

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АВУАР-Н»

Тел/ факс (056)744-33-06, тел.: (056)372-54-51

Веб-сайт: www.ai-audit.com,

E-mail: av.in.audit@gmail.com, root.insider@gmail.com,

49001 м. Дніпро, вул. Січових Стрільців, 11, оф. 35

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ОРЛАН»,
складеної відповідно до НП(С)БО
станом на 31 грудня 2021 року**

- Власникам цінних паперів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ОРЛАН»
- Керівництву ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ОРЛАН»
- Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
- Іншим користувачам фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ОРЛАН» (далі по тексту - ПРАТ «ОРЛАН» або «Товариство»), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2021 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал та Приміток до річної фінансової звітності, включаючи стислий огляд значущих облікових політик, за рік, що закінчився зазначеною датою.

На нашу думку, фінансова звітність ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ОРЛАН», що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, що діють в Україні, та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту («МСА»). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів, включаючи Міжнародні стандарти незалежності, Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (далі - «Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до Кодексу РМСЕБ та вимог, що визначені чинним законодавством України, зокрема, Законами «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», «Про акціонерні товариства».

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

Не роблячи додаткових обмежень, ми звертаємо увагу на вплив істотних ризиків, пов'язаних із подальшим ходом поточного повномасштабного воєнного вторгнення Російської Федерації в Україну. Масштаби чи строки подальшого перебігу подій або термін завершення воєнних дій є фактором невизначеності, що не є під безпосереднім контролем Товариства. Як зазначено у Додаткових Примітках до річної фінансової звітності, розділ 13 «Події після звітної дати», Товариство регулярно здійснює аналіз військової ситуації та пов'язаних з цим ризиків з точки зору їх управління та вчасного застосування

заходів з метою зниження впливу таких ризиків, проте керівництво Товариства не має змоги оцінити вплив таких подій, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити.

Також звертаємо увагу, що за рік, який закінчився 31 грудня 2021 року, Товариство зазнало чистих збитків у сумі 44 455 тис. грн. Керівництво вважає, що в діяльності Товариства не відбулося суттєвих негативних змін, що могли б свідчити про зменшення основного ринку збуту продукції чи нестачі ресурсів для її виробництва, що дозволяє очікування прибутків від здійснення господарської діяльності у найближчому майбутньому.

Керівництво вважає, що застосування принципу безперервності діяльності для підготовки даної фінансової звітності Товариства є доречним в поточних обставинах та прийнятною основою для складання фінансової звітності Товариства.

Ці події та умови вказують на те, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під сумнів здатність ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ОРЛАН» продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цих питань не було модифіковано.

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 розглядались 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

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 2021 рік, складеного відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», та з Річної інформації (річний звіт) емітента цінних паперів за 2021 рік, складений згідно вимог Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, але не містить фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї.

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, зазначеною вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми дійшли би висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили фактів суттєвої невідповідності та викривлень, які б необхідно було включити до звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності згідно 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 застосовно,

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 Наглядовій Раді інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, виявлені під час аудиту, включаючи будь-які суттєві недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо Наглядовій Раді 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 застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

Основні відомості про аудиторську фірму та умови договору про проведення аудиту:

Дата та номер договору на проведення аудиту: Договір № 03-22/А від 27.01.2022
Дата початку і дата закінчення проведення аудиту: 21.02.2022 – 09.06.2022
Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності: з 01.01.2021 по 31.12.2021

Основні відомості про аудиторську фірму:

Назва аудиторської фірми ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АВУАР-Н»

Ідентифікаційний код юридичної особи 34682181

Юридична адреса та Місцезнаходження юридичної особи Україна, 49001, Дніпропетровська обл., місто
Дніпро, вулиця Січових Стрільців, будинок 11, офіс
35
тел. +380567443306.

Електронна адреса, телефон (факс) av.in.audit@gmail.com
root.insider@gmail.com

Інформація про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг Рішення Аудиторської палати України про
проходження перевірки системи контролю якості
аудиторських послуг № 71/2 від 28.10.2021

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АВУАР-Н» включена до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, що оприлюднюється у мережі Інтернет на веб-сторінці Аудиторської палати України <https://www.apu.com.ua/>, за № 3897 у наступні розділи:

- Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності»,
- Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності».

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є аудитор Більченко Марина Володимирівна (номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101000, сертифікат аудитора № 007034, виданий рішенням АПУ від 29.04.2013 №269).

Директор

ТОВ «Аудиторська фірма «Авуар-Н»



Терещенко Оксана Володимирівна

Партнер із завдання

ТОВ «Аудиторська фірма «Авуар-Н», аудитор

Більченко Марина Володимирівна

м. Дніпро, Україна

Дата складання аудиторського висновку
Вих. № 01-22/03

09.06.2022

ДОКУМЕНТ КВІТИНІЙО

Підприємство **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОРТАН"**

Територія **Солом'янський р-н. м.ри Відрадиний**

Організаційно-правова форма господарювання **Акціонерне товариство**

Вид економічної діяльності **Виробництво безалкогольних напоїв; виробництво мінеральних вод та інших вод, розлитих у пляшки**

Середня кількість працівників **2 97**

Адреса, телефон **вулиця МИХАЙЛА ДОНЦЯ, буд. 29, м. КИІВ, 03126**

0503625510

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, день)	2022	01	01
за ЄДРПОУ	21497134		
за КАТОТТГ	UA80000000000980793		
за КОПФГ	230		
за КВЕД	11.07		



Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2021** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I. Необоротні активи	2	3	4
Нематеріальні активи	1000	261	245
первісна вартість	1001	435	435
накопичена амортизація	1002	174	190
Незавершені капітальні інвестиції	1005	133	97
Основні засоби	1010	166 441	159 297
первісна вартість	1011	301 237	300 761
знос	1012	134 796	141 464
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	166 835	159 639
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	4 986	4 621
виробничі запаси	1101	4 630	4 265
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	356	356
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	41 609	2 398
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	26 499	19 436
з бюджетом	1135	578	181
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахований доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	10	36
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	10	11
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	554	197
Усього за розділом II	1195	74 236	26 869
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	241 071	186 508

Назва	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	10 793	10 793
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	56 526
Додатковий капітал	1410	56 526	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	3 646	5 269
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(46 813)	(92 891)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	24 152	(20 303)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благочинна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	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	124 129	123 541
розрахунками з бюджетом	1620	403	427
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	201	231
розрахунками з оплати праці	1630	771	887
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	3 031	489
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	-	1 082
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	88 384	80 154
Усього за розділом III	1695	216 919	206 811
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
У. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	241 071	186 508

Керівник

Головний бухгалтер

Сейранов Олександр Дмитрович

Бондаренко Віталія Іванівна

1 Кодифікатор адміністративної території, за якою здійснюється територіальний контроль.

2 Визначається в порядку, визначеному відповідними нормами законодавства, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОРЛАН"**

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2022	01	01
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО		

за ЄДРПОУ

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2021

р.

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	43 997	69 080
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	(37 775)	(52 761)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	6 222	16 319
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	4 461	211
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	(13 083)	(14 280)
Витрати на збут	2150	(7 477)	(8 028)
Інші операційні витрати	2180	(34 579)	(204)
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	-	-
збиток	2195	(44 456)	(5 982)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	1	2
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(44 455)	(5 980)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(44 455)	(5 980)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Статті	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	(44 455)	(5 980)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	7 954	25 586
Витрати на оплату праці	2505	20 601	20 537
Відрахування на соціальні заходи	2510	4 499	4 507
Амортизація	2515	7 274	7 766
Інші операційні витрати	2520	52 587	16 876
Разом	2550	92 915	75 272

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	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Головний бухгалтер

Сейранов Олександр Дмитрович

Бондаренко Віталія Іванівна

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2021** р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	54 457	81 409
Повернення податків і зборів	3005	-	3 126
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	320	242
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	24 876	13
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	5 641	4 599
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	158	142
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(27 392)	(95 464)
Праці	3105	(16 610)	(16 217)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(4 448)	(4 375)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(11 977)	(5 634)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(5 945)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(6 032)	(5 634)
Витрачання на оплату авансів	3135	(19 074)	(16 587)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
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	(85)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	5 866	-48 746
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	1	2
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	1	2
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	16 558	67 317
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	22 384	18 549
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 неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-5 826	48 768
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	41	24
Залишок коштів на початок року	3405	10	10
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(15)	(24)
Залишок коштів на кінець року	3415	36	10

Керівник

Головний бухгалтер

Сейранов Олександр Дмитрович

Бондаренко Віталія Іванівна



Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОРЛАН"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДП

2022

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2021 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	3 646	(46 813)	-	-	24 152
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	56 526	(56 526)	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	10 793	56 526	-	3 646	(46 813)	-	-	24 152
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(44 455)	-	-	(44 455)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	1 623	(1 623)	-	-	-
Сума чистого прибутку, наділена до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміни у капіталі	4295	-	-	-	1 623	(46 078)	-	-	(44 455)
Залишок на кінець року	ЕП 4300	08 10 793	56 52	-	5 269	(92 891)	-	-	(20 303)

Керівник

Головний бухгалтер

Сейранов Олександр Дмитрович

Бондаренко Віталія Іванівна



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 28.10.2003 № 602)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОРІАН"

Територія Соломянський район, мкр Відрадний

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство

Вид економічної діяльності Виробництво безалкогольних напоїв, виробництво мінеральних вод та інших вод, розлитих у пляшки

Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОРТГ¹

за СПОДУ

за КОПФ

за КВЕД

Коди		
2021	12	31
21497134		
UA80000000000980793		
230		
11.07		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2021 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	299	43	-	-	-	-	-	15	-	-	-	299	58
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	68	63	-	-	-	-	-	1	-	-	-	68	64
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	68	68	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68	68
Інші нематеріальні активи	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	435	174	-	-	-	-	-	16	-	-	-	435	190
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082)

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083)

З рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084)

З рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085)

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

III. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, ушкілка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Витрати від зменшення корисності	Полі змни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісною (переоціненою) вартістю	зносу	первісною (переоціненою) вартістю	зносу			первісною (переоціненою) вартістю	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	отримані за фінансовою орендою	передані в оперативну оренду	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	159777	74722	-	-	-	-	-	1853	-	-	-	159777	76575	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	134588	53926	64	-	-	76	76	5180	-	-	-	134576	59030	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	3972	3667	-	-	-	314	314	93	-	-	-	3658	3446	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2456	2120	-	-	-	184	184	77	-	-	-	2272	2013	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	114	31	3	-	-	-	-	8	-	-	-	117	39	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	330	330	46	-	-	15	15	46	-	-	-	361	361	-	-	-	-
Разом	260	301237	134796	113	-	-	589	589	7257	-	-	-	300761	141464	-	-	-	-

- 3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності
- вартість оформлених у заставу основних засобів
- залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)
- первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів
- основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів
- 3 рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу
- залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій
- 3 рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування
- Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду
- 3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності
- 3 рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)	-
(262)	-
(263)	-
(264)	3714
(2641)	-
(265)	-
(2651)	-
(266)	-
(267)	6725
(268)	-
(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	64	5
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	49	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	92
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	113	97

3 рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341)

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд. А + розд. Б)	420	-	-	-

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(421)

за справедливою вартістю

(422)

за амортизованою собівартістю

(423)

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

за справедливою вартістю

(425)

за амортизованою собівартістю

(426)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	4278	-
Операційна курсова різниця	450	-	15
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	183	34564
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	34461
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні 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	1	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними
(бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами
З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631)

(632)	-	%
1	1	100
2	2	200
3	3	300
4	4	400
5	5	500
6	6	600
7	7	700
8	8	800
9	9	900
10	10	1000
11	11	1100
12	12	1200
13	13	1300
14	14	1400
15	15	1500
16	16	1600
17	17	1700
18	18	1800
19	19	1900
20	20	2000
21	21	2100
22	22	2200
23	23	2300
24	24	2400
25	25	2500
26	26	2600
27	27	2700
28	28	2800
29	29	2900
30	30	3000
31	31	3100
32	32	3200
33	33	3300
34	34	3400
35	35	3500
36	36	3600
37	37	3700
38	38	3800
39	39	3900
40	40	4000
41	41	4100
42	42	4200
43	43	4300
44	44	4400
45	45	4500
46	46	4600
47	47	4700
48	48	4800
49	49	4900
50	50	5000
51	51	5100
52	52	5200
53	53	5300
54	54	5400
55	55	5500
56	56	5600
57	57	5700
58	58	5800
59	59	5900
60	60	6000
61	61	6100
62	62	6200
63	63	6300
64	64	6400
65	65	6500
66	66	6600
67	67	6700
68	68	6800
69	69	6900
70	70	7000
71	71	7100
72	72	7200
73	73	7300
74	74	7400
75	75	7500
76	76	7600
77	77	7700
78	78	7800
79	79	7900
80	80	8000
81	81	8100
82	82	8200
83	83	8300
84	84	8400
85	85	8500
86	86	8600
87	87	8700
88	88	8800
89	89	8900
90	90	9000
91	91	9100
92	92	9200
93	93	9300
94	94	9400
95	95	9500
96	96	9600
97	97	9700
98	98	9800
99	99	9900
100	100	10000

(633)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	11
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	25
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	36

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) _____

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикорис- тану суму у звітному році	Сума очікува- ного відшкоду- вання витрат іншою стороною, що врахована при оцінці за- безпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахуван- ня				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	959	1508	-	1385	-	-	1082
Забезпечення наступних витрат на додаткове 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 обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	34461	-	-	-	-	34461
Разом	780	959	35969	-	1385	-	-	35543

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	39	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	76	-	-
Тара і тарні матеріали	830	36	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	3972	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	142	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	356	-	-
Разом	920	4621	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

(921)

-

переданих у переробку

(922)

-

оформлених в заставу

(923)

-

переданих на комісію

(924)

-

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925)

-

З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

(926)

-

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	2398	2190	208	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	19436	19436	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951) -

із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи, на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання, на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	7273
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втраги від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

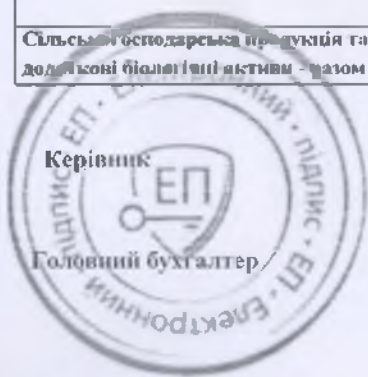
(1431) - _____

(1432) - _____

(1433) - _____

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання 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 (зерняткові, кісточкові)	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:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-



Сейранов Олександр Дмитрович

Бондаренко Віталія Іванівна

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ОРЛАН»

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що завершився 31 грудня 2021 року

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ОРЛАН» («Товариство»), ідентифікаційний код № 21497134, зареєстроване 03.11.1994, дата запису: 03.11.1994; номер запису: 10731200000004430.

Товариство зареєстроване за адресою: вул. М. Донця, 29, м. Київ, Україна.

Основний вид діяльності: 11.07 - Виробництво безалкогольних напоїв; виробництво мінеральних вод та інших вод, розлитих у пляшки.

Товариство є виробником мінеральної води торгових марок «Біола», «Каліпсо», «Два океани», популярних серій безалкогольних напоїв ТМ «Біола» і ТМ «Бріз». Виробничий комплекс оснащений 2-ма лініями по випуску газованих напоїв та мінеральної води потужністю 42000 бут/год і 11000 бут/год.

Середня кількість працівників Товариства у 2021 році становила 97 чоловік.

Фінансова звітність складена станом на 31.12.2021 року й охоплює період з 01.01.2021 по 31.12.2021.

Фінансова звітність складена у національній валюті України – гривні. Вся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округляється до найближчої тисячі («тис. грн.»), якщо не вказано інше.

Фінансова звітність Товариства підготовлена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України («НП(С)БО»), затверджених Міністерством фінансів України та зареєстрованих Міністерством юстиції України на дату підготовки фінансової звітності та інших нормативних вимог щодо ведення бухгалтерського обліку і звітності в Україні.

Дана фінансова звітність Товариства за рік, що закінчився 31.12.2021 року, була затверджена та підписана керівництвом 08.06.2022.

2. ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ

Товариство здійснює свою діяльність в Україні. Протягом останніх років економіка України почала демонструвати ознаки відновлення та зростання після різкого спаду у 2014-2016 роках. Після відновлення протягом 2016-2019 років у 2020-2021 роках економіка України зазнала негативного впливу глобальної економічної кризи, обтяженої пандемією COVID-19.

Задля стимулювання економіки Національним банком України (далі - «НБУ») здійснювалися заходи валютної лібералізації. Протягом 2018-2019 років відбувалося зміцнення національної валюти – української гривні, зокрема, щодо долара США та євро. Окрім цього, НБУ поступово зменшував облікову ставку з 18% річних у вересні 2018 року до 6% річних у червні 2020 року. Проте протягом звітного року облікова ставка підвищувалась та на кінець 2021 року була встановлена на рівні 9 % річних.

Протягом 2021 року курси валют дещо знизились. Станом на 31 грудня 2021 року офіційний обмінний курс національної валюти становив 27,2782 гривні за 1 долар США (станом на 31

грудня 2020 року – 28,2746) та 30,9226 гривні за 1 євро (станом на 31 грудня 2020 року – 34,7396).

24 лютого 2022 року Російська Федерація розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. Проблеми безпеки стали викликом для подальшого стабільного розвитку економічного та фінансового сегментів в Україні, а операційне середовище відтоді залишається ризикованим і має високий рівень невизначеності.

Для оцінки економічних наслідків, ймовірно, знадобиться час, враховуючи швидкий характер розвитку ситуації та непередбачуваність війни. Уряд визначив пріоритетними напрямки оборони і соціальних видатків і продовжує виконувати свої зобов'язання щодо зовнішнього боргу.

Компанії продовжують сплачувати податки, а гроші все ще циркулюють через фінансову систему країни. Після початку повномасштабної військової атаки бої досі тривають, спричиняючи тисячі жертв серед цивільного населення. Російські атаки спрямовані на знищення цивільної інфраструктури по всій Україні, включаючи лікарні та житлові комплекси. При цьому логістичні шляхи на окупованих територіях були пошкоджені, до них немає доступу. Інші залізничні та автомобільні логістичні маршрути доступні для використання, оскільки Україна має розгалужену автомобільну та залізничну мережу. Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності, за наявними даними, активи Товариства не були пошкоджені.

Уряд України отримав фінансування та допомогу від міжнародних організацій і різних країн для підтримки фінансової стабільності, фінансування соціальних виплат та військових потреб (Міжнародний валютний фонд, Європейський Союз та безпосередньо від багатьох країн). НБУ на початку повномасштабної агресії тимчасово відтермінував рішення про зміну облікової ставки, залишивши її незмінною на рівні 10%. У подальшому з метою захисту гривневих доходів та заощаджень громадян, збільшення привабливості гривневих активів, зниження тиску на валютному ринку і в результаті посилення спроможності Національного банку забезпечувати курсову стабільність і стримувати інфляційні процеси під час війни Правління НБУ ухвалило рішення підвищити з 03.06.2022 облікову ставку до 25% річних.

НБУ ввів деякі тимчасові обмеження щодо видачі готівки у великих розмірах, купівлі валюти та переказів за кордон. Офіційний курс долара США було зафіксовано на рівні 29,25 гривні для забезпечення надійного та стабільного функціонування фінансової системи країни у зв'язку із введенням воєнного стану. Незважаючи на поточну ситуацію, банківська система залишається стійкою.

3. Використання оціночних суджень і припущень

Оціночні судження і припущення, включають:

- терміни експлуатації основних засобів;
- резерви по сумнівних боргах

Терміни експлуатації основних засобів

Діапазон строків корисного використання (експлуатації) основних засобів становить від 12 до 240 місяців, в тому числі по групах :

- будинки, споруди - 120 до 1080 місяців;
- машини та обладнання – 24 до 480 місяців;
- транспортні засоби - 36 до 120 місяців;
- інструменти, прилади, інвентар, меблі – 12 до 120 місяців.

Резерви по сумнівних боргах

Нарахування резерву сумнівних боргів проводиться за методом абсолютної суми сумнівної заборгованості.

4. Основні принципи облікової політики

Основні принципи облікової політики Товариства затверджені наказом «Про облікову політику підприємства» № 60 від 30 грудня 2019 року. Впродовж звітнього періоду зміни в облікову політику не вносились.

Відповідно до наказу про облікову політику встановлено такий порядок ведення бухгалтерського обліку окремих господарських операцій Товариства.

Основні засоби

Основними засобами вважаються матеріальні активи, які утримуються з метою використання їх у процесі виробництва або постачання товарів і послуг, надання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких перевищує 20 тис. грн.

Основні засоби в балансі відображені за переоціненою вартістю. Нарахування амортизації основних засобів здійснювалося із застосуванням прямолінійного методу. Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів в бухгалтерському обліку нараховується в першому місяці використання об'єкта 100% його вартості.

Нематеріальні активи

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу. Діапазон строків корисного використання груп нематеріальних активів «Інші нематеріальні активи» становить від 36 до 60 місяців.

Запаси

При відпуску та іншому вибутті запасів Товариство застосовує метод ФІФО. Одиницею бухгалтерського обліку запасів обрано їх найменування. Сума транспортно-заготівельних витрат відноситься безпосередньо на вартість товарно-матеріальних цінностей, транспортування яких здійснювалось прямо пропорційно кількості таких ТМЦ.

Вартість МШП, що передані в експлуатацію, виключається зі складу активів (списується з балансу на рахунки обліку витрат), окрім спецодягу.

Торгова та інша дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість з основної діяльності та інша дебіторська заборгованість первісно обліковується за справедливою вартістю. Щоквартально переглядається величина резерву сумнівних боргів станом на дату складання проміжної та річної фінансової звітності Товариства.

Дохід

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції. Оцінка ступеню завершеності операції з надання послуг (виконання робіт) здійснюється шляхом вивчення виконаної роботи.

5. Рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів за 2021 рік складений за прямим методом, який відображає надходження і вибуття грошових коштів (грошей) протягом звітнього періоду в результаті операційної, інвестиційної та фінансової діяльності.

По рядку 3190 «Інші витрачення» Звіту про рух грошових коштів за 2021 рік відображені витрачення на :

1. Комісія банку при купівлі-продажу валюти	56
2. Виплата за виконавчими листами	29

6. ЗАПАСИ

Товариством утримуються запаси у вигляді матеріальних цінностей, для подальшого продажу (розподілу, передачі) за умов звичайної господарської діяльності. Запаси включають: товари, основні та допоміжні матеріали, паливо, запасні частини, малоцінні та швидкозношувані предмети, що використовуються протягом не більше одного року. Придбані (отримані) запаси зараховуються на баланс Товариства за первісною вартістю. Відповідно до облікової політики Товариства транспортно-заготівельні витрати (затрати на заготівлю запасів, оплата тарифів (фрахту) за вантажно-розвантажувальні роботи і транспортування запасів усіма видами транспорту до місця їх використання, включаючи витрати зі страхування ризиків транспортування запасів) включаються в первісну вартість конкретного найменування запасів, без узагальнення на окремому субрахунку рахунків обліку запасів.

Запаси відображені в фінансовій звітності за первісною вартістю. Метод оцінки вибуття запасів – ФІФО. У звітному періоді Товариством не створювався резерв на знецінення запасів.

7. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги відображається за чистою вартістю реалізації за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Відповідно до облікової політики нарахування резерву сумнівних боргів проводиться за методом абсолютної суми сумнівної заборгованості.

Станом на кінець звітного періоду (31.12.2021) сума створеного резерву сумнівних боргів – 34 461 тис. грн. Протягом звітного періоду резерв сформований на суму 34 461 тис. грн. Списання дебіторської заборгованості за рахунок резерву протягом 2021 року не було.

8. КАПІТАЛ

Товариство є зареєстрованим приватним акціонерним товариством, що провадить свою діяльність в Україні.

Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску:	11.11.2010
Номер свідоцтва про реєстрацію випуску:	608/10/1/10
Міжнародний ідентифікаційний номер:	UA4000102206
Тип цінного паперу:	Акція проста бездокументарна іменна
Номінальна вартість акцій (грн.):	65
Кількість акцій (штук):	166050
Загальна номінальна вартість (грн.):	10 793 250,00

Змін протягом звітного періоду у кількості акцій, що перебувають в обігу, не було.

Акції Товариства не торгуються на зовнішніх ринках. Акції Товариства не торгуються на організаційно оформлених внутрішніх ринках. Перехід права власності на акції на внутрішньому ринку відбувається згідно з законодавством України з урахуванням особливостей щодо переходу права власності на акції приватних акціонерних товариств. Фактів лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах не було. У звітному періоді додаткової емісії не здійснювали, рішення щодо додаткової емісії акцій не приймалося, розміщення цінних паперів не здійснювалося. Дострокового погашення не було.

Перелік осіб, частки яких у статутному капіталі станом на 31.12.2021 перевищують 5%:

	Сума, грн	Частка, %
СОПРЕССО ХОЛДІНГ ЛТД (SOPRESSO HOLDING LTD) КІПР	1 887 535,00	17,4881
САЙТЕФЕЛІ ІНВЕСТМЕНТС ЛТД (CITAFELI INVESTMENTS LTD) КІПР	2 606 500,00	24,1494
МЕРВІНАЛО ХОЛДІНГ ЛТД (MERVINALO HOLDING LTD) КІПР	2 682 290,00	24,8516
ВОЛЕНІО ХОЛДІНГ ЛТД (VOLENIO HOLDING LTD) КІПР	1 669 915,00	15,4718
АДВОРЕС ХОЛДІНГ ЛТД (ADVORES HOLDING LTD) КІПР	1 295 190,00	12,0000
	10 141 430,00	93,9609

9. Зобов'язання

Станом на 31.12.2021 року у складі статті «Інші поточні зобов'язання» обліковуються:

1. Поворотна фінансова допомога	77 150,8
2. Податковий кредит з ПДВ по передплаті	3 002,2
3. Інші зобов'язання	1,3
	80 154,3

10. Податок на прибуток

Прибуток Товариства є базою оподаткування податком на прибуток за ставкою 18%. Протягом року, який закінчився 31.12.2021, Товариство отримало фінансовий та податковий збиток та податок на прибуток не нараховувало.

Товариство провело оцінку імовірності отримання прибутку у наступному звітному періоді, достатнього для погашення збитків звітного та попередніх років. Така оцінка дала негативний результат. Враховуючи вищенаведене, Товариством прийняте рішення не нараховувати відстрочені податкові активи відповідно до вимог п. 8 НП(С)БО 17 «Податок на прибуток».

11. Операції з пов'язаними сторонами

Для цілей цієї фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна із сторін має можливість контролювати або здійснювати суттєвий вплив на іншу сторону під час прийняття фінансових або операційних рішень. Перелік пов'язаних сторін визначається Товариством враховуючи сутність відносин, а не лише юридичну форму (превалювання сутності над формою).

Операції із пов'язаними сторонами можуть здійснюватися на умовах, які не обов'язково можуть бути доступними для непов'язаних сторін.

Товариство у звітному році не мало операцій з пов'язаними особами (фізичними особами – учасниками Товариства).

Поточні виплати провідному управлінському персоналу за 2021 рік склали 893,2 тис. грн.

12. Ризики

Економіка України знаходиться на етапі розвитку та характеризується відносно високими економічними і політичними ризиками. Майбутня стабільність української економіки значною мірою залежить від реформ та ефективності економічних, фінансових і монетарних заходів, яких вживає уряд, а також від змін у податковій, юридичній, регулятивній та політичній сферах. Економіка, що розвивається, зазнає негативного впливу падіння ринкової кон'юнктури та економічного спаду, що спостерігаються в інших країнах світу. Економічна ситуація в Україні

характеризувалась нестабільністю внаслідок воєнних дій та девальвації української гривні по відношенню до основних світових валют.

Ризик ліквідності

Фінансові зобов'язання Товариства розподілені на групи за відповідними термінами погашення на основі залишкового періоду станом на кінець дня 31.12.2021 до терміну погашення. Суми, які розкриваються є недисконтованими потоками грошових коштів за основною сумою боргу та відсотків.

Фінансові зобов'язання за термінами погашення станом на 31.12.2021, тис. грн.:

	Всього	до 6 місяців	6-12 місяців
Торгова кредиторська заборгованість	123 541,1	123 541,1	
Безвідсоткова фінансова допомога отримана	77 150,8	77 150,8	
	200 691,9	200 691,9	

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. Політика Товариства полягає у тому, що клієнти, які бажають здійснювати оплату на кредитних умовах, мають пройти перевірку на платоспроможність та забезпечити безпеку майбутніх платежів. Суттєві непогашені залишки також переглядаються на постійній основі. Товариство формує резерв на знецінення, який є оцінкою очікуваних збитків стосовно торгової дебіторської заборгованості.

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

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

Остаточний вплив і наслідки політичної, економічної, військової кризи та передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший негативний вплив на економіку України та бізнес Компанії.

13. Події після звітної дати

На момент підписання даної фінансової звітності Товариство не мало будь-яких значних подій, які б потребували коригування фінансової звітності або додаткового відображення крім зазначених у примітках.

У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, на підставі пропозиції Ради національної безпеки і оборони України, відповідно до пункту 20 частини першої статті 106 Конституції України, Закону України «Про правовий режим воєнного стану», Указом президента України №64/2022 від 24.02.2022 в Україні введений воєнний стан із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року.

Законом України «Про затвердження Указу Президента України «Про введення воєнного стану в Україні» №2102-ІХ від 24.02.2022 затверджений Указ Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні».

У зв'язку із введенням в Україні воєнного стану тимчасово, на період дії правового режиму воєнного стану, можуть обмежуватися конституційні права і свободи людини і громадянина, передбачені статтями 30-34, 38, 39, 41-44, 53 Конституції України, а також вводиться тимчасові обмеження прав і законних інтересів юридичних осіб в межах та обсязі, що необхідні для забезпечення можливості запровадження та здійснення заходів правового режиму воєнного

стану, які передбачені частиною першою статті 8 Закону України «Про правовий режим воєнного стану».

Введення в Україні воєнного стану зумовило виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання, відповідно, 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:

1. 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 (USD, EUR) – керівництво вважає ризик коливання курсу валют, блокування рахунків, тощо досить незначним).

5. Товариство має 97 найманих працівників. Товариством оцінюється вплив можливої мобілізації персоналу Товариства як низький, яка суттєво не вплине на здатність виконувати свої зобов'язання.

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. Частково активи Товариства складаються з нематеріальних активів, дебіторської заборгованості, грошових коштів на рахунках в банківській установі, які не можуть бути пошкоджені або знищені. Однак, ризик неповернення дебіторської заборгованості у умовах воєнного стану, оцінюється як високий. 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.

Станом на дату затвердження звітності ми не маємо намірів припиняти чи суттєво згортати господарську діяльність Товариства.

Голова правління

Головний бухгалтер



Сейранов О.Д.

Бондаренко В.І.

**Звіт про управління
(звіт про корпоративне управління)
Приватного акціонерного товариства «Орлан»
(код ЄДРПОУ 21497134)
(далі – Товариство,)
Звітний період 2021 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 мінеральної води торгових марок "Біола", "Каліпсо", "Два океана", популярних серій безалкогольних напоїв ТМ "Біола" і ТМ "Бріз". 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 звітного 2021 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 в 2021 році користується власним кодексом корпоративного управління, який затверджено загальними зборами ПрАТ «Орлан» 26.06.2019р., який відповідає нормам чинного законодавства України.

Корпоративне управління здійснюється відповідно до кодексу корпоративного управління ПрАТ «ОРЛАН», 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;

Чергові загальні збори акціонерів проведені 18 серпня 2021 року на яких:

3.1 Затверджено звіти Виконавчого органу Товариства за 2019, 2020 роки.

3.2 Затверджено звіти Наглядової ради Товариства за 2019, 2020 роки.

3.3 Затверджено річні звіти Товариства за 2019, 2020 роки.

3.4 Затверджено фінансові результати діяльності підприємства та порядок розподілу прибутку за 2019 рік, прийнято рішення не нараховувати та не сплачувати дивіденди за результатами роботи у 2019, 2020 роках.

3.5 Прийнято рішення щодо переобрання Голови та членів Наглядової ради.

3.6 Встановлено виконання обов'язків з членами Наглядової ради за цивільно-правовими договорами на безоплатній основі.

3.7 Затверджено в новій редакції Принципи (кодекс) корпоративного управління товариства.

3.8. Уповноважено Наглядову раду товариства на обрання аудиторської фірми товариства та доручено визначити умови договору, що укладатиметься з аудиторською фірмою для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності та встановити розмір оплати за такі послуги.

3.9. Надано попередню згоду на вчинення товариством в ході його поточної господарської діяльності значних правочинів, які можуть вчинятися протягом не більш як одного року з дня проведення зборів.

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

склад Правління Товариства:

- Голова правління – Сейранов Олександр Дмитрович;

- Член правління – Бондаренко Віталія Іванівна.

В 2021 році було виведено зі складу правління члена правління Присяжнюка Миколу Анатолійовича (Протокол Наглядової ради від 05.04.21 року).

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

5. 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*
З питань аудиту		x
З питань призначень		x
З винагород		x
Інші (зазначити)	Комітети в складі наглядової ради не створювались	

Персональний склад наглядової ради станом на 31.12.2021

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член Так*
Присяжнюк Микола Анатолійович	Голова наглядової ради	x
Слуцьковський Михайло Анатолійович	Член наглядової ради	x
Статівка Ірина Євгенівна	Член наглядової ради	x

Протягом 2021 року відбулися наступні зміни членів Наглядової ради.

1. 06.04.2021 – призначено нових членів Наглядової ради Присяжнюка М.А., Слущковського М.А., Статівку І.Є. (рішення акціонера VOLENIO HOLDING LND від 06.04.21р.)
2. 06.04.2021 – обрано головою Наглядової ради Присяжнюка М.А (Протокол засідання Наглядової ради від 06.04.21)
3. Переобрано членами Наглядової ради Присяжнюка М.А., Слущковського М.А., Статівку І.Є. (протокол ОСА №1/2021 від 18.08.2021р.)

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.

04.01.2021 – надано згоду на вчинення значного правочину Товариством.

05.04.2021 – Затверджено річну інформацію товариства, розкриття якої передбачено Законом.

05.04.2021 – Змінено склад правління, з членів правління виведено Присяжнюка М.А.

06.04.2021 – обрано новий склад Наглядової ради та Голову Наглядової ради.

16.06.2021 – прийнято рішення про зняття з обліку та відчуження транспортного засобу.

6. 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 2021 року є погіршення економічної ситуації в країні, значні 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) приймалося

	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 2021 року змін щодо Засновників (учасників) Товариства не було. Станом на 31.12.2021 року Засновниками (учасниками) Товариства є:

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

Повноваження посадових осіб.

Правління

	Повноваження
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, 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 2021 рік Товариством отримано збиток в сумі 44 455 тис. грн. Наростаючим підсумком, з початку діяльності Товариства, станом на 31.12.2020 р. збитки склали 46 813 тис. грн., у 2021 році вони збільшились (на суму збитків 44 455 тис. грн.). Станом на 31.12.2021 року загальні збитки Товариства наростаючим підсумком (з урахуванням відрахувань до резервного фонду по результатам діяльності за 2019 рік (протокол загальних зборів №1/2021 від 18.08.21р.)) склали 92 891 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	31.12.2021
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	43 997
Інші операційні доходи	2120	4 461
Інші фінансові доходи	2220	1
Інші доходи	2240	-

Всього доходів за 2021 рік – 48 459 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	31.12.2021 р.
Собівартість реалізованої продукції (товару)	2050	37 775
Адміністративні витрати	2130	13 083
Витрати на збут	2150	7 477
Інші операційні витрати	2180	34 579
Фінансові витрати	2250	-
Інші витрати	2270	-

Всього витрат за 2021 рік – 92 914 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 сприйнятливий 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 (6,0л) 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 багатошаровий 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 дозуючою 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 ємностей. 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 «Відрадний». У районі площі водозабору немає джерел можливого забруднення, навколо свердловини обладнана зона суворої санітарної охорони. Водоносний 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 фізіологічного складу, який благотворно впливає на людський організм, надаючи бадьорість і вгамувати спрагу.

Що б 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 якість води контролює лабораторія заводу, що має відповідну атестацію.

12. Ліквідність та зобов'язання.

Аналіз показників фінансового стану та платоспроможності Товариства станом на 31.12.2021 р. та 31.12.2020 р. характеризується наступними показниками

Найменування показника	Значення на 31.12.2020р	Значення на 31.12.2021р.
Показники ліквідності		
1. Коефіцієнти абсолютної ліквідності	0,00	0,00
2. Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)	0,34	0,13
3. Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,31	0,11
Показники фінансової стійкості		
4. Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності, або автономії)	0,10	-0,11
5. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом	8,9	-10,2
6. Коефіцієнт забезпечення оборотних коштів власними оборотними коштами	-0,65	-0,87
7. Коефіцієнт маневреності власного капіталу	-5,9	-8,9
8. Коефіцієнт рентабельності активів	-2,8	-20,9

Коефіцієнт абсолютної ліквідності розраховується як відношення грошових засобів та їх еквівалентів і поточних фінансових інвестицій до поточних зобов'язань, станом як на кінець 2020 так і на кінець 2021 року складає 0,00 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 2020 року показник складає 0,34, станом на кінець 2021 року – 0,13

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 2020 року складає 0,31, на кінець 2021 - 0,11

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 31.12.20 має складає 0,10, станом на 31.12.21 складає – мінус 0,11. 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 покриття зобов'язань власним капіталом на 31.12.20 складає – 8,9, станом на 31.12.21 складає – мінус 10,2 (розраховується як співвідношення залучених засобів та власного капіталу) і характеризує залежність Товариства від залучених засобів та свідчить про домінування залученого капіталу над власним.

Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами показує забезпеченість Товариства власними оборотними засобами. Станом на 31.12.20 має

від'ємне значення – 0,65, станом на 31.12.21 - має від'ємне значення – 0,87. Товариство значно залежить від позикових 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 31.12.20 має від'ємне значення - 5.9, станом на 31.12.21 - 8.9.

Коефіцієнт рентабельності активів за 2020 рік має від'ємне значення – 2,8 , за 2021 рік має від'ємне значення – 20,9 (розраховується як відношення суми прибутку (збитку) до середньорічної вартості активів), та характеризує прибутковість використання активів Товариства. Факторами такого зниження є епідеміологічна ситуація у країні та світі (пандемія covid 19), що призвела до зменшення попиту, обсягу виробництва та зростанню збитковості.

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 2021 року середня кількість працюючих на Підприємстві склала 97 особи, в тому числі жінок - 28.

Загальна сума нарахованої у звітному періоді заробітної плати склала:

20 810,4 тис. грн., що більше проти попереднього періоду на 792,7 тис. грн.

Необхідні збори та податки:

Військовий збір – 312,2 тис. грн.

ЄСВ – 4478,0 тис. грн.,

ПДФО – 3747,0 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 2021 р. не було нещасних випадків та аварій.

Працівники підприємства засобами індивідуального і колективного захисту та спецодягом забезпечені.

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

14. Фінансові інвестиції.

Протягом 2021 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 2021 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 згорнути 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.