиту		x
3 питань призначень		x
3 винагород		x
Інші (зазначити)	Комітети в складі наглядової ради не створювались	

Персональний склад наглядової ради станом на 31.12.2024

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член Так*
Микола Анатолійович ПРИСЯЖНЮК	Голова наглядової ради	x
Олена Віталіївна КУРІННА	Член наглядової ради	x
Владислав Миколович МАМЧИЧ	Член наглядової ради	x

Протягом 2024 року склад Наглядової ради не змінювався.

Вимоги до членів наглядової ради, викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства.

	Так*	Ні*
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		x
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		x
Відсутні будь-які вимоги		x
Інші (зазначити)	Не можуть бути одночасно членами виконавчого органу, Ревізійної комісії (у разі її створення) та не можуть бути	

	посадовими особами органів управління Товариства.	
--	---	--

Ознайомлення з правами та обов'язками новообраного члена наглядової ради

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

Інформація про засідання Наглядової ради.

24.01.2024 – прийнято рішення про призначення суб'єкту аудиторської діяльності для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2023 рік та надано повноваження Голові правління для укладення Договору надання аудиторських послуг з ТОВ АФ «Форум»

07.03.2024 - прийнято рішення про скликання чергових загальних зборів акціонерів, затверджено проект порядку денного загальних зборів акціонерів, затверджено проект рішень щодо питань денного загальних зборів акціонерів, прийнято рішення про укладання з НДУ договору про надання послуг із дистанційного проведення загальних зборів та умови даного договору, затверджені заходи зі скликання та проведення загальних зборів, укладення договорів з депозитарною установою та передача повноважень реєстраційної та лічильної комісії загальних зборів, визначено особу, що уповноважена взаємодіяти з депозитарієм при проведенні загальних зборів акціонерів Товариства. Затверджено повідомлення про проведення 16.04.24 загальних зборів Товариства, визначено персональний склад реєстраційної комісії дистанційних загальних зборів, визначено персональний склад лічильної комісії дистанційних загальних зборів.

29.09.2024 – затверджено порядок денний річних загальних зборів ПРАТ «Орлан» скликаних на 16.04.24 р., затверджено форми і тексти бюлетеня для голосування. Визначено головуємого на дистанційних загальних зборах товариства, що відбудуться 16.04.2024р., визначено секретаря дистанційних загальних зборів товариства.

2. Розмір винагороди членів наглядової ради.

	Так*	Ні*
Винагорода є фіксованою сумою		x
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		x
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		x
Члени наглядової ради не отримують винагороди	x	
Інші (зазначити)		

7. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента.

Управління ризиками в Товаристві здійснюється на загальних засадах та комплексно всіма органами управління – Загальними зборами, Наглядовою радою, Правлінням відповідно до чинного законодавства, Статуту Товариства.

Основними факторами ризику, які впливали на діяльність Товариства протягом звітного 2024 року є дія воєнного стану, погіршення економічної ситуації в країні, коливання курсу гривні до іноземних валют.

Відповідно до положень статуту ревізійна комісія на товаристві не створювалась, посада ревізора не вводилась.

Служба внутрішнього аудиту на товаристві не створювалась.

Компетенції органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) відповідно до статуту акціонерного товариства.

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу

Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	x			
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	x			
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	x			
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу		x		
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	x	x		
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	x	x		
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу		x		
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	x			
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	x	x		
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	x			
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	x			
Затвердження зовнішнього аудитора	x			
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	x			

Статут товариства містить положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? **так**

Документи передбачені у акціонерному товаристві.

	Так*	Ні*
Положення про загальні збори акціонерів	x	
Положення про наглядову раду	x	
Положення про виконавчий орган	x	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		x
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		x
Положення про акції акціонерного товариства	x	
Положення про порядок розподілу прибутку		x
Інше (зазначити)		

Доступ акціонерів до інформації про діяльність товариства.

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так

Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	так	так	ні	ні	ні
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	ні	так
Статут та внутрішні документи	так	ні	так	так	ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	так	ні	так	ні	ні

Товариство фінансову звітність готує відповідно до національних стандартів фінансової звітності.

Аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором протягом звітного періоду проводились.

	Так*	Ні*
Не проводились взагалі		x
Менше ніж раз на рік		x
Раз на рік	x	
Частіше ніж раз на рік		x

Рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми) приймалось

	Так*	Ні*
Загальні збори акціонерів	x	
Наглядова рада		x
Виконавчий орган		x
Інше (зазначити)		

Інформація стосовно перевірки ревізійною комісією (ревізором):

	Так*	Ні*
З власної ініціативи		x
За дорученням загальних зборів		x
За дорученням наглядової ради		x
За зверненням виконавчого органу		x
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотками голосів		x
Інше (зазначити)	ревізійна комісія (ревізор) на підприємстві відсутні	

8. Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента.

Протягом 2024 року змін щодо Засновників (учасників) Товариства не було. Станом на 31.12.2024 року Засновниками (учасниками) Товариства є:

№	Учасники	Кількість акцій (шт.)	Розмір частки в статутному капіталі (грн.)	Розмір частки у відсотках (%)
1	MERVINALO HOLDING LTD (МЕРВИНАЛО ХОЛДІНГ ЛТД)	41266	2 682 290	24,8516
2	CITAFELI INVESTMENTS LTD (СИТАФЕЛИ ІНВЕСТМЕНТС ЛТД)	40100	2 606 500	24,1494
3	ADVORES HOLDING LTD (АДВОРЕС ХОЛДІНГ ЛТД)	19926	1 295 190	12,0000
4	SOPRESSO HOLDING LTD (СОПРЕССО ХОЛДІНГ ЛТД, Кипр)	29039	1 887 535	17,4881

5	VOLENIO HOLDING LTD (ВОЛЕНІО ХОЛДІНГ ЛТД, Кіпр)	25691	1 669 915	15,4718
6	ФІЗИЧНІ ОСОБИ	10028	651 820	6,0391
	ВСЬОГО:	166050	10 793 250	100,0 %

9. Інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента.

Будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента відсутні.

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

Виконавчим органом Товариства є Правління.

Правління складається з Голови Правління та 2 членів Правління, які обираються Наглядовою радою.

Правління є колегіальним органом управління Товариством і здійснює свої виконавчі функції через надання відповідних доручень (на засіданнях Правління, або на оперативно-виробничих нарадах у Голови Правління, тощо) керівникам основних напрямків діяльності Товариства (виробничого, фінансово-економічного, комерційного напрямку і бухгалтерської справи) і керівникам основних функціональних (структурних) підрозділів Товариства (управлінь, цехів, відділів, дільниць, підрозділів, тощо), а також через контроль за виконанням такими керівниками отриманих доручень.

Роботою Правління керує Голова Правління, який обирається Наглядовою радою.

Наглядова рада має право усунути від виконання обов'язків Голову та членів Правління в будь-який час.

За рішенням Наглядової ради в Правлінні Товариства може вводитись посада Першого Заступника Голови Правління. У разі введення такої посади, Перший Заступник Голови Правління виконує обов'язки Голови Правління під час його відсутності на підприємстві.

У випадку усунення Голови Правління Наглядовою радою, його обов'язки виконує Перший Заступник Голови Правління у разі наявності цієї посади. В іншому випадку Наглядова рада обирає виконуючого обов'язки Голови Правління.

Членами Правління не можуть бути члени Наглядової ради, а також особи, які згідно законодавства України не можуть бути посадовими особами органів управління Товариства.

Членами Правління можуть бути особи, які перебувають з Товариством у трудових відносинах. Трудові відносини між членами Правління та Товариством регулюються законодавством України про працю та відповідними внутрішніми положеннями Товариства.

При звільненні Голови правління виплати здійснюються відповідно до чинного законодавства.

Наглядова рада Товариства

Наглядова рада складається з трьох членів, які обираються Загальними зборами строком на три роки. Члени Наглядової ради виконують свої обов'язки моменту обрання на Загальних зборах до закінчення терміну повноважень (протягом трьох років з моменту обрання). Після закінчення трирічного терміну, повноваження членів Наглядової ради дійсні до обрання Загальними зборами членів Наглядової ради або до припинення повноважень у випадках, передбачених Статутом.

Особи, обрані членами Наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кількість разів.

Членом Наглядової ради Товариства може бути лише фізична особа. До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси, та/або незалежні директори.

Обрання членів Наглядової ради Товариства здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування.

Під час обрання членів Наглядової ради разом з інформацією про кожного кандидата (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера, розмір пакета акцій, що йому належить) у члені Наглядової ради в бюлетені для кумулятивного голосування зазначається інформація про те, чи є такий кандидат акціонером, представником акціонера або групи акціонерів (із зазначенням інформації про цього акціонера або акціонерів) або чи є він незалежним директором.

Член Наглядової ради повинен виконувати свої обов'язки особисто і не може передавати власні повноваження іншій особі.

Повноваження посадових осіб.

Правління

	Повноваження
Голова правління	Голова правління вправі без довіреності діяти від імені Товариства відповідно до рішень правління, а тому числі представляти інтереси Товариства, вчиняти правочини від імені Товариства, видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства, підписувати банківські та інші документи
Член правління	Член правління в складі органу: вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, окрім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради

Наглядова рада

Голова наглядової ради має право отримувати інформацію про діяльність правління Товариства, його підрозділів; залучати експертів, призначати аудиторські перевірки фінансової діяльності Товариства, його підрозділів за їх рахунок та відповідно розглядати їх результати, акти ревізійної комісії у разі її створення; розробляти та вносити пропозиції до статуту Товариства, його Положень.

Член Наглядової ради має право вимагати та одержувати для ознайомлення від виконавчого органу будь-які документи та інформацію, що стосуються діяльності Товариства та його виконавчого органу, а також його дочірніх підприємств, філій та представництв; вимагати та одержувати для ознайомлення від виконавчого органу протоколи Загальних зборів Товариства та документи, що до них додаються; викликати членів виконавчого органу для звітів та давати оцінку їх діяльності; вимагати від виконавчого органу Товариства щоквартального надання інформації про стан фінансово-господарської діяльності Товариства; брати участь у засіданнях виконавчого органу Товариства з правом дорадчого голосу; забезпечувати за клопотанням Ревізора/Ревізійної комісії (у разі створення/обрання в Товаристві такого органу) чи за власною ініціативою залучення за рахунок Товариства аудиторів, експертів та спеціалістів з окремих галузей для перевірки та аналізу окремих питань діяльності Товариства та його виконавчого органу; приймати рішення, обов'язкові до виконання виконавчим органом Товариства, у тому числі давати обов'язкові до виконання розпорядження про укладення угод з аудиторами, експертами та спеціалістами, які залучаються за рішенням Наглядової ради, про припинення укладання угод чи зупинення виконання укладених угод, які на думку Наглядової ради завдають чи можуть завдати шкоди Товариству. Рішення про зупинення виконання укладених угод приймаються з урахуванням та на підставі вимог чинного законодавства України; призначати на посади керівників основних напрямків діяльності Товариства (фінансовий, комерційний, тощо).

які належали усуненим членам Правління осіб без обрання їх до складу Правління Товариства.

Головний бухгалтер.

Головний бухгалтер представляє інтереси підприємства в виконавчих органах державної влади, арбітражу та інших установах; має право другого підпису на фінансово-господарчих документах; докладає керівництву про виявлені недоліки в межах своєї компетенції; вносить пропозиції по удосконаленню роботи; пов'язані та передбачені посадовою інструкцією.

11. Результати діяльності.

За результатами фінансово-господарської діяльності за 2024 рік Товариством отримано прибуток (чистий фінансовий результат) в сумі 7 968 тис. грн. Наростаючим підсумком, з початку діяльності Товариства, станом на 31.12.2023 р. збитки склали 39 328,0 тис. грн., у 2024 році вони зменшились на суму отриманого чистого прибутку 7 968 тис. грн. Станом на 31.12.2023 року загальні збитки Товариства наростаючим підсумком склали 31 360 тис. грн.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Доходи Товариства склали:

Найменування доходів	Код рядка	31.12.2024
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	98283
Інші операційні доходи	2120	10306
Інші фінансові доходи	2220	-
Інші доходи	2240	-

Всього доходів за 2024 рік – 108589 тис. грн.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

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

Облік витрат ведеться відповідно до Національних стандартів бухгалтерського обліку та облікової політики Товариства.

Витрати Товариства характеризуються наступними показниками:

Найменування витрат	Код рядка	31.12.2024 р.
Собівартість реалізованої продукції (товару)	2050	69895
Адміністративні витрати	2130	17829
Витрати на збут	2150	10268
Інші операційні витрати	2180	868
Фінансові витрати	2250	-
Інші витрати	2270	-

Всього витрат за 2024 рік – 98860 тис. грн.

Вартість підприємства є комплексною грошовою характеристикою його цінності як структурно організованої цілісної системи з здійснення господарської діяльності. У вартості підприємства відображається системний результат його функціонування, сумарний ефект різних напрямків бізнесу та діяльності окремих підрозділів підприємства, консолідований підсумок зусиль всіх працівників суб'єкта господарювання. Товариство стратегічно оцінює перспектив розвитку підприємства, яка

відображає майбутнє сучасних господарських, фінансових та інвестиційних управлінських рішень.

Посилення стратегічного характеру вибору цілей підприємницької діяльності має пріоритетне значення для Товариства, так як невелике та більш уразливе по відношенню до змін в економічному середовищі і більш сприйнятливие до нових можливостей в інвестиційній, господарській та фінансовій сферах своєї діяльності.

Ефективність діяльності підприємства напряму залежить від ефективності фінансової діяльності, що і зумовлює посилення уваги до проблеми фінансової безпеки підприємства. Стратегія забезпечення фінансової безпеки підприємства є складовою його фінансового механізму. Головною метою стратегії забезпечення фінансової безпеки є забезпечення достатньої фінансової спроможності сталого поточного та стратегічного розвитку суб'єкта підприємництва, зростання його вартості, збільшення прибутків і доходів. З позицій стратегічного управління ефективність діяльності Товариства визначається не стільки як поточна прибутковість використання виробничого потенціалу, а скоріше як процес самоорганізації, що забезпечує постійне зростання власного капіталу Товариства. При стратегічному підході до розвитку організації поточний процес реалізації стратегії робить активний зворотний вплив на зміст стратегічного аналізу і стратегічного вибору. Процес стратегічного управління забезпечує реалізацію мети, піддається принципової коригуванню або припускає наявність альтернативних шляхів розвитку підприємства.

Управління фінансовою діяльністю Товариства органічно інтегроване в загальну систему менеджменту підприємства. Його мета нерозривно пов'язана з головними цілями корпоративного фінансового менеджменту, такими як збільшення ринкової вартості підприємства та добробуту його власників, поступове розширення господарської діяльності, максимізація прибутку підприємства та підвищення його фінансової стійкості.

Підприємство є фінансово стійким. Власний капітал забезпечує погашення поточних та довгострокових зобов'язань. Товариство має привабливу бізнесову базу, але методи бюджетного планування доходів та витрат у зв'язку з фінансовою та економічною кризою, потребують більш ретельного підходу.

Дослідження та інновації

Вода для продукції, яка виробляється проходить стадії очистки на обладнанні фірми Беркефельда (Німеччина), яке забезпечує високу ступінь очищення (пом'якшення, знезараження) та відповідність води вимогам, що пред'являються до води для виробництва безалкогольних напоїв і розливу в тару для вживання людиною кожен день.

Виробництво нашої продукції, здійснюється на новітньому обладнанні провідних зарубіжних фірм, що дозволяє використовувати найсучасніші технології і виробляти продукцію вищої якості. Продукція виробляється на унікальному обладнанні німецьких, італійських і українських (б,0л) виробників, що має всі дозвільні документи для виробництва на ньому харчових продуктів.

На нашому підприємстві три лінії: дві - з випуску газованих напоїв (номінальна продуктивність 42,3 тис. пляшок / годину і 13 тис. пляшок / годину) і лінія виробництва бутильованої води об'ємом 6,0 л потужністю 1000 пляшок / год.

Технологічний процес підготовки води здійснюється на обладнанні фірми «Berkefeld-Filter» (Німеччина) і складається з наступних етапів:

- 1 - коагуляція і аерація (для осадження зважених часток);
- 2 - фільтрування через багат шаровий фільтр (3шт.);
- 3 - пом'якшення води через фільтри з іонообмінної смолою (3 шт.);
- 4 - знезараження гіпохлоритом натрію в хлоратори;
- 5 - дехлорирование через вугільні фільтри (3 шт.);
- 6 - знезараження УФ випромінюванням за допомогою ламп.

Підготовлена вода подається в цех і використовується на всіх етапах виробництва нашої продукції.

Цукровий сироп, приготований напівгарячим способом, проходить додаткову пастеризацію і використовується для приготування купажних сиропів разом з харчовими кислотами та смако-ароматичних сировиною. Приготування купажних сиропів відбувається у відділенні купажування, оснащеному точною дозувочною і вимірювальною технікою, яка проходить регулярну перевірку в установах метрологічного нагляду.

Перш ніж потрапити в напій, сировина проходить суворий вхідний контроль, що забезпечується лабораторією Товариства.

Для виробництва безалкогольних напоїв використовується сировина як українських (цукор), так і іноземних виробників (смако-ароматична сировина - Німеччина, Австрія). Уся сировина виключає використання ароматизаторів і барвників ненатурального походження, за чим ведеться суворий контроль в атестованих лабораторіях установ, що забезпечують контроль в області санітарно-епідеміологічного нагляду.

Після приготування, купажний сироп подається на лінію розливу, де проходить розведення водою і насичення діоксидом вуглецю. Готовий напій розливається в ПЕТФ пляшки, які з закуплених заготовок виробляються прямо на заводі, що забезпечує їх чистоту і безпеку.

Перед розливом кожного найменування напою необхідно проводити мийку обладнання. Мийки обладнання також автоматизовані і управляються оператором з монітора комп'ютера. Миючі засоби подаються на об'єкт мийки з СІР смонтею. Під час мийки автоматично підтримуються необхідні концентрація і температура миючого розчину.

На заводі було запущено випуск продуктів з слив-етикеткою: унікальні напої серії «Коктейлі» і, що сприяють відновленню сил і енергії, енергетичні напої, що не містять штучних стимуляторів бадьорості. До складу цих продуктів входить тільки натуральний концентрований сік і натуральні ароматичні емульсії - для коктейлів; вітаміни, таурин і екстракт гуарани - для енергетичних напоїв.

Одним з унікальних продуктів, вироблених на підприємстві, є мінеральна вода «Каліпсо». Вода «Каліпсо» виводиться на поверхню свердловиною, яка знаходиться на правобережній частині м. Києва, на житловому масиві «Відродний». У районі площі водозабору немає джерел можливого забруднення, навколо свердловини обладнана зона суворої санітарної охорони. Водонесний горизонт, що утворився в Юрський період Мезозойської ери (близько 150 млн. років) знаходиться на глибині 320 м і захищений від техногенного впливу потужної товщею (понад 140 м) водотривких порід.

Цінність води була досліджена в Українському науково-дослідному інституті медичної реабілітації та курортології м. Одеса. Дослідження показали, що вода даного родовища є унікальною за своїм мінеральним і фізіологічним складом, який благотворно впливає на людський організм, надаючи бадьорість і вгамувати спрагу.

Щоб зберегти цінність унікальної води і забезпечити її в процесі зберігання, докладається максимум зусиль з боку персоналу заводу, який обслуговує обладнання.

Одна з небагатьох наявних на Україні ліній, що відрізняється своєю потужністю, забезпечує розлив і закупорювання води в ПЕТ пляшку зі збереженням її неповторності в плані мінерального складу. Вода не піддається ніякій обробці, а безпосередньо зі свердловини подається на блок розливу, де поміщається в пляшку.

Сталість складу та якості води контролює лабораторія заводу, що має відповідну атестацію.

12. Ліквідність та зобов'язання.

Аналіз показників фінансового стану та платоспроможності Товариства станом на 31.12.2024 р. та 31.12.2023 р. характеризується наступними показниками

Найменування показника	Значення на 31.12.2023 р.	Значення на 31.12.2024 р.
Показники ліквідності		

1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,004	0,004
2. Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)	0,14	0,16
3. Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,10	0,12
Показники фінансової стійкості		
4. Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності, або автономії)	0,19	0,24
5. Коефіцієнт Рентабельності власного капіталу	3,30	0,21
6. Показник забезпечення власними оборотними засобами запасів	-25,40	-22,54
7. Коефіцієнт маневреності власного капіталу	-3,57	-2,68
8. Коефіцієнт рентабельності активів, %	51	5

Коефіцієнт абсолютної ліквідності розраховується як відношення грошових засобів та їх еквівалентів і поточних фінансових інвестицій до поточних зобов'язань, станом як на кінець 2023 року так і на кінець 2024 року складає 0,004 і показує яка частина боргів Товариства може бути сплачена негайно.

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) розраховується як відношення оборотних активів до поточних зобов'язань Товариства показує достатність ресурсів Товариства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. Станом на кінець 2024 року показник складає 0,16, станом на кінець 2023 року – 0,14

Коефіцієнт швидкої ліквідності відображає платіжні можливості Товариства щодо сплати поточних зобов'язань за умови своєчасного проведення розрахунків з дебіторами (розраховується як відношення найбільш ліквідних оборотних засобів - грошових засобів та їхніх еквівалентів, поточних фінансових інвестицій та дебіторської заборгованості - до поточних зобов'язань. Показник на кінець 2024 року складає 0,12, на кінець 2023 - 0,10

Коефіцієнт фінансової стійкості (автономії) (розраховується як відношення 1-го розділу пасиву до підсумку балансу) і показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у діяльність Товариства. Станом на 31.12.24 складає – 0,24, станом на 31.12.23 складає 0,19. Значення фінансової автономії нижче нормативного значення, підприємство працює в напрямку підвищення значення показника, розглядаються заходи щодо вкладання додаткових коштів власниками або залучення стороннього інвестора.

Коефіцієнт Рентабельності власного капіталу на 31.12.24 складає 0,21, станом на 31.12.23 складає 3,3 (розраховується як співвідношення чистого прибутку компанії за період і середньої вартості власного капіталу за цей же період) показник, що вказує, наскільки ефективно використовується власний капітал, тобто скільки прибутку було згенеровано на кожну гривню залучених власних коштів.

Показник забезпечення власними оборотними засобами запасів показує забезпеченість Товариства власними оборотними засобами. Станом на 31.12.24 - має від'ємне значення – 22,54, станом на 31.12.23 - має від'ємне значення – 25,4. Товариство значно залежить від залучених коштів.

Коефіцієнт маневреності власного капіталу показує, яка частина власного капіталу вкладена в оборотні засоби, а яка капіталізована, розраховується як відношення чистого оборотного капіталу до власного капіталу. Станом на 31.12.24 має від'ємне значення - 2,68, станом на 31.12.23 - 3,57.

Коефіцієнт рентабельності активів за 2024 рік має значення – 5% , за 2023 рік має 51 (Розраховується як співвідношення отриманого чистого прибутку (або чистого збитку) до середньорічної суми активів, та показує ефективність використання активів компанії для генерації прибутку

Фактором, що мав значний вплив на показники ліквідності є триваючий протягом звітного року військовий стан в країні, що призвело до зменшення попиту, а відповідно і стримувало обсяги росту виробництва.

Управління ризиками відіграє важливу роль в операційній діяльності Товариства, яке здійснюється в ході постійного процесу оцінки та визначення рівнів ризику, та

засновано на системі внутрішнього контролю. В ході процесу стратегічного планування, керівництво Товариства також оцінює ризики ведення діяльності, такі як зміна середовища, технології або зміна галузі. Керівництво Товариства розглядає та затверджує принципи управління кожним із зазначених ризиків.

Управління ризиком капіталу – Товариство управляє своїм капіталом для того, щоб забезпечити своє функціонування на безперервній основі, розширення бізнесу і, водночас, гарантувати максимальний прибуток учасникам шляхом оптимізації балансу власних та залучених коштів. Керівництво Товариства регулярно переглядає структуру капіталу. На основі результатів таких переглядів Товариство вживає заходів для підтримання балансу загальної структури капіталу за рахунок залучення нового боргу або погашення існуючої заборгованості.

Основні категорії фінансових інструментів – основними фінансовими зобов'язаннями Товариства є торгова кредиторська заборгованість, інші довгострокові зобов'язання та поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями. Основною метою цих фінансових інструментів є залучення фінансування для операційної діяльності Товариства. Товариство має різні фінансові активи. Такі як грошові кошти, торгову дебіторську заборгованість.

Основними ризиками, які виникають при використанні фінансових інструментів Товариства є ринковий ризик, кредитний ризик та ризик ліквідності.

Кредитний ризик – являє собою ризик того, що споживач (клієнт) може не виконати своїх зобов'язань перед Товариством у строк, що може призвести до фінансових збитків у Товариства.

Кредитний ризик Товариства головним чином пов'язаний з торговою дебіторською заборгованістю.

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовими інструментами буде коливатися, внаслідок зміни ринкових цін. Ринкові ціни включають в себе наступні ризики: валютний ризик (виникає внаслідок можливості того, що зміни курсів валют будуть здійснювати негативний вплив на майбутні грошові потоки чи справедливу вартість фінансових інструментів), ризик зміни відсоткової ставки (виникає внаслідок можливості того, що зміни в процентних ставках негативно вплинуть на майбутні грошові потоки або справедливу вартість фінансових інструментів), інший ціновий ризик.

Ризик ліквідності – представляє собою ризик того, що товариство не зможе погасити свої зобов'язання по мірі настання строків їхнього погашення у звичайних або непередбачених умовах. Позиція ліквідності Товариства контролюється та управляється. Товариство використовує процес детального бюджетування та прогнозування грошових коштів, облік і аналіз вимог і зобов'язань у розрізі контрактних термінів погашення, для того, щоб гарантувати наявність адекватних ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

13. Соціальні аспекти та кадрова політика

Протягом 2024 року середня кількість працюючих на Підприємстві склала 74 особи, в тому числі жінок - 26, порівняно з 2023 роком середня кількість працюючих зменшилась на 1 особу.

Загальна сума нарахованої у звітному періоді заробітної плати склала:

26201 тис. грн. 21 303,5 тис. грн., що менше проти попереднього періоду на 4897,5 тис. грн. що пояснюється збільшенням окладів.

Необхідні збори та податки:

Військовий збір – 473,3 тис. грн.

ССВ – 5696,1 тис. грн.,

ПДФО – 4715,5 тис. грн.

На підприємстві впроваджена та функціонує система управління охороною праці.

На підприємстві створена та функціонує служба охорони праці (призначені посадові особи), яка забезпечує вирішення конкретних питань охорони праці.

Положення, інструкції та інші акти з охорони праці розроблені відповідно діючого законодавства.

Проводиться навчання та перевірка знань з питань охорони праці працівників та спеціалістів підприємства відповідно вимогам чинних нормативно-правових актів України.

Розмір витрат на охорону праці становить не менше 0,5 відсотка від фонду оплати праці за попередній рік.

Комплексні заходи для досягнення встановлених нормативів та підвищення існуючого рівня охорони праці розроблені та реалізуються.

На підприємстві за 2024 р. не було нещасних випадків та аварій.

Працівники підприємства засобами індивідуального і колективного захисту та спеодягом забезпечені.

Виробничі будівлі, споруди, машини, механізми, устаткування, технологічні процеси відповідають вимогам нормативно-правових актів з охорони праці.

14. Фінансові інвестиції.

Протягом 2024 року ПрАТ «Орлан» фінансових інвестицій у цінні папери інших підприємств не здійснювало.

15. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів Товариства

Протягом звітного 2024 року товариство не уклало деривативів та не вчиняло правочинів щодо власних цінних паперів.

Товариство забезпечує інвестиційну привабливість емітованих ним акцій протягом усього періоду своєї діяльності. Для цього товариство збільшує власний капітал, налагоджує ефективні відносини із заінтересованими особами та забезпечує виконання умов для включення акцій товариства. Дотримання викладених принципів спрямовано на формування та підтримку позитивного іміджу Товариства, покращення процесу управління ризиками, підвищення ефективності діяльності Товариства та збільшення його інвестиційної привабливості.

16. Події після звітної дати

Ми розглянули основні ризики та подальший можливий розвиток подій, який може призвести до негативних відхилень від прогнозів нашого Товариства. Також ми переглянули всі сфери бухгалтерського обліку та не виявили таких, які знаходяться під впливом невизначеності суджень та оцінок.

Товариство регулярно здійснює аналіз військової ситуації в країні. Активних воєнних дій на території розташування Товариства та його основних контрагентів не ведеться. Ми не маємо намірів припиняти чи суттєво згортати господарську діяльність Товариства. Проте керівництво Товариства не має змоги оцінити вплив подій, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити.

Голова правління

Головний бухгалтер



Сейранов О.Д.

Бондаренко В.І.

У цьому житті прожито та промірено 62
(sixty-two) років 62



[Signature]
Н.М.Кругли