

Титульний аркуш

29.04.2021

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 5

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Голова правління

(посада)

(підпис)

Власюк Олег Феодосійович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Приватне акціонерне товариство "Дубномолоко"
2. Організаційно-правова форма: Приватне підприємство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 05496081
4. Місцезнаходження: 35600, Україна, Рівненська обл., - р-н, м.Дубно, вул.Грушевського, 117А
5. Міжміський код, телефон та факс: (03656) 3-00-27, (03656) 3-00-33
6. Адреса електронної пошти: dubnomoloko@denwer.com.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від , Рішення буде прийнято на наступному засіданні Наглядової ради
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на
власному веб-сайті учасника фондового
ринку

dubnomoloko.pat.ua

(URL-адреса сторінки)

29.04.2021

(дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації	
1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	
4. Інформація щодо корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	
7. Судові справи емітента	
8. Штрафні санкції щодо емітента	
9. Опис бізнесу	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)	X
1) інформація про органи управління	X
2) інформація про посадових осіб емітента	X
- інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
- інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	
11. Звіт керівництва (звіт про управління)	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	X
2) інформація про розвиток емітента	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента	X
- завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	X
- інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління	X
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
- інформація про наглядову раду	X
- інформація про виконавчий орган	X
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента	X
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	X
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	X
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
- повноваження посадових осіб емітента	X

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	X
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	X
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента	
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі	X
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
26. Інформація про вчинення значних правочинів	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
29. Річна фінансова звітність	X
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)	X

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)

32. Твердження щодо річної інформації

X

33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента

34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом

35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду

36. Інформація про випуски іпотечних облігацій

37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття

1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям

2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року

38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття

39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

41. Основні відомості про ФОН

42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

45. Правила ФОН

46. Примітки:

У змісті відмічена інформація, що міститься у річній звітності. Оскільки емітент, щодо інших цінних паперів, крім акцій, якого не здійснено публічну пропозицію, розкриває регулярну річну інформацію відповідно до переліку, який визначено у пункті 1 глави 4 розділу III Положення №2826, крім вимог підпунктів 4, 6, 10, 13, 14, 20, 21, 26, 27, 29,30 цього пункту, ПрАТ "Дубномолоко" не розкрита інформація щодо вищевказаних підпунктів, які не є обов'язковими для заповнення, а саме не заповненні наступні підпункти: 1) інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності; 2) інформація щодо посади корпоративного секретаря; 3) інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення; 4) інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій; 5) інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій; 6) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів; 7) звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва); 8)

інформація про вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів; 9) відомості про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість; 10) річну фінансову звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо). Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб не заповнюється тому, що ПрАТ "Дубномолоко" не приймало участі у створенні юридичних осіб. Інформація про рейтингове агентство не заповнюється тому, що рейтинг цінні папери емітента не проходили. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структур підрозділів емітента не заповнюється, тому що філіалів або інших відокремлених структур підрозділів емітента немає. Інформація про судові справи, провадження за якими відкрито у звітному році на суму 1 або більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства станом на початок року, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства, а також судові справи, рішення за якими набрало чинності у звітному році не заповнюється у зв'язку з відсутністю у звітному році таких судових справ. Інформація про штрафні санкції емітента, накладені органами державної влади у звітному періоді: протягом звітного періоду до емітента не застосовувались штрафні санкції. На кінець звітного періоду засновників емітент не має, є акціонери, які в сукупності володіють 100% статутного капіталу акціонерного товариства. Протягом звітного періоду зміни акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій не було. Відомості про цінні папери емітента: інформація про облігації емітента - товариство емісій таких цінних паперів не здійснювало; інформація про інші цінні папери, випущені емітентом - товариство емісій таких цінних паперів не здійснювало; інформація про похідні цінні папери - товариство випуск таких цінних паперів не здійснювало; інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів - такі цінні папери не випускались; інформація про викуп власних акцій протягом звітного року - товариство не здійснювало викуп власних акцій. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу - працівники емітента особисто акціями понад 0,1% розміру статутного капіталу ПрАТ "Дубномолоко" не володіють; Будь-які інші обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів відсутні. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, наявна в емітента: за інформацією, якою володіє Товариство, корпоративних договорів, укладених акціонерами (учасниками) емітента немає. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом: будь-яких договорів та/або правочинів, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом немає. Товариство не випускало іпотечні облігації, тому відсутня Інформація про випуски іпотечних облігацій та інформація по підпунктам 1-5 пункту 37 "Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття". Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття не заповнюється тому, що Товариство не має кредитних договорів (договорів позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками. У Товариства немає іпотечних сертифікатів, іпотечних активів, сертифікатів ФОН, тому не заповнюється: Інформація про випуски іпотечних сертифікатів, Інформація щодо реєстру іпотечних активів, Основні відомості про ФОН, Інформація про випуски сертифікатів ФОН, Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН, Розрахунок вартості чистих активів ФОН, Правила ФОН.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Приватне акціонерне товариство "Дубномолоко"

2. Скорочене найменування (за наявності)

3. Дата проведення державної реєстрації

29.12.1993

4. Територія (область)

Рівненська обл.

5. Статутний капітал (грн)

14089687,5

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

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

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

626

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

10.51 - Переробка молока, виробництво масла та сиру

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

46.33 - Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими продуктами та

жирами

10. Банки, що обслуговують емітента

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

ПАТ "Банк інвестицій та заощаджень" м.Київ, МФО 380281

2) IBAN

UA703802810000002600500031702

3) поточний рахунок

UA703802810000002600500031702

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

В іноземній валюті рахунок не відкривався, МФО д/в

5) IBAN

д/в

6) поточний рахунок

д/в

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

У жовтні місяці 1992 року на базі Дубенського сироробного комбінату було створено Дубенське орендне підприємство "Дубномолоко", яке зареєстроване Дубенською Міською радою, на що видане свідоцтво за № 73 про державну реєстрацію від 08.10.1992 року, згідно наказу № 31 від 22.12.1993 року фонду комунального майна Рівненської області і рішення працівників колективу орендного підприємства про його приватизацію, орендне підприємство "Дубномолоко" перейменоване на ВАТ "Дубномолоко". Загальними зборами акціонерів 30.11.2017р прийнято рішення про зміну типу акціонерного товариства на Приватне акціонерне товариство "Дубномолоко". Дата державної реєстрації відповідних змін до відомостей про юридичну особу,

що містяться в ЄДР - 04.12.2017р.

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

Середньооблікова чисельність працівників облікового складу (осіб) - 656 чоловік; Фонд оплати праці - всього (тис.грн.) -71 410 тис.грн. Відносно попереднього року розмір фонду заробітної плати збільшився на 5 841 тис.грн. Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників виробничим потребам емітента

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

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

Спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами емітент не проводить.

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

Будь-яких пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду не надходило, умови та результати цих пропозицій не розглядалися.

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

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" та інших чинних МСФЗ, зокрема, МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" та МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами"

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо

зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік

Основним видом продукції є виготовлення сирів твердих, за рахунок продажу яких емітент отримав 98 відсотків доходу за звітний рік. Кількість постачальників за основними видами сировини становить більше 140 юридичних осіб та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання,

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

Надходження основних засобів.: 12 438тис. грн. Ліквідовано основних засобів.: 24 393тис.грн.

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

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 6000 грн.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. У подальшому основні засоби оцінюються за їх історичною собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

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

Проблемою підприємства є якісна сировина для виготовлення сиру твердого жирного. Оскільки, питома вага молока, яке поступає від населення складає 43,8%, то молоко різне, змішане і може бути не придатне для виготовлення сиру жирного.

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

Фінансування діяльності підприємства здійснюється за рахунок коштів одержаних від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг, амортизаційних вірахувань. Інших джерел фінансування підприємство не має.

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

Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду відсутній.

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

В наступному році Товариство планує здійснити заходи, направлені на збільшення товарної продукції розширення її асортименту та території збуту, з виходом на міжнародні ринки. Істотним фактором, що може вплинути на діяльність емітента в майбутньому є збільшення інфляції, зростання цін на сировину і матеріали. подорожчання кредитних ресурсів, що негативно вплине на діяльність Товариства

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

Товариство не здійснює і не планує здійснювати дослідження та розробки, витрати на дослідження та розробки за звітний період відсутні.

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

Іншої інформації, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента немає.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори акціонерів	Вищий орган товариства	Всі акціонери товариства
Наглядова рада	Голова Наглядової ради Члени Наглядової ради	голова Наглядової ради Компанія Компанія "Фромер Холдінг Лімітед (Fromer Holding Ltd), члени Наглядової ради: Волинець Оксана Віталіївна, Севрук Людмила Валентинівна. В Наглядовій раді комітетів не створено.
Правління	Голова Правління Члени Правління	Голова правління - Власюк Олег Феодосійович, Член правління - директор фінансовий - Нідзельський Вячеслав Петрович; член правління Товариства - директор з виробництва - Шкаравецька Наталія Василівна; член правління Товариства - Генеральний директор - Волошин Олег Миколайович.

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Член правління - директор фінансовий	Нідзельський Вячеслав Петрович	1983	Вища, Київський нац.економічний університет	16	ТОВ "Кредит Груп", Обіймав директора фінансового ТОВ <Кредит Комплект Груп", заступника директора з фінансів ТОВ <Універсальні дистриб'ютерні системи>	29.03.2013, На строк до відкликання органами управління емітента
Опис: Виконує свої обов'язки у відповідності до посадової інструкції. Оплата проводиться згідно штатного розкладу, винагорода в натуральній формі не надавалась. Посади на інших підприємствах не обіймає. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Акціями товариства не володіє. Обіймав посади директора ТОВ <Кредит>, заступника директора з фінансів ТОВ <Універсальні дистриб'ютерні системи>.							
2	член правління Товариства - директор з виробництва	Шкаравецька Наталія Василівна	0	д/в	4	ПАТ "Дубномолоко", Начальник цеху виробництва твердого сиру	24.01.2017, на строк до відкликання органами управління емітента
Опис: Виконує свої обов'язки у відповідності до посадової інструкції. Оплата проводиться згідно штатного розкладу, винагорода в натуральній формі не надавалась. Посади на інших підприємствах не обіймає. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Акціями емітента не володіє. Орган, що прийняв рішення про призначення - Наглядова рада (Протокол Наглядової Ради №02/17 від 24.01.2017р.)							
3	Член наглядової ради	Волинець Оксана Віталіївна	1978	Вища, Волинський держуніверситет ім.Л.Українки	21	ТОВ "Контініум", Обіймала посаду директора юридичного департаменту ТзОВ <Контініум>	20.07.2010, на строк до відкликання загальними зборами акціонерів
Опис: Виконує свої обов'язки у відповідності до посадової інструкції. Оплата проводиться згідно штатного розкладу, винагорода в натуральній формі не надавалась. Посади на інших підприємствах не обіймає. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Обрана рішенням загальних зборів акціонерів 20 липня 2010 р. на строк до відкликання загальними зборами акціонерів. Обіймала посаду директора юридичного							

	департаменту ТзОВ <Континіум>.						
4	Член наглядової ради	Севрук Людмила Валентинівна	1977	Вища, Волинський Держуржуніверситет ім.Л.Українки	19	ТОВ "Континіум", Обіймала посаду головного юрисконсульта департаменту правової безпеки ТзОВ <Континіум>	20.07.2010, на строк до відкликання загальними зборами акціонерів
	Опис: Виконує свої обов'язки у відповідності до посадової інструкції. Оплата проводиться згідно штатного розкладу, винагорода в натуральній формі не надавалась. Посади на інших підприємствах не обіймає. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Обрана рішенням загальних зборів акціонерів 20 липня 2010 р. на строк до відкликання загальними зборами акціонерів. Обіймала посаду головного юрисконсульта департаменту правової безпеки ТзОВ <Континіум>.						
5	Голова Наглядової ради	Компанія Компанія "Фромер Холдінг Лімітед (Fromer Holding Ltd)	0	д/н	0	д/в, НЕ313457, д/н	20.07.2010, д/н
	Опис: Представник юридичної особи-нерезидента, який діє на підставі доручення, виконує обов'язки згідно зі Статутом товариства. Додаткової винагороди, в тому числі у натуральній формі, не отримує. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Змін щодо посадової особи на протязі звітного року не було.						
6	член правління Товариства - Генеральний директор	Волошин Олег Миколайович	1971	Вища, Міжнародний інститут менеджменту	27	ТОВ "Європейські технології", Радник з питань бізнесу ТОВ <Європейські молочні технології>, голова правління ВАТ <Київський ММЗ №3>, Голова правління ПАТ "Дубномолроко".	24.01.2017, на строк до відкликання органами управління емітента
	Опис: Винагорода в натуральній формі не надавалась. Посади на інших підприємствах не обіймає. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Обраний 11 січня 2017р. Рішенням Наглядової рада ПАТ <Дубномолоко> на строк до відкликання органами управління емітента. Рішенням Наглядової рада ПАТ <Дубномолоко> №02/17 від 24.01.2017р. набуто повноважень Член правління Товариства - Генеральний директор. Акціями товариства не володіє. Посади, які обіймав за останні 5 років:Радник з питань бізнесу ТОВ <Європейські молочні технології>, голова правління ВАТ <Київський ММЗ №3>, Голова правління ПАТ "Дубномолроко".						
7	Голова правління	Власюк Олег Феодосійович	0	д/в	4	д/в, Заступник Голови Правління з безпеки	11.01.2017, на строк до відкликання органами управління емітента
	Опис:						

	Виконує свої обов'язки у відповідності до посадової інструкції. Оплата проводиться згідно штатного розкладу, винагорода в натуральній формі не надавалась. Посади на інших підприємствах не обіймає. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Акціями товариства не володіє. Згідно Рішення Наглядової ради ПАТ <Дубномолоко> (Протокол №01/17 від 11.01.2017р.) призначений на посаду Голови правління.						
8	Головний бухгалтер	Ясиновський Олександр Олексійович	0	д/в	15	ПАТ "Житомирмолоко", директор ПАТ "ЖИТОМИРМОЛОКО"	17.02.2017, безстроково
	Опис: Виконує свої обов'язки у відповідності до посадової інструкції. Оплата проводиться згідно штатного розкладу, винагорода в натуральній формі не надавалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Акціями товариства не володіє. Обіймає посаду директора ПАТ "ЖИТОМИРМОЛОКО". Призначено на посаду згідно наказу по підприємству №46-к від 16.02.2017р.						

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
				Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Член наглядової ради	Волинець Оксана Віталіївна	1	0,00004	1	0
Член наглядової ради	Севрук Людмила Валентинівна	1	0,00004	1	0
Голова Наглядової ради	Компанія "Фромер Холдінг Лімітед (Fromer Holding Ltd)	2 681 543	99,9	2 681 543	0

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

В наступному році Товариство планує здійснити заходи, направлені на збільшення товарної продукції розширення її асортименту та території збуту, з виходом на міжнародні ринки. Істотним фактором, що може вплинути на діяльність емітента в майбутньому є збільшення інфляції, зростання цін на сировину і матеріали. подорожчання кредитних ресурсів, що негативно вплине на діяльність Товариства

2. Інформація про розвиток емітента

У жовтні місяці 1992 року на базі Дубенського сироробного комбінату було створено Дубенське орендне підприємство "Дубномолоко", яке зареєстроване Дубенською Міською радою, на що видане свідоцтво за № 73 про державну реєстрацію від 08.10.1992 року, згідно наказу № 31 від 22.12.1993 року фонду комунального майна Рівненської області і рішення працівників колективу орендного підприємства про його приватизацію, орендне підприємство "Дубномолоко" перейменоване на ВАТ "Дубномолоко". Загальними зборами акціонерів 30.11.2017р прийнято рішення про зміну типу акціонерного товариства на Приватне акціонерне товариство "Дубномолоко". Дата державної реєстрації відповідних змін до відомостей про юридичну особу, що містяться в ЄДР - 04.12.2017р.

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

Завдань та політики Товариства щодо управління фінансовими ризиками немає

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

Основні фінансові інструменти Товариства включають грошові кошти та їх еквіваленти і інші оборотні фінансові активи. Товариство має інші фінансові інструменти, як, наприклад, торгова кредиторська і дебіторська заборгованість, що виникають безпосередньо в ході його операційної діяльності. Товариству властиві кредитний ризик, ризик ліквідності та ринковий ризик. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик.

Загальна програма управління ризиками сконцентрована на непередбачуваності та неефективності фінансового ринку України і спрямована на зменшення його потенційного негативного впливу на фінансовий стан Товариства. Керівництво Товариства контролює процес управління даними ризиками, а діяльність Товариства, пов'язана з фінансовими ризиками, здійснюється згідно з відповідною політикою та процедурами. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення. Підходи до управління кожним із цих ризиків представлені нижче.

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

Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик того, що контрагент не виконає своїх зобов'язань за фінансовими інструментами або за контрактом, що може призвести до фінансових збитків. Товариству

властивий кредитний ризик від операційної діяльності (насамперед, за торговою дебіторською заборгованістю) та від фінансової діяльності, включаючи депозити в банках і фінансових установах та інші фінансові інструменти. Фінансові інструменти, які потенційно можуть призвести до суттєвої концентрації кредитного ризику Товариства, складаються в основному із коштів у банку, а також торгової та іншої дебіторської заборгованості.

Основним методом оцінки кредитних ризиків Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання.

Кредитний ризик Товариства переважно відноситься до торгівельної дебіторської заборгованості з клієнтами (споживачами послуг) і тому схильність до кредитного ризику у більшій мірі залежить від особливостей кожного клієнта.

Кредитний ризик Товариства за грошовими коштами та їх еквівалентами пов'язаний з дефолтом банків по їх зобов'язанням та обмежений сумою депозитів, грошових коштів та їх еквівалентів, розміщених на банківських рахунках. Керівництво Товариства вважає, що банки, в яких розміщено грошові кошти Товариства, мають мінімальну ймовірність невиконання зобов'язань, та здійснює постійний моніторинг фінансового стану цих банків.

З метою управління кредитним ризиком за дебіторською заборгованістю на Товаристві використовується кредитна політика щодо покупців та здійснюється постійний моніторинг кредитоспроможності покупців. Товариство не вимагає надання застави стосовно своїх фінансових активів.

Необхідність визнання знецінення аналізується на кожну звітну дату. Ставки резерву встановлюються Товариством в залежності від кількості прострочених днів платежу для клієнтів, згрупованих за різними характеристиками, зокрема, країною походження та кредитоспроможністю покупців, та враховують історичну інформацію виконання зобов'язань покупцями Товариства та очікувані майбутні економічні умови.

Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків по фінансових інструментах буде коливатися внаслідок змін ринкових цін. Ринкові ціни містять у собі три типи ризику: відсотковий ризик, валютний ризик та інші цінові ризики. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливанням цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство наражається на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції та інші фінансові інструменти.

Валютний ризик - це ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься внаслідок змін валютних курсів. Так як Товариство володіє фінансовими інструментами, номінованими в іноземній валюті, йому притаманний валютний ризик. Крім цього валютний ризик обумовлено діяльністю Товариства, а саме придбанням сировини у інших країнах. Товариство схильне до даного ризику в основному у сфері застосування іноземних валют в операційній діяльності у взаємовідносинах із іноземними контрагентами та у фінансовій діяльності при залученні позикових ресурсів.

Інший ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструменту або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, за якими здійснюються операції на ринку.

Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості. Серед методів пом'якшення цінового ризику Товариство використовує диверсифікацію активів та дотримання лімітів на вкладення в акції та інші фінансові інструменти з нефіксованим прибутком.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні фінансових зобов'язань, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або інших фінансових активів.

Товариство здійснює аналіз строків погашення активів і зобов'язань і планує свою ліквідність в залежності від очікуваних строків погашення відповідних фінансових інструментів. Потреба Товариства в коротко- і довгостроковій ліквідності здебільшого забезпечується за рахунок грошових коштів від операційної діяльності.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Власний кодекс корпоративного управління на Товаристві відсутній.

кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати
Кодексу корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншого кодексу корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати немає

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

Практики корпоративного управління, застосовуваної понад визначені законодавством вимоги немає.

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

Емітент не має кодексу корпоративного управління

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	річні	позачергові
Дата проведення		
Кворум зборів	0	
Опис	В звітному періоді загальні та позачергові збори акціонерів не проводились.	

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу у звітному році?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори		X
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (зазначити)	Дані відсутні	

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

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X

Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками голосуючих акцій		X
---	--	---

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу у звітному році?

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)		X
Підняттям рук		X
Інше (вказати) Дані відсутні		

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

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

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?

	Так	Ні
		X

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства	д/н	
Інше (вказати)	д/н	

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	д/н
---	-----

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів	д/н
---	-----

зазначається причина їх непроведення	
--------------------------------------	--

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
Компанія Компанія "Фромер Холдінг Лімітед (Fromer Holding Ltd)		X	Володіє акціями в кількості 2681543 штук.
Волинець Оксана Віталіївна		X	Володіє акціями в кількості 1 шт.
Севрук Людмила Валентинівна		X	Володіє акціями в кількості 1 шт.

Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства

Протягом звітного періоду не відбувалось засіданнь Наглядової ради.

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
З питань аудиту		X	
З питань призначень		X	
З винагород		X	
Інше (зазначити)	У складі Наглядової ради інших комітетів не створено.		

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень

д/н

У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності	д/н
---	-----

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради	д/в
--------------------------------------	-----

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

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

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

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

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

Склад виконавчого органу

Персональний склад	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
---------------------------	---

виконавчого органу	
<p>Голова правління - Власюк Олег Феодосійович, Член правління - директор фінансовий - Нідзельський Вячеслав Петрович; член правління Товариства - директор з виробництва - Шкаравецька Наталія Василівна; член правління - Генеральний директор - Волошин О.М.</p>	<p>визначення напрямків діяльності та розвитку Товариства, підготовка та подання на затвердження Наглядовою радою проекту плану розвитку Товариства, затвердження оперативних планів роботи та контроль за їх виконанням; розробка, впровадження та забезпечення виконання планів діяльності Товариства і заходів, що забезпечують виконання виробничих завдань, реалізація виробничої, технологічної, інвестиційної і цінової політики; складання та надання на погодження Наглядовій раді квартальних та річних звітів Товариства до їх оприлюднення та/або подання на розгляд Загальних зборів акціонерів; організація господарської діяльності Товариства, фінансування, ведення обліку та складання звітності; попередній розгляд питань, що належать до компетенції Загальних зборів, підготовка цих питань для розгляду Наглядовою радою та/або Загальними зборами; організаційне забезпечення (за рішенням Наглядової ради) скликання та проведення чергових (річних) та позачергових Загальних зборів; затвердження внутрішніх документів Товариства та його структурних підрозділів, що регулюють поточну діяльність Товариства, за винятком тих, що віднесені до компетенції Загальних зборів та Наглядової ради; підготовка звітів Правління для Наглядової ради щодо виконання основних напрямів розвитку Товариства, річних бюджетів, бізнес-плану; визначення засад оплати праці та матеріального стимулювання працівників Товариства у межах загальної суми витрат на оплату праці, затвердженої Наглядовою радою; керівництво роботою структурних підрозділів та дочірніх підприємств Товариства, забезпечення виконання покладених на них завдань; прийняття рішення щодо визнання безнадійною та списання дебіторської заборгованості, що визнана Товариством безнадійною відповідно до законодавства України; прийняття рішення щодо визнання безнадійною та списання заборгованості за цінними паперами, що визнана Товариством безнадійною відповідно до законодавства України; прийняття рішення щодо визнання безнадійною та списання заборгованості за кредитними операціями Товариства та за нарахованими Товариству доходами (процентами), якщо така заборгованість визнана Товариством безнадійною відповідно до законодавства України; забезпечення виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради; організація скликання чергових та позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства у порядку, передбаченому Статутом; організація контролю за збереженням, раціональним використанням майна Товариства, отриманням прибутку; розробка і затвердження договірних цін на продукцію, тарифів на роботи та послуги; розподіл посадових обов'язків між посадовими особами Товариства та спеціалістами; забезпечення виконання вимог Кодексу законів про працю України та Закону України <Про охорону праці>; організація проведення ревізій і аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, розгляд висновків, матеріалів перевірок і службових розслідувань; вирішення інших питань, за винятком тих, що</p>

	належать до компетенції Загальних зборів чи Наглядової ради.
--	--

<p>Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</p>	<p>Протягом звітного періоду скликались 3 засідання виконавчого органу, на яких прийняті наступні рішення:</p> <p>30.09.2020р.: Розгляд клопотання Рівненського обласного благодійного фонду "ПРАВОЗАХИСТ" (код ЄДРПОУ 34438343, юр.адреса:33006, м. Рівне, вул. Фабрична, 1/84) та вирішення питання про виділення коштів Товариства для зміцнення матеріально-технічної бази поліції Рівненщини</p> <p>12.10.2020р.: Розгляд клопотання Громадського товариства інвалідів з дитинства "Доброчин" (код 25322070, МФО 333391, юр.адреса:35600, Рівненська обл., м.Дубно, вул.Кирила і Мефодія, 16) та вирішення питання про виділення коштів Товариства на благодійну допомогу для осіб з обмеженими можливостями.</p> <p>30.11.2020р.: Розгляд клопотання Громадської організації "Асоціація добровільних пожежних команд України" (код ЄДРПОУ 43467804, МФО 380805, р/р UA43 3808 0500 0000 0026 0036 9108 3 в АТ "Райффайзен банк АВАЛЬ", юр.адреса: м.Рівне, вул.Словацького, 1, тел. +38 097 99 00 261) та вирішення питання про виділення коштів Товариства на благодійну допомогу для зміцнення матеріально-технічної бази пожежно-рятувальних підрозділів, фінансової підтримки співробітників добровільних пожежних команд, ветеранів і пенсіонерів пожежної охорони, служби цивільного захисту та осіб, що постраждали внаслідок надзвичайних ситуацій, а також вирішення інших актуальних питань сьогодення.</p>
---	---

<p>Оцінка роботи виконавчого органу</p>	<p>д/в</p>
--	------------

Примітки

д/в

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

Щодо опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента:

Аудитором підтверджується, що система внутрішнього контролю визначає всі внутрішні правила та процедури контролю, запроваджені керівництвом підприємства для досягнення поставленої мети - забезпечення (в межах можливого) стабільного і ефективного функціонування підприємства, дотримання внутрішньогосподарської політики, збереження та раціональне використання активів підприємства, запобігання та викриття фальсифікацій,

помилки, точність і повнота бухгалтерських записів, своєчасна підготовка надійної фінансової інформації.

При формуванні ефективної системи внутрішнього контролю адміністрація суб'єкта господарювання повинна забезпечити:

- надійну інформацію, яка необхідна для успішного керівництва діяльністю суб'єкта господарювання;
- збереження активів і документів - уникнення фактів крадіжок, псування та нецільового використання майна, знищення і розголошення інформації (в тому числі тієї, що міститься в облікових реєстрах, комп'ютерних базах даних);
- ефективність господарської діяльності - виключення шляхом контрольних процедур дублювання, невиробничих витрат, нераціонального використання всіх видів ресурсів; оптимізація податкових платежів, зміцнення розрахункової дисципліни;
- відповідність визначеним обліковим принципам - обов'язкове виконання працівниками встановлених на підприємстві інструкцій і правил, а також вимог нормативних документів;
- надійну систему бухгалтерського обліку.

Система внутрішнього контролю ПрАТ "Дубномолоко" включає три основні елементи: середовище контролю, систему бухгалтерського обліку та незалежні процедури перевірки.

На ПрАТ "Дубномолоко" система внутрішнього контролю реалізована шляхом:

- контролю бухгалтерського фінансового обліку (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);
- бухгалтерського управлінського обліку (розподіл обов'язків, нормування витрат);
- аудиту, контролю, ревізії (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).

Аудитором досліджено, що Товариство не має Положення про систему внутрішнього контролю та управління ризиками, тому що Законом України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 № 514-VI та іншими Законами України це не передбачено.

Політика ПрАТ "Дубномолоко" щодо управління ризиками має першочергове значення для ведення бізнесу Товариства і є важливим елементом її діяльності. Політика управління ризиками сконцентрована на непередбачуваності фінансових ринків і націлена на мінімізацію потенційного негативного впливу на фінансові показники Товариства. Оперативний і юридичний контроль ПрАТ "Дубномолоко" має на меті забезпечувати належне функціонування внутрішньої політики та процедур з метою мінімізації операційних і юридичних ризиків.

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з фінансовими ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких фінансових ризиків ПрАТ "Дубномолоко" віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності.

Політика з управління ризиками ПрАТ "Дубномолоко" орієнтована на визначення, аналіз і управління ризиками, з якими стикається Товариство, на встановлення контролю за ризиками, а також постійний моніторинг за рівнем ризиків, дотриманням встановлених обмежень та політики управління ризиками.

Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

Система управління ризиками у 2020 році ПрАТ "Дубномолоко" розкрита у внутрішніх положеннях ПрАТ "Дубномолоко".

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 0 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 0

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

	Загальн і збори акціоне	Наглядов а рада	Виконав чий орган	Не належить до компетенції
--	-------------------------------	--------------------	-------------------------	----------------------------------

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

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

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

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	так	так	так	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	так	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

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

Скільки разів проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

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

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

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада		X
Інше (вказати)		

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

	Так	Ні
З власної ініціативи		X
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (вказати)	Ревізійна комісія відсутня.	

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Компанія "Фромер Холдінг Лімітед (Fromer Holding Ltd)	HE313457	99,92

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

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
2 683 750	2 177	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено внаслідок того, що власники не уклали з обраною емітентом депозитарною	

		установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені та не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі - 2177 штук; кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі - немає; кількість цінних паперів, обтяжених зобов'язаннями - 0 акцій.	
Опис			

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Членом Наглядової ради Товариства може бути лише фізична особа. До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їх інтереси, та/або незалежні директори. Обрання членів Наглядової ради Товариства здійснюється шляхом голосування бюлетенями (не кумулятивне голосування). Члени Наглядової ради, обрані як представники акціонера або групи акціонерів, можуть бути замінені таким акціонером або групою акціонерів у будь-який час. Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту його обрання загальними зборами. У разі заміни члена Наглядової ради - представника акціонера повноваження відкликаною члена Наглядової ради припиняються, а новий член Наглядової ради набуває повноважень з моменту отримання Товариством письмового повідомлення від акціонера (акціонерів), представником якого є відповідний член Наглядової ради. Повідомлення про заміну члена Наглядової ради - представника акціонера повинно містити інформацію про нового члена Наглядової ради, який призначається на заміну відкликаною (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера (акціонерів), розмір пакета акцій, що йому належить або їм сукупно належить). Особи, обрані Членами Наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кількість разів. Голова Наглядової ради обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від загальної кількості членів Наглядової ради. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати Голову Наглядової ради більшістю голосів від загальної кількості членів Наглядової ради. Голова Наглядової ради може обиратися Загальними зборами акціонерів. У випадку, якщо обраний Загальними зборами акціонерів Голова Наглядової ради втрачає свої повноваження, з підстав, Голова Наглядової ради обирається Наглядовою радою з числа Членів Наглядової ради та здійснює повноваження голови Наглядової ради до моменту припинення його повноважень відповідно до вимог цього Статуту.

Голова Правління Товариства є посадовою особою Товариства, який обирається та відкликається з посади Наглядовою радою Товариства.

9) повноваження посадових осіб емітента

Наглядова рада: 1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства; 2) підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів; 3) прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів за власною ініціативою, на вимогу акціонерів або за пропозицією Виконавчого органу Товариства, подання на розгляд Загальних зборів проектів рішень, пропозицій і рекомендацій з питань порядку денного; 4) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій; 5) прийняття рішення про

розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства; 6) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших цінних паперів, крім акцій; 7) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства" і цим Статутом; 8) обрання та припинення повноважень Голови та членів Виконавчого органу Товариства; 9) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з Головою та членами Виконавчого органу, встановлення розміру їх винагороди, уповноваження особи на підписання від імені Товариства трудового договору (контракту) з Головою та членами Виконавчого органу; 10) прийняття рішення про відсторонення Голови правління від виконання його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Голови правління; 11) обрання та припинення повноважень голови та членів інших органів Товариства, окрім випадків передбачених цим Статутом; 12) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства"; 13) обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; 14) визначення дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного Законом України "Про акціонерні товариства"; 15) визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів та мають право на участь у Загальних зборах; 16) вирішення питань про заснування або участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування або участь в інших юридичних особах, про придбання або відчуження корпоративних прав, акцій інших емітентів; 17) прийняття рішення про приєднання, затвердження передавального акта та умов договору про приєднання Товариства до іншого акціонерного товариства, якщо Товариству належить більш як 90 відсотків простих акцій товариства, що приєднується; 18) прийняття рішення про вчинення значних правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства; 19) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, утому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій; 20) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; 21) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг; 22) надсилання оферти акціонерам у випадках та в порядку, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства"; 23) погодження основних напрямів діяльності та перспективних планів розвитку Товариства; 24) затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування, крім випадків скликання позачергових Загальних зборів акціонерами; 25) прийняття рішення про вчинення правочину, щодо якого є заінтересованість, за винятком випадків, передбачених законодавством; 26) прийняття рішення про обрання корпоративного секретаря; 27) розробка умов договору про злиття (приєднання) або плану поділу (виділу, перетворення), підготовка пояснень до таких договорів акціонерам; 28) винесення на Загальні збори питання про припинення (злиття, приєднання, поділ, перетворення) або виділ, про затвердження умов договору про злиття (приєднання) або плану поділу (виділу, перетворення), передавального акта або розподільчого балансу; 29) у випадку участі Товариства у злитті, прийняття рішення про затвердження проекту статуту акціонерного товариства, створюваного в результаті злиття акціонерних товариств, проекту договору про злиття акціонерних товариств, пояснень до умов договору про злиття, схвалення передавального акта, підготовленого комісією з припинення товариства, умов конвертації акцій товариства, що припиняється, в акції товариства, створюваного в результаті злиття, отримання висновку незалежного експерта щодо умов договору про злиття; 30) з урахуванням вимог цього Статуту щодо укладення значних правочинів, прийняття рішення та надання дозволу (повноважень) Голові правління Товариства на укладення, зміну чи розірвання

Товариством будь-яких правочинів на суму, яка перевищує 1 700 000,00 гривень або її еквіваленту в іноземній валюті за курсом НБУ, на момент укладення правочину. 31) з урахуванням вимог цього Статуту щодо укладення значних правочинів, прийняття рішення та надання дозволу (повноважень) Голові правління Товариства на укладення договорів (угод, контрактів), незалежно від їх суми, щодо: розпорядження будь-яким нерухомим майном Товариства, включаючи земельні ділянки, в тому числі, але не виключно - щодо застави, іпотеки та будь-якого відчуження нерухомого майна Товариства (в тому числі передачі нерухомого майна як внеску до статутного капіталу іншого підприємства), відмови від права користування чи права власності на земельну ділянку тощо, включаючи майно та майнові права його дочірніх підприємств, філій та представництв; передачі в оренду, платне/безоплатне користування рухомого і нерухомого майна на строк більше 1 (одного) року; відчуження або розпорядження в будь-який спосіб корпоративними правами, цінними паперами, що належать Товариству в інших товариствах, підприємствах та об'єднаннях; відчуження або розпорядження в будь-який спосіб об'єктами права інтелектуальної власності; надання будь-якої позики, поруки (поручительства), гарантії, отримання кредиту, а також передачі в довірче управління майна Товариства; 32) у випадку прийняття Загальними зборами рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом одного року з дня прийняття такого рішення, надання дозволу (повноважень) Голові правління Товариства на їх укладення в кожному окремому випадку укладення такого правочину. 33) прийняття рішення про створення відокремлених підрозділів - філій, представництв, дочірніх підприємств, затвердження їх статутів та положень, обрання та відкликання їх керівників; 34) визначення переліку відомостей, що складають комерційну таємницю Товариства, їх складу та обсягу, порядок захисту, з урахуванням вимог чинного законодавства України; 35) прийняття рішення про зміну видів діяльності Товариства; затвердження повідомлення про проведення загальних зборів акціонерів, проекту порядку денного та порядку денного загальних зборів акціонерів; обрання тимчасової лічильної комісії; 38) вирішення інших питань, що належать до компетенції Наглядової ради згідно із Законом України "Про акціонерні товариства", цим Статутом або передані на вирішення Наглядовій раді Загальними зборами.

До компетенції Правління належить: визначення напрямків діяльності та розвитку Товариства, підготовка та подання на затвердження Наглядовою радою проекту плану розвитку Товариства, затвердження оперативних планів роботи та контроль за їх виконанням; розробка, впровадження та забезпечення виконання планів діяльності Товариства і заходів, що забезпечують виконання виробничих завдань, реалізація виробничої, технологічної, інвестиційної і цінової політики; складання та надання на погодження Наглядовій раді кварталних та річних звітів Товариства до їх оприлюднення та/або подання на розгляд Загальних зборів акціонерів; організація господарської діяльності Товариства, фінансування, ведення обліку та складання звітності; попередній розгляд питань, що належать до компетенції Загальних зборів, підготовка цих питань для розгляду Наглядовою радою та/або Загальними зборами; організаційне забезпечення (за рішенням Наглядової ради) скликання та проведення чергових (річних) та позачергових Загальних зборів; затвердження внутрішніх документів Товариства та його структурних підрозділів, що регулюють поточну діяльність Товариства, за винятком тих, що віднесені до компетенції Загальних зборів та Наглядової ради; підготовка звітів Правління для Наглядової ради щодо виконання основних напрямів розвитку Товариства, річних бюджетів, бізнес-плану; визначення засад оплати праці та матеріального стимулювання працівників Товариства у межах загальної суми витрат на оплату праці, затвердженої Наглядовою радою; керівництво роботою структурних підрозділів та дочірніх підприємств Товариства, забезпечення виконання покладених на них завдань; прийняття рішення щодо визнання безнадійною та списання дебіторської заборгованості, що визнана Товариством безнадійною відповідно до законодавства України; прийняття рішення щодо визнання безнадійною та списання заборгованості за цінними паперами, що визнана Товариством безнадійною відповідно до законодавства України; прийняття рішення щодо визнання безнадійною та списання заборгованості за кредитними

операціями Товариства та за нарахованими Товариству доходами (процентами), якщо така заборгованість визнана Товариством безнадійною відповідно до законодавства України; забезпечення виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради; організація скликання чергових та позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства у порядку, передбаченому Статутом; організація контролю за збереженням, раціональним використанням майна Товариства, отриманням прибутку; розробка і затвердження договірних цін на продукцію, тарифів на роботи та послуги; розподіл посадових обов'язків між посадовими особами Товариства та спеціалістами; забезпечення виконання вимог Кодексу законів про працю України та Закону України <Про охорону праці>; організація проведення ревізій і аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, розгляд висновків, матеріалів перевірок і службових розслідувань; вирішення інших питань, за винятком тих, що належать до компетенції Загальних зборів чи Наглядової ради.

До компетенції Голови Правління Товариства належать: представлення інтересів Товариства у взаємовідносинах з органами державної влади, місцевого самоврядування, суб'єктами господарювання, іншими організаціями, установами, юридичними особами, громадянами, а також в суді; з урахуванням вимог цього Статуту щодо вчинення значних правочинів, самостійне прийняття рішення про укладення, внесення змін, розірвання будь-яких правочинів (угод, договорів, контрактів) на суму, що не перевищує 1 800 000 (один мільйон вісімсот тисяч гривень) грн., або її еквіваленту в іноземній валюті за курсом НБУ на дату вчинення правочину, за винятком тих правочинів (договорів), прийняття рішення про вчинення яких відноситься до компетенції Наглядової ради Товариства не залежно від їх суми; укладання (підписання) від імені Товариства правочинів (угод, договорів) право на прийняття рішення про вчинення (укладення) яких належить Голові Правління відповідно до Статуту, та інших правочинів (угод, договорів), рішення про укладення яких віднесено до компетенції Наглядової ради, за умови, що таке рішення було прийняте Наглядовою радою та доведене до відома Голови Правління;

вирішення оперативних питань діяльності Товариства; затвердження своїм підписом документів фінансового, матеріального, майнового, розрахункового та кредитного характеру, в тому числі декларацій, звітів та балансів, має право розпорядчого підпису за рахунками Товариства; видача від імені Товариства довіреностей; відкриття поточних, депозитних, валютних та інших рахунків Товариства; на виконання своїх повноважень видача внутрішніх нормативних актів Товариства - наказів і розпоряджень, які є обов'язковими для виконання працівниками Товариства; прийом на роботу та звільнення з роботи працівників Товариства, укладення з ними трудових договорів, застосування засобів заохочення та накладення стягнень; затвердження посадових інструкцій працівників Товариства; затвердження графіків відпусток працівників Товариства; пред'явлення претензій та подача до суду позовів від імені Товариства, у разі порушення прав та законних інтересів Товариства з боку третіх осіб; здійснення оперативного керівництва діяльністю Товариства; затвердження штатного розкладу Товариства; визначення повноважень та функціональних обов'язків осіб, які мають спеціальні повноваження та які діють на підставі довіреності; укладення від імені Товариства колективного договору з трудовим колективом (уповноваженим ним органом); організація бухгалтерського, оперативного і статистичного обліку і звітності в Товаристві; забезпечення своєчасного і повного виконання рішень Загальних зборів, Наглядової ради, договірних та інших зобов'язань Товариства; виконання інших функцій, необхідних для забезпечення поточної діяльності Товариства.

10) Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1-4 цього пункту

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ

"ДІ ДЖІ КЕЙ ЮКРЕЙН"

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 0238 від
26.01.2001р. №98

Україна, 04070, місто Київ, вул. Братська, будинок 5, квартира 11

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

"ДУБНОМОЛОКО"

НКЦПФР

ЗВІТ З НАДАННЯ ВПЕВНЕННОСТІ

НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Приватне акціонерне товариство "Дубномолоко",

код ЄДРПОУ 05496081,

що зареєстроване за адресою:

35600, Рівненська обл., місто Дубно, вул. Грушевського, будинок 117 А

м. Київ

26 квітня 2020 року

Інформація про предмет завдання та критерії завдання

Ми провели та виконали завдання з надання впевненості та надаємо звіт з надання впевненості щодо інформації Емітента зазначеної у Звіті про корпоративне управління за період 2020 року, а саме

" щодо опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;

" щодо переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій

емітента;

" щодо зазначеної інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;

" щодо визначеного порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента;

" щодо визначених повноважень посадових осіб емітента Приватного акціонерного товариства "Дубномолоко" (скорочена назва - ПрАТ "Дубномолоко").

Інформація про Емітента:

Повна назва Товариства ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДУБНОМОЛОКО"

Скорочена назва Товариства ПрАТ "ДУБНОМОЛОКО"

Організаційно-правова форма Товариства ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Ознака особи Юридична

Форма власності Приватна

Код за ЄДРПОУ 05496081

Місцезнаходження: 35600, Рівненська обл., місто Дубно, вул. Грушевського, будинок 117 А

Дата державної реєстрації 29.12.1993

Номер запису в ЄДР 1 605 120 0000 000084

Основні види діяльності КВЕД: Код КВЕД 10.51 Перероблення молока, виробництво масла та сиру (основний);

Код КВЕД 46.33 Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами;

Код КВЕД 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;

Код КВЕД 35.30 Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря

Дата внесення останніх змін до Статуту (установчих документів) Затверджено загальними зборами акціонерів ПрАТ "Дубномолоко" Протоколом загальних зборів акціонерів № б/н від 30.11.2017 року

Керівник, головний бухгалтер, кількість працівників Голова правління - Власюк Олег Феодосійович

Головний бухгалтер - Ясиновський Олександр Олексійович

Середня кількість працівників - 626 осіб

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення інформації з корпоративного управління у відповідності до нормативних актів України. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення корпоративної інформації, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної корпоративної політики, а також методів корпоративного управління, які відповідають обставинам.

Управлінський персонал несе відповідальність за наявність суттєвих невідповідностей між інформацією з корпоративного управління зазначеної у Звіті про корпоративне управління, щодо якої надається впевненість, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії з цінних паперів та фондового ринку;

- за невідповідне використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності Товариства .

Відповідальна особа несе відповідальність також за:

- правомочність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій та господарських фактів щодо предмету до якого надається впевненість;

- доказовість, повноту та юридичну силу внутрішніх документів, що є основою для надання впевненості до предмету перевірки;

- організацію корпоративного управління з питань щодо яких надається впевненість;

- управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію щодо якої надається впевненість.

Підготовка Звіту з корпоративного управління вимагає від керівництва Товариства припущень,

що впливають на управлінські рішення щодо корпоративного управління протягом звітного періоду.

Управлінський персонал несе відповідальність за виконання та достовірне подання інформації зазначеної у Звіті про корпоративне управління та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити таке управління, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні Звіту з корпоративного управління управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом організації та виконання корпоративного управління.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є надання впевненості щодо інформації Емітента зазначеної у Звіті про корпоративне управління за період 2020 року, а саме таких питань:

- щодо опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;
- щодо переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;
- щодо зазначеної інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;
- щодо визначеного порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента;
- щодо визначених повноважень посадових осіб емітента.

Ми виконали завдання згідно з вимогами Закону України "Про аудиторську діяльність", міжнародного стандарту завдань з надання впевненості 3000 "Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації".

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої

впевненості в тому, що вказана інформація, щодо якої надається впевненість не містить суттєвих викривлень.

Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, а також оцінку застосованих принципів застосованих управлінським персоналом ПрАТ "Дубномолоко", а також оцінку загального подання Звіту з про корпоративне управління. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень наведеної інформації внаслідок шахрайства або помилки.

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання інформації з корпоративного управління, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Перевірка проводилась відповідно до вимог ч. 3 статті 40 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 26.01.2017 року №338/8 (надалі - МСА), з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність Емітентів.

Отримані аудиторські докази, на думку аудитора, забезпечують достатню та відповідну основу для висловлення аудиторської думки.

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що інформація щодо розглянутих нами питань щодо корпоративного управління ПрАТ "Дубномолоко" у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що це надання впевненості, проведене 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 рішення користувачів, що приймаються на основі цієї інформації з корпоративного управління. Надаючи впевненість відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з надання впевненості.

Крім того ми:

- оцінюємо ризики правомочності (легітимності, законності) здійснюваних господарських операцій та господарських фактів щодо предмету до якого надається впевненість;
- ідентифікуємо доказовість, повноту та юридичну силу внутрішніх документів, що є основою для надання впевненості до предмету перевірки;
- доходимо висновку щодо організації корпоративного управління з питань щодо яких надається впевненість та робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість продовжити безперервну діяльність суб'єкта перевірки.;
- 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;
- досліджуємо управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію щодо якої надається впевненість;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст інформації щодо якої надається впевненість, а також те, чи показує Звіт з корпоративного управління інформацію що покладена в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час виконання завдання з надання впевненості та суттєві результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час виконання цього завдання. Аудиторська фірма дотримується вимог МСКЯ1 та відповідно впровадила комплексну систему контролю якості, включаючи задокументовану політику та процедури щодо дотримання етичних вимог, професійних стандартів і застосовних вимог законодавчих та нормативних актів. Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, викладених у Кодексі етики професійних бухгалтерів, затвердженому Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, який ґрунтується на фундаментальних принципах чесності, об'єктивності, професійної компетентності та належної ретельності, конфіденційності та професійної поведінки, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час надання впевненості поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями такого надання впевненості.

Опис виконаної роботи

У відповідності до цих вимог нашими обов'язками є дотримання етичних вимог, а також

планування й виконання аудиторських процедур для отримання достатньої впевненості, щодо предмету завдання.

Виконання завдання передбачає здійснення аудиторських процедур вибір яких залежить від судження аудитора.

Докладний опис отриманих результатів та рекомендацій

За результатами виконання аудиторських процедур встановлено наступне:

Щодо опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента:

Аудитором підтверджується, що система внутрішнього контролю визначає всі внутрішні правила та процедури контролю, запроваджені керівництвом підприємства для досягнення поставленої мети - забезпечення (в межах можливого) стабільного і ефективного функціонування підприємства, дотримання внутрішньогосподарської політики, збереження та раціональне використання активів підприємства, запобігання та викриття фальсифікацій, помилок, точність і повнота бухгалтерських записів, своєчасна підготовка надійної фінансової інформації.

При формуванні ефективної системи внутрішнього контролю адміністрація суб'єкта господарювання повинна забезпечити:

- надійну інформацію, яка необхідна для успішного керівництва діяльністю суб'єкта господарювання;
- збереження активів і документів - уникнення фактів крадіжок, псування та нецільового використання майна, знищення і розголошення інформації (в тому числі тієї, що міститься в облікових регістрах, комп'ютерних базах даних);
- ефективність господарської діяльності - виключення шляхом контрольних процедур дублювання, невиробничих витрат, нераціонального використання всіх видів ресурсів; оптимізація податкових платежів, зміцнення розрахункової дисципліни;
- відповідність визначеним обліковим принципам - обов'язкове виконання працівниками встановлених на підприємстві інструкцій і правил, а також вимог нормативних документів;
- надійну систему бухгалтерського обліку.

Система внутрішнього контролю ПрАТ "Дубномолоко" включає три основні елементи: середовище контролю, систему бухгалтерського обліку та незалежні процедури перевірки.

На ПрАТ "Дубномолоко" система внутрішнього контролю реалізована шляхом:

- контролю бухгалтерського фінансового обліку (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);
- бухгалтерського управлінського обліку (розподіл обов'язків, нормування витрат);
- аудиту, контролю, ревізії (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).

Аудитором досліджено, що Товариство не має Положення про систему внутрішнього контролю та управління ризиками, тому що Законом України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 № 514-VI та іншими Законами України це не передбачено.

Політика ПрАТ "Дубномолоко" щодо управління ризиками має першочергове значення для ведення бізнесу Товариства і є важливим елементом її діяльності. Політика управління ризиками сконцентрована на непередбачуваності фінансових ринків і націлена на мінімізацію потенційного негативного впливу на фінансові показники Товариства. Оперативний і юридичний контроль ПрАТ "Дубномолоко" має на меті забезпечувати належне функціонування внутрішньої політики та процедур з метою мінімізації операційних і юридичних ризиків.

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з фінансовими ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких фінансових ризиків ПрАТ "Дубномолоко" віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності.

Політика з управління ризиками ПрАТ "Дубномолоко" орієнтована на визначення, аналіз і управління ризиками, з якими стикається Товариство, на встановлення контролю за ризиками, а також постійний моніторинг за рівнем ризиків, дотриманням встановлених обмежень та політики управління ризиками.

Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

Система управління ризиками у 2020 році ПрАТ "Дубномолоко" розкрита у внутрішніх положеннях ПрАТ "Дубномолоко".

Щодо переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента:

Аудитор з метою висловлення думки щодо інформації наведеної про перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента ПрАТ "Дубномолоко", достовірно зазначив, що до переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій включено:

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи/найменування юридичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	Характер
---	------------------------	---	---------------------------	----------

впливу

прості іменні привілейовані

іменні

ПРИВАТНА КОМПАНІЯ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФРОМЕР ХОЛДІНГ ЛІМІТЕД"КІПР	2 681 543	99.9178%	2 681 543	0	Прямий
---	-----------	----------	-----------	---	--------

Усього	2 681 543	99.9178%	2 681 543		
--------	-----------	----------	-----------	--	--

щодо зазначеної інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента:

Аудитором з метою висловлення думки щодо інформації зазначеної у розділі VII Звіту про корпоративне управління було досліджено Статут Товариства за яким встановлено, що обмежень немає. Відповідно до даних останнього реєстру власників акцій Товариства, загальна кількість голосуючих акцій ПрАТ "Дубномолоко" складає 2 681 543 штук, що становить 99.9178% від загальної кількості акцій Товариства.

Аудитор зазначає, що Товариство вірно, відповідно до п.10 Прикінцевих та перехідних положень Закону України "Про депозитарну систему України" від 06.07.2012 № 5178-VI з наступними змінами та доповненнями та Листа Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №08/03/18049/НК від 30.09.2014 року, акції власників, що не уклали договір про обслуговування рахунків в цінних паперах ПрАТ "Дубномолоко" не враховує при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.

Аудитор підтверджує, що інших обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітентів немає та інформація щодо цього питання наведена у Звіті про корпоративне управління є достовірною.

Щодо визначеного порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента:

Аудитором з метою висловлення думки щодо інформації зазначеної у розділі VIII Звіту про корпоративне управління було досліджено Статут Товариства за яким встановлено порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента.

До посадових осіб органів управління емітента належать:

Згідно Статуту Товариства, Голова та члени Наглядової ради, Голова та члени Правління, Голова та члени Ревізійної комісії

" **НАГЛЯДОВА РАДА:** Обрання членів Наглядової ради Товариства здійснюється шляхом голосування бюлетенями (не кумулятивне голосування). Голова Наглядової ради обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від загальної кількості членів Наглядової ради. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати Голову Наглядової ради більшістю голосів від загальної кількості членів Наглядової ради. Голова Наглядової ради може обиратися Загальними зборами акціонерів. У випадку, якщо обраний Загальними зборами акціонерів Голова Наглядової ради втрачає свої повноваження, з підстав, Голова Наглядової ради обирається Наглядовою радою з числа Членів Наглядової ради та здійснює повноваження голови Наглядової ради до моменту припинення його повноважень.

До повноважень Наглядової Ради:

1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання,

пов'язані з діяльністю Товариства;

- 2) підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;
- 3) прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів за власною ініціативою, на вимогу акціонерів або за пропозицією Виконавчого органу Товариства, подання на розгляд Загальних зборів проектів рішень, пропозицій і рекомендацій з питань порядку денного;
- 4) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
- 5) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства;
- 6) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших цінних паперів, крім акцій;
- 7) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства" та Статутом;
- 8) обрання та припинення повноважень Голови та членів Виконавчого органу Товариства;
- 9) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з Головою та членами Виконавчого органу, встановлення розміру їх винагороди, уповноваження особи на підписання від імені Товариства трудового договору (контракту) з Головою та членами Виконавчого органу;
- 10) прийняття рішення про відсторонення Голови правління від виконання його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Голови правління;
- 11) обрання та припинення повноважень голови та членів інших органів Товариства, окрім випадків передбачених Статутом;

12) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства";

13) обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

14) визначення дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного Законом України "Про акціонерні товариства";

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

16) вирішення питань про заснування або участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування або участь в інших юридичних особах, про придбання або відчуження корпоративних прав, акцій інших емітентів;

17) прийняття рішення про приєднання, затвердження передавального акта та умов договору про приєднання Товариства до іншого акціонерного товариства, якщо Товариству належить більш як 90 відсотків простих акцій товариства, що приєднується;

18) прийняття рішення про вчинення значних правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;

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

20) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

- 21) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;
- 22) надсилання оферти акціонерам у випадках та в порядку, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства";
- 23) погодження основних напрямів діяльності та перспективних планів розвитку Товариства;
- 24) затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування, крім випадків скликання позачергових Загальних зборів акціонерами;
- 25) прийняття рішення про вчинення правочину, щодо якого є заінтересованість, за винятком випадків, передбачених законодавством;
- 26) прийняття рішення про обрання корпоративного секретаря;
- 27) розробка умов договору про злиття (приєднання) або плану поділу (виділу, перетворення), підготовка пояснень до таких договорів акціонерам;
- 28) винесення на Загальні збори питання про припинення (злиття, приєднання, поділ, перетворення) або виділ, про затвердження умов договору про злиття (приєднання) або плану поділу (виділу, перетворення), передавального акта або розподільчого балансу;
- 29) у випадку участі Товариства у злитті, прийняття рішення про затвердження проекту статуту акціонерного товариства, створюваного в результаті злиття акціонерних товариств, проекту договору про злиття акціонерних товариств, пояснень до умов договору про злиття, схвалення передавального акта, підготовленого комісією з припинення товариства, умов конвертації акцій товариства, що припиняється, в акції товариства, створюваного в результаті злиття, отримання висновку незалежного експерта щодо умов договору про злиття;

30) з урахуванням вимог Статуту Товариства щодо укладення значних правочинів, прийняття рішення та надання дозволу (повноважень) Голові правління Товариства на укладення, зміну чи розірвання Товариством будь-яких правочинів на суму, яка перевищує 1 700 000,00 гривень або її еквіваленту в іноземній валюті за курсом НБУ, на момент укладення правочину.

31) Інші повноваження відповідно до Статуту.

" ГОЛОВА ПРАВЛІННЯ: Голова Правління Товариства є посадовою особою Товариства, який обирається та відкликається з посади Наглядовою радою Товариства.

До компетенції Правління належить

1) визначення напрямків діяльності та розвитку Товариства, підготовка та подання на затвердження Наглядовою радою проекту плану розвитку Товариства, затвердження оперативних планів роботи та контроль за їх виконанням;

2) розробка, впровадження та забезпечення виконання планів діяльності Товариства і заходів, що забезпечують виконання виробничих завдань, реалізація виробничої, технологічної, інвестиційної і цінової політики;

3) складання та надання на погодження Наглядовій раді квартальних та річних звітів Товариства до їх оприлюднення та/або подання на розгляд Загальних зборів акціонерів;

4) організація господарської діяльності Товариства, фінансування, ведення обліку та складання звітності; попередній розгляд питань, що належать до компетенції Загальних зборів, підготовка цих питань для розгляду Наглядовою радою та/або Загальними зборами;

5) організаційне забезпечення (за рішенням Наглядової ради) скликання та проведення чергових (річних) та позачергових Загальних зборів; затвердження внутрішніх документів Товариства та його структурних підрозділів, що регулюють поточну діяльність Товариства, за винятком тих, що віднесені до компетенції Загальних зборів та Наглядової ради;

6) підготовка звітів Правління для Наглядової ради щодо виконання основних напрямів

розвитку Товариства, річних бюджетів, бізнес-плану;

7) визначення засад оплати праці та матеріального стимулювання працівників Товариства у межах загальної суми витрат на оплату праці, затвердженої Наглядовою радою;

8) керівництво роботою структурних підрозділів та дочірніх підприємств Товариства, забезпечення виконання покладених на них завдань;

9) прийняття рішення щодо визнання безнадійною та списання дебіторської заборгованості, що визнана Товариством безнадійною відповідно до законодавства України;

10) прийняття рішення щодо визнання безнадійною та списання заборгованості за цінними паперами, що визнана Товариством безнадійною відповідно до законодавства України;

11) прийняття рішення щодо визнання безнадійною та списання заборгованості за кредитними операціями Товариства та за нарахованими Товариству доходами (процентами), якщо така заборгованість визнана Товариством безнадійною відповідно до законодавства України;

12) забезпечення виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради; організація скликання чергових та позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства у порядку, передбаченому Статутом;

13) організація контролю за збереженням, раціональним використанням майна Товариства, отриманням прибутку;

14) розробка і затвердження договірних цін на продукцію, тарифів на роботи та послуги; розподіл посадових обов'язків між посадовими особами Товариства та спеціалістами;

15) забезпечення виконання вимог Кодексу законів про працю України та Закону України "Про охорону праці";

16) організація проведення ревізій і аудиторських перевірок фінансово-господарської

діяльності Товариства, розгляд висновків, матеріалів перевірок і службових розслідувань;

17) вирішення інших питань, за винятком тих, що належать до компетенції Загальних зборів чи Наглядової ради.

До компетенції Голови правління належить:

1) представлення інтересів Товариства у взаємовідносинах з органами державної влади, місцевого самоврядування, суб'єктами господарювання, іншими організаціями, установами, юридичними особами, громадянами, а також в суді;

2) з урахуванням вимог Статуту щодо вчинення значних правочинів, самостійне прийняття рішення про укладення, внесення змін, розірвання будь-яких правочинів (угод, договорів, контрактів) на суму, що не перевищує 1 800 000 (один мільйон вісімсот тисяч гривень) грн., або її еквіваленту в іноземній валюті за курсом НБУ на дату вчинення правочину, за винятком тих правочинів (договорів), прийняття рішення про вчинення яких відноситься до компетенції Наглядової ради Товариства не залежно від їх суми;

3) укладання (підписання) від імені Товариства правочинів (угод, договорів) право на прийняття рішення про вчинення (укладення) яких належить Голові Правління відповідно до Статуту, та інших правочинів (угод, договорів), рішення про укладення яких віднесено до компетенції Наглядової ради, за умови, що таке рішення було прийняте Наглядовою радою та доведене до відома Голови Правління;

4) вирішення оперативних питань діяльності Товариства;

5) затвердження своїм підписом документів фінансового, матеріального, майнового, розрахункового та кредитного характеру, в тому числі декларацій, звітів та балансів, має право розпорядчого підпису за рахунками Товариства;

6) видача від імені Товариства довіреностей; відкриття поточних, депозитних, валютних та інших рахунків Товариства;

- 7) на виконання своїх повноважень видача внутрішніх нормативних актів Товариства - наказів і розпоряджень, які є обов'язковими для виконання працівниками Товариства;
- 8) прийом на роботу та звільнення з роботи працівників Товариства, укладення з ними трудових договорів, застосування засобів заохочення та накладення стягнень;
- 9) затвердження посадових інструкцій працівників Товариства;
- 10) затвердження графіків відпусток працівників Товариства; пред'явлення претензій та подача до суду позовів від імені Товариства, у разі порушення прав та законних інтересів Товариства з боку третіх осіб;
- 11) здійснення оперативного керівництва діяльністю Товариства;
- 12) затвердження штатного розкладу Товариства; визначення повноважень та функціональних обов'язків осіб, які мають спеціальні повноваження та які діють на підставі довіреності;
- 13) укладення від імені Товариства колективного договору з трудовим колективом (уповноваженим ним органом); організація бухгалтерського, оперативного і статистичного обліку і звітності в Товаристві;
- 14) забезпечення своєчасного і повного виконання рішень Загальних зборів, Наглядової ради, договірних та інших зобов'язань Товариства; виконання інших функцій, необхідних для забезпечення поточної діяльності Товариства.

" РВІЗІЙНА КОМІСІЯ: Голова та члени Ревізійної комісії обираються Загальними зборами виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають цивільну дієздатність та /або з юридичних осіб - акціонерів.

Ревізійна комісія має право вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів та вимагати скликання позачергових загальних зборів. Члени Ревізійної комісії мають право бути присутніми на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом

дорадчого голосу. Члени Ревізійної комісії мають право брати участь у засіданнях Наглядової ради та Правління у випадках, передбачених законом або Статутом. Ревізійна комісія має право залучати до проведення ревізій та перевірок зовнішніх експертів (у т.ч. аудиторів), кандидатури яких погоджуються Наглядовою радою. Ревізійна комісія інформує Загальні збори про результати перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, складає та подає на затвердження Загальних зборів висновок з аналізом фінансової звітності Товариства та дотримання Товариством законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, доповідає про результати здійснених нею ревізій та перевірок Загальним зборам або Наглядовій раді.

Щодо визначених повноважень посадових осіб емітента:

Аудитором з метою висловлення думки щодо інформації зазначеної у розділі IX Звіту про корпоративне управління було досліджено статутні документи та внутрішні положення за якими встановлено повноваження посадових осіб емітента.

До таких документів відносяться:

- Статут в редакції від 30.11.2017р. затверджений загальними зборами акціонерів ПрАТ "Дубномолоко" Протоколом загальних зборів акціонерів №б/н від 30.11. 2017 року;

Аудитор підтверджує, що інформація щодо цього питання наведена у Звіті про корпоративне управління є достовірною.

Думка аудитора щодо інформації зазначеної у Звіті про корпоративне управління, окрім інформації, щодо якої сформовано параграф "Висновок із застереженням щодо огляду історичної фінансової звітності"

Ця думка складена за вимогами та у відповідності до ч. 3 статті 40 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 26.01.2017 року №338/8 , Рішення Аудиторської палати України №9 від 13.03.2019 року "Про затвердження Рекомендацій з аудиторської практики за результатами проведення круглого

столу на тему "Нові вимоги до аудиторського звіту" (частина 2 питання 2.3.2) та з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників Фондового ринку.

Ми перевірили інформацію зазначену у Звіті про корпоративне управління ПрАТ "Дубномолоко" за 2020 рік, а саме:

" щодо зазначених посилань на внутрішні документи ПрАТ "Дубномолоко" з організації корпоративного управління ;

" щодо наявних пояснень у разі наявності відхилень від положень Кодексу корпоративного управління;

" щодо наведеної інформації про проведені загальні збори акціонерів (учасників) ПрАТ "Дубномолоко" та щодо інформації про прийняті на цих зборах рішення;

" щодо зазначеної інформації про персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу ПрАТ "Дубномолоко", їхніх комітетів, інформації про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішеннях.

Ми підтверджуємо зазначену інформацію, щодо вище вказаних питань.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні докази для висловлення нашої думки . На нашу думку інформація зазначена у Звіті про корпоративне управління ПрАТ "Дубномолоко" щодо тих питань, як:

- щодо опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;
- щодо переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;
- щодо зазначеної інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;
- щодо визначеного порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента;
- щодо визначених повноважень посадових осіб емітента.

У всіх суттєвих аспектах виходячи зі встановлених критеріїв є достовірною та викладено

емітентом згідно вимог ч. 3 статті 40 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями. На основі виконаних процедур та отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що ПрАТ "Дубномолоко" не дотримався в усіх суттєвих аспектах вимог ч. 3 статті 40 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями та Принципів корпоративного управління, затверджених рішенням НКЦПФР від 22.07.2014 року №955.

Ключовий партнер з аудиту
_____ Д. В. Чирва

м.п.

ПП АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ "ДІ ДЖІ КЕЙ ЮКРЕЙН"

(сертифікат № 001199 від 28.04.1994)

Аудитор

Чирва Д. В.

(сертифікат № 001199 від 28.04.1994)

_____ Д. В. Чирва

26 квітня 2021 року

Основні відомості про аудиторську компанію:

Повна назва підприємства ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ "ДІ ДЖІ КЕЙ ЮКРЕЙН"

Скорочена назва підприємства ПП АК "ДІ ДЖІ КЕЙ ЮКРЕЙН"

Ознака особи Юридична

Код за ЄДРПОУ 21326993

Юридична адреса Україна, 04070, місто Київ, вул. Братська, будинок 5, квартира 11

Адреса фактичного місцезнаходження Україна, 04070, місто Київ, вул. Братська, будинок 5, квартира 11

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 0238 від 26.01.2001 року № 98

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0244 Рішення АПУ №249/5 від 26.04.2012 видане Аудиторською Палатою України

Відповідність реєстру аудиторів, що мають право здійснювати аудит проф. учасників фондового ринку Включено до реєстру "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес"

Місцезнаходження Україна, 04070, місто Київ, вул. Братська, будинок 5, квартира 11

Основні відомості про умови договору на виконання завдання з надання впевненості:

Договір на проведення аудиту № 15/03-3-Д від 15.03.2021

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту з 15.03.2021 по 26.04.2021

Дата складання аудиторського висновку 26 квітня 2021 року

Дата висновку з надання впевненості: 26 квітня 2021 року

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

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Компанія "Фромер Холдінг Лімітед"	HE313457	3105, Кіпр, Лімасоль р-н, -, Авеню Корт, 2 поверх, вулиця Арх.Макаріу III	2 681 543	99,92	2 681 543	0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Усього			2 681 543	99,92	2 681 543	0

X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
Акція проста бездокументарна іменна	2 683 750	5,25	<p>Акціонери Товариства мають право: - на участь в управлінні акціонерним Товариством; - на отримання дивідендів; - на отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості; - на отримання інформації про господарську діяльність акціонерного Товариства. На вимогу акціонера Емітент випустив прості іменні акції, інших цінних паперів не випускав.</p> <p>Акціонери Товариства мають право: - на участь в управлінні акціонерним Товариством; - на отримання дивідендів; - на отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості; - на отримання інформації про господарську діяльність акціонерного Товариства. На вимогу акціонера Товариство зобов'язане надавати йому для ознайомлення річні баланси, звіти Товариства, протоколи зборів; - брати участь у Загальних Зборах Акціонерів і голосувати особисто або через своїх представників; - обирати та бути обраними до органів управління Товариства; - розпоряджатися акціями, що їм належать, у порядку, визначеному чинним законодавством та цим Статутом; Одна проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на Загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування. Власнику простих акцій надається переважне право придбавати розміщені Товариством прості акції пропорційно частці належних йому простих акцій у загальній кількості простих акцій. Акціонери можуть мати також інші права, передбачені чинним законодавством або за рішенням Загальних зборів Акціонерів. Акціонери Товариства зобов'язані: - додержуватися установчих документів Товариства, виконувати рішення Загальних зборів акціонерів та інших органів управління і контролю Товариства; - виконувати свої зобов'язання перед Товариством, в тому числі, що пов'язані з майновою участю; - не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства. У випадку</p>	немає

			порушення цієї умови Акціонери несуть відповідальність згідно з чинним законодавством, а також внутрішніми документами Товариства, які регулюють порядок відповідальності за розголошення або дії, що привели до розголошення комерційної таємниці та іншої інформації конфіденційного характеру; - сплатити вартість належних їм акцій у термін та згідно з порядком передбаченим установчими документами Товариства або договором купівлі-продажу; - всебічно сприяти Товариству в його діяльності; - виконувати інші обов'язки, якщо це передбачено чинним законодавством України.	
Примітки:				
д/в				

XI. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
01.09.2010	28/17/1/10	Рівненське територіальне управління ДКЦПФР	UA4000091326	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	5,25	2 683 750	14 089 687,5	100
Опис	Цінні папери розміщені в повному обсязі; Факти лістингу (делістингу) - відсутні, на зовнішніх та внутрішніх ринках не подавались, заяви для допуску на біржі не подавались; Додатково цінних паперів у звітному році товариство не емітувало.								

2. Інформація про облигації емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Облігації (відсоткові, цільові, дисконтні)	Номінальна вартість (грн.)	Кількість у випуску (шт.)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн)	Процент на ставку за облигаціями (у відсотках)	Строк виплати процентів	Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді (грн)	Дата погашення облигацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	13	13
02.08.2012	205/2/12	НКЦПФР	UA4000146138	відсоткові	500 000	400	Бездокументарні іменні	200 000 000	20	31.03.2013	10 819 672	31.12.2018
Опис	Облігації розміщено на внутрішньому ринку, мета емісії - поповнення операційних коштів, спосіб розміщення бездокументарний, дострокове погашення можливе за ініціативою Емітента.											

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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
01.09.2010	28/17/1/10	UA4000091326	2 683 750	14 089 687,5	2 681 573	0	0
Опис:							
Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено відсутня. Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі немає.							

XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	185 031	160 520	0	0	185 031	160 520
будівлі та споруди	60 607	59 020	0	0	60 607	59 020
машини та обладнання	99 623	99 021	0	0	99 623	99 021
транспортні засоби	23 002	1 279	0	0	23 002	1 279
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	1 799	1 200	0	0	1 799	1 200
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	185 031	160 520	0	0	185 031	160 520
Опис	Ступінь використання основних засобів становить 94,8%. Обмеження у використанні майна емітента немає. Основні засоби Товариства є його власністю і використовуються за призначенням. Законсервованих основних засобів немає. Термін використання основних засобів 15 років. Основні засоби нові, після реконструкції, експертизи не потребують, експлуатація здійснюється під постійним контролем. Первісна вартість складає на кінець звітної періоду складає 432 983 тис. грн., амортизація - 272 462 тис. грн. Знос основних засобів 62,93%					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	97 391	80 860
Статутний капітал (тис. грн)	14 090	14 090
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	14 090	14 090
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до методичних рекомендацій ДКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року) та Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 2 "Баланс", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України 31.03.99 N 87. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів - Довгострокові зобов'язання - Поточні зобов'язання - Забезпечення наступних виплат і платежів - Доходи майбутніх періодів.	
Висновок	Вартість чистих активів більша за розмір статутного капіталу, що відповідає вимогам статті 155 Цивільного кодексу України.	

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.)	Відсоток за користування коштами	Дата погашення

		грн)	(відсоток річних)	
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	2 199	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	749 600	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	751 799	X	X
Опис	Дані відсутні			

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Фондове агентство "Схід-Інвест"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	25228595
Місцезнаходження	43020, Україна, Волинська обл., - р-н, м.Луцьк, вул. Рівненська, 48
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №263472
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	01.10.2013
Факс	01.10.2013
Вид діяльності	Депозитарна діяльності депозитарної установи
Опис	Інформація відсутня.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство <Національний депозитарій України>
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04701, Україна, Київська обл., - р-н, м.Київ, вул.Тропініна, 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Без ліцензії
Найменування державного органу, що видав ліцензію	д/в

або інший документ	
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-00
Факс	(044) 482-52-14
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	Інформація відсутня.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ "ДІ ДЖІ КЕЙ УКРЕЙН
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21326993
Місцезнаходження	04070, Україна, - р-н, м.Київ, вул. Братська, будинок 5, квартира 11
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	0238
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	д/в
Факс	д/в
Вид діяльності	Аудиторські послуги
Опис	Інформація відсутня

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, Київська обл., - р-н, м.Київ, вул. Антоновича, 51 оф.1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/APA
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044) 287-56-70
Факс	(044) 287-56-73 Інформаційні послуги на фондовому р
Вид діяльності	Інформаційні послуги на фондовому ринку
Опис	д/в

			КОДИ
		Дата	21.12.2020
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Дубномолоко"	за ЄДРПОУ	05496081
Територія	Рівненська область, м.Дубно	за КОАТУУ	5610300000
Організаційно-правова форма господарювання	Публічне акціонерне товариство	за КОПФГ	112
Вид економічної діяльності	Перероблення молока, виробництво масла та сиру	за КВЕД	10.51

Середня кількість працівників: 626

Адреса, телефон: 35600 м.Дубно, вул.Грушевського, 117А, (03656) 3-00-27

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

v

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2020 р.
Форма №1

		Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	173 575	173 575
первісна вартість	1001	173 703	173 715
накопичена амортизація	1002	(128)	(140)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	27 152	27 194
Основні засоби	1010	185 031	160 520
первісна вартість	1011	427 809	432 983
знос	1012	(242 778)	(272 463)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	62	62
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	11	7
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	385 831	361 358

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	224 860	228 738
Виробничі запаси	1101	33 461	27 897
Незавершене виробництво	1102	164 565	172 406
Готова продукція	1103	24 624	25 066
Товари	1104	2 210	3 369
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	167 412	167 368
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	45 249	70 444
з бюджетом	1135	12	14
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	18 478	9 986
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	6 012	127
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	6 012	0
Витрати майбутніх періодів	1170	6	5
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	6 274	11 151
Усього за розділом II	1195	468 303	487 833
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1200	0	0

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	14 090	14 090
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	173 790	173 750
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-107 020	-90 449
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	80 860	97 391

II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	10 547	4 647
Довгострокові забезпечення	1520	36	27
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	36	27
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	10 583	4 674
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	6	0
товари, роботи, послуги	1615	111 706	133 388
розрахунками з бюджетом	1620	16 148	2 199
у тому числі з податку на прибуток	1621	1 189	265
розрахунками зі страхування	1625	991	1 075
розрахунками з оплати праці	1630	3 872	4 288
одержаними авансами	1635	30 687	26 770
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	964	1 019
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	598 317	578 387
Усього за розділом III	1695	762 691	747 126
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	854 134	849 191

Керівник

Власюк О.Ф.

Головний бухгалтер

Ясиновський О.О.

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Дубномолоко"Дата
за ЄДРПОУКОДИ
31.12.2020
05496081**Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)**за 2020 рік
Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	2 249 903	2 048 889
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(2 176 152)	(1 990 933)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	73 751	57 956
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	7 865	9 227
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(14 862)	(16 464)
Витрати на збут	2150	(8 263)	(7 844)
Інші операційні витрати	2180	(8 902)	(6 686)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	49 589	36 189
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0

Інші доходи	2240	3	1
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(3 098)	(4 680)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(25 041)	(11 245)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	21 453	20 265
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-4 627	-3 843
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	16 826	16 422
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	16 826	16 422

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 487 191	1 351 084
Витрати на оплату праці	2505	71 410	65 569
Відрахування на соціальні заходи	2510	14 571	13 097
Амортизація	2515	32 911	36 138
Інші операційні витрати	2520	180 164	203 938
Разом	2550	1 786 247	1 669 826

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	2 683 750	2 683 750
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	2 683 750	2 683 750
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	6,270000	6,119050

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	6,270000	6,119050
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Власюк О.Ф.

Головний бухгалтер

Ясиновський О.О.

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Дубномолоко"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2021

05496081

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2020 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	2 553 213	2 379 376
Повернення податків і зборів	3005	4	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	2 380	1 515
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	2 380	1 515
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	26 688	30 606
Надходження від повернення авансів	3020	2 031	36 268
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	94 698	116 595
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(2 489 579)	(2 288 360)
Праці	3105	(57 215)	(51 923)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(15 462)	(13 968)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(58 057)	(25 763)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(5 554)	(4 348)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(37 719)	(8 020)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(14 784)	(13 395)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(61 620)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(73)	(476)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(55 507)	(98 295)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	3 121	23 955
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(3 111)	(4 680)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(5 905)	(13 618)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-9 016	-18 298
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-5 895	5 657
Залишок коштів на початок року	3405	6 012	351
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	10	4
Залишок коштів на кінець року	3415	127	6 012

Керівник

Власюк О.Ф.

Головний бухгалтер

Ясиновський О.О.

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Дубномолоко"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2021

05496081

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)

За 2020 рік
Форма №3-н

Код за ДКУД 1801006

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших не грошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0

Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	0
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X

Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Керівник

Власюк О.Ф.

Головний бухгалтер

Ясиновський О.О.

Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	-40	0	0	-39	0	0	-79
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	-40	0	0	16 787	0	0	16 747
Залишок на кінець року	4300	14 090	173 750	0	0	-90 449	0	0	97 391

Керівник

Власюк О.Ф.

Головний бухгалтер

Ясиновський О.О.

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

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2020 РІК

1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ТОВАРИСТВО

ПРАТ "ДУБНОМОЛОКО" (далі - Товариство), зареєстроване відповідно до Господарського Кодексу України, іншими нормативно-правовими актами України.

Товариство є юридичною особою, має самостійний баланс, рахунки в банках, печатки та штампи зі своїм найменуванням.

У своїй діяльності Товариство керується чинним законодавством, іншими внутрішніми нормативними документами, рішеннями.

Станом на 31.12.2020 року Товариство здійснює контроль над Товариство з обмеженою відповідальністю "Дубровицямолоко" ЄДПРОУ 30715862.

Основні відомості про Товариство

Повна назва Товариства ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДУБНОМОЛОКО"

Скорочена назва Товариства ПРАТ "ДУБНОМОЛОКО"

Організаційно-правова форма Товариства ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Ознака особи Юридична

Форма власності Приватна

Код за ЄДРПОУ 05496081

Місцезнаходження: 35600, Рівненська обл., місто Дубно, ВУЛИЦЯ ГРУШЕВСЬКОГО, будинок 117 А

Дата державної реєстрації 29.12.1993рік

Ліцензії

Номер запису в ЄДР 1 605 120 0000 000084

Основні види діяльності КВЕД: Код КВЕД 10.51 Перероблення молока, виробництво масла та сиру (основний);

Код КВЕД 46.33 Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами;

Код КВЕД 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;

Код КВЕД 35.30 Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря

Учасники/Засновник Товариства АКЦІОНЕРИ ФІЗИЧНІ ТА ЮРИДИЧНІ ОСОБИ ЗГІДНО РЕЄСТРУ

Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 14089687.50

Керівник, головний бухгалтер, кількість працівників Керівник - Власюк Олег Феодосійович (з 11.01.2017р.)

Головний бухгалтер - Ясиновський Олександр Олександрович(з 17.02.2017р)

Середня кількість працівників - 656 особа

2. ЗАГАЛЬНА ОСНОВА ФОРМУВАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 1 січня 2018 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

2.3. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України - гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

2.4. Припущення про безперервність діяльності

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

2.5. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 25 лютого 2021 року. Учасники Товариства та інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

2.6. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2020 року.

2.7 Нові МСФЗ, прийняті станом на 31.12.2020, ефективна дата яких не настала

Нові МСФЗ, прийняті станом на 31.12.2020, ефективна дата яких не настала:

МСФЗ та правки до них	Основні вимоги	Ефективна
-----------------------	----------------	-----------

дата	Дострокове застосування	Застосування у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 р.	Вплив поправок
------	-------------------------	---	----------------

МСФЗ 9 Фінансові інструменти, МСБО 39 Фінансові інструменти: Визнання та оцінка, МСФЗ 7 Фінансові інструменти: Розкриття інформації, МСФЗ 4 Страхові контракти та МСФЗ 16 Оренда

У серпні 2020 року Рада з МСФЗ в рамках Реформи ІВОР опублікувала поправки, що доповнюють випущені у 2019 році та зосереджують увагу на наслідках реформи базового рівня процентних ставок на фінансовій звітності компанії, які виникають, коли, наприклад, базовий показник процентної ставки, який використовується для обчислення процентів за фінансовим активом замінено альтернативною базовою ставкою.

Поправки до фази 2 розглядають питання, які можуть вплинути на фінансову звітність під час реформи базового рівня процентних ставок, включаючи наслідки змін договірних грошових потоків або відносин хеджування, що виникають внаслідок заміни базового рівня процентної ставки з альтернативною базовою ставкою (проблеми із заміною).

На етапі 2 свого проекту Рада внесла зміни до вимог зазначених стандартів, що стосуються:

" зміни договірних грошових потоків - компанії не доведеться припинити визнання або коригувати балансову вартість фінансових інструментів для змін, що вимагаються реформою, а замість цього оновить ефективну процентну ставку, щоб відобразити зміну до альтернативної базової ставки;

" облік хеджування - компанії не доведеться припинити облік хеджування виключно тому, що вона вносить зміни, які вимагає реформа, якщо хеджування відповідає іншим критеріям обліку хеджування; і

" розкриття інформації - компанія повинна буде розкривати інформацію про нові ризики, що виникають внаслідок реформи, та про те, як вона управляє переходом до альтернативних ставок.

Поправки до Фази 2 поширюються лише на зміни, які вимагає реформа базового рівня процентних ставок до фінансових інструментів та відносин хеджування. 1 січня 2021 року

Дозволено

МСБО 16 "Основні засоби" Поправки забороняють компанії вираховувати з вартості основних засобів суми, отримані від реалізації вироблених предметів, коли компанія готує актив до його цільового використання. Натомість компанія визнає такі надходження від продажу та пов'язані з ними витрати у прибутку або збитку. 01 січня 2022 року Дозволено

МСБО 37 "Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи" Поправки уточнюють, що "витрати на виконання договору" являють собою витрати, безпосередньо пов'язані з договором - тобто або додаткові витрати виконання договору (наприклад, прямі витрати на працю і матеріали), або розподіл інших витрат, які також безпосередньо пов'язані з договором (наприклад, розподіл амортизації об'єкта основних засобів, що використовується при виконанні договору). 1 січня 2022 року Дозволено

МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу" Актуалізація посилань в МСФЗ (IFRS) 3 на Концептуальні основи підготовки фінансової звітності, не змінюючи вимог до обліку для об'єднання бізнесів.

Додано виняток щодо зобов'язань і умовних зобов'язань. Цей виняток передбачає, що стосовно деяких видів зобов'язань і умовних зобов'язань організація, яка застосовує МСФЗ (IFRS) 3, повинна посилатися на МСФЗ (IAS) 37 "Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи" або на Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 21 "Збори", а не на Концептуальні засади фінансової звітності 2018 року. 1 січня 2022 року Дозволено

Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 1 Дочірнє підприємство, яке уперше застосувало МСФЗ. Поправка дозволяє дочірньому підприємству, що застосовує IFRS 1: D16 (а) (яке переходить на МСФЗ пізніше своєї материнської компанії), виконати оцінку накопиченого ефекту курсових різниць у складі іншого сукупного доходу - на підставі такої оцінки, виконаної материнською компанією на дату її переходу на МСФЗ. 1 січня 2022 року Дозволено

Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 9 Комісійна винагорода, що включається в "10-відсотковий" тест при припиненні визнання фінансових зобов'язань. Поправка уточнює характер такої комісійної винагороди - воно включає тільки винагороду, сплачене між позикодавцем і займополучателем, включаючи винагороду, сплачене або отримане від особи інших сторін. 1 січня 2022 року Дозволено

Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 16 Стимулюючі платежі по оренді. Поправка уточнює ілюстративний приклад № 13 до МСФЗ (IFRS) 16 шляхом виключення прикладу урахування відшкодування, отриманого орендарем від орендодавця в якості компенсації за понесені витрати на поліпшення об'єкта оренди.

Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСБО (IAS) 41 Ефекти оподаткування при визначенні справедливої вартості. Поправка виключає вимогу IAS 41:22, яка вказує, що потоки грошових коштів, пов'язані з оподаткуванням, не включаються до розрахунків справедливої вартості біологічних активів. Поправка призводить до відповідності IAS 41 і IFRS 13. 1 січня 2022 року Дозволено

МСБО 1 "Подання фінансової звітності" Поправки роз'яснюють критерій у МСБО 1 для класифікації зобов'язання як довгострокового: вимога до суб'єкта господарювання мати право відкласти погашення зобов'язання принаймні на 12 місяців після звітного періоду.

Сутність поправок:

" уточнено, що зобов'язання класифікується як довгострокове, якщо у організації є право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців, а право компанії на відстрочку розрахунків має існувати на кінець звітного періоду;

" класифікація залежить тільки від наявності такого права і не залежить від імовірності того, чи планує компанія скористатися цим правом - на класифікацію не впливають наміри чи очікування керівництва щодо того, чи компанія реалізує своє право на відстрочку розрахунків;

" роз'яснення впливу умов кредитування на класифікацію - якщо право відстрочити врегулювання зобов'язання залежить від виконання організацією певних умов, то дане право існує на дату закінчення звітного періоду тільки в тому випадку, якщо організація виконала ці умови на дату закінчення звітного періоду. Організація повинна виконати ці умови на дату закінчення звітного періоду, навіть якщо перевірка їх виконання здійснюється кредитором пізніше; і

" роз'яснення вимог до класифікації зобов'язань, які компанія може або може погасити шляхом випуску власних інструментів власного капіталу. 01 січня 2023 року Дозволено

3. СУТТЄВІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

3.1. Основа оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 "Оцінки за справедливою вартістю". Такі методи оцінки включають використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

3.2. Загальні положення щодо облікових політик

3.2.1. Основа формування облікових політик

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" та інших чинних

МСФЗ, зокрема, МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" та МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами"

3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

2.3. Форма та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", та форми Приміток, що розроблені у відповідності до МСФЗ.

3.2.5. Методи подання інформації у фінансових звітах

МСБО 1 "Подання фінансової звітності" передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність. Проте, оскільки інформація про характер витрат є корисною для прогнозування майбутніх грошових потоків, то ця інформація наведена в розділі III Звіту про фінансові результати.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку на дату розрахунку.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

" фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;

" фінансові активи, що оцінюються за амортизованою вартістю.

Товариство оцінює свої фінансові зобов'язання за амортизованою вартістю.

При первісному визнанні фінансовий актив або фінансове зобов'язання оцінюється за справедливою вартістю, збільшеною або зменшеною у випадку фінансового активу або фінансового зобов'язання, які оцінюються не за справедливою вартістю через прибуток або

збиток, на суму витрат за угодою, які відносяться до придбання або випуску фінансового активу або фінансового зобов'язання.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

3.3.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та коштів на поточних рахунках у банках.

Еквіваленти грошових коштів - це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається як еквівалент грошових коштів тільки в разі її погашення протягом не більше ніж трьох місяців з дати придбання.

Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводяться в національній валюті та в іноземній валюті.

Іноземна валюта - це валюта інша, ніж функціональна валюта, яка визначена в п.2.3 цих Приміток.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості. Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України (НБУ).

3.3.3. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою вартістю

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю, Товариство відносить дебіторську заборгованість.

Дебіторська заборгованість - це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Товариство стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за амортизованою вартістю.

Поточну дебіторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

Товариство оцінює станом на кожну звітну дату резерв під збитки за фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює:

- 12-місячним очікуваним кредитним збиткам у разі, якщо кредитний ризик на звітну дату не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання;

- очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструменту, якщо кредитний ризик за таким фінансовим інструментом значно зріс із моменту первісного визнання.

У випадку фінансових активів кредитним збитком є теперішня вартість різниці між договірними грошовими потоками, належними до сплати на користь Товариства за договором; і грошовими потоками, які Товариство очікує одержати на свою користь.

Станом на кожен звітну дату Товариство оцінює, чи зазнав кредитний ризик за фінансовим інструментом значного зростання з моменту первісного визнання. Товариство може зробити припущення про те, що кредитний ризик за фінансовим інструментом не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, якщо було з'ясовано, що фінансовий інструмент має низький рівень кредитного ризику станом на звітну дату.

У випадку фінансового активу, що є кредитно-знеціненим станом на звітну дату, але не є придбаним або створеним кредитно-знеціненим фінансовим активом, Товариство оцінює очікувані кредитні збитки як різницю між валовою балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованою за первісною ефективною ставкою відсотка за фінансовим активом. Будь-яке коригування визнається в прибутку або збитку як прибуток або збиток від зменшення корисності.

3.3.4. Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, відносяться акції та паї (частки) господарських товариств.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю.

Справедлива вартість акцій, які внесені до біржового списку, оцінюється за біржовим курсом організатора торгівлі.

Якщо акції мають обіг більш як на одному організаторі торгівлі, при розрахунку вартості активів такі інструменти оцінюються за курсом на основному ринку для цього активу або, за відсутності основного ринку, на найсприятливішому ринку для нього. За відсутності свідчень на користь протилежного, ринок, на якому Товариство зазвичай здійснює операцію продажу активу, приймається за основний ринок або, за відсутності основного ринку, за найсприятливіший ринок.

При оцінці справедливої вартості активів застосовуються методи оцінки вартості, які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливую вартість, максимізуючи використання доречних відкритих даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних.

У випадку, коли цінні папери не внесені до біржового списку та не мають визначеного біржового курсу на дату оцінки, їх справедлива вартість оцінюється враховуючи вартість чистих активів компаній - емітентів цінних паперів відповідно до наданої ними фінансової звітності на дату оцінки та відсоток володіння у статутному капіталі таких компаній.

У разі, коли наявної останньої інформації недостатньо, щоб визначити справедливую вартість, або коли існує широкий діапазон можливих оцінок справедливої вартості, наближеною оцінкою справедливої вартості є собівартість.

Справедлива вартість акцій, обіг яких зупинено, у тому числі цінних паперів емітентів, які включені до Списку емітентів, що мають ознаки фіктивності, визначається із урахуванням наявності строків відновлення обігу таких цінних паперів, наявності фінансової звітності таких емітентів, результатів їх діяльності, очікування надходження майбутніх економічних вигод.

Частки господарських товариств оцінюються враховуючи вартість чистих активів цих господарських товариств відповідно до наданої ними фінансової звітності на дату оцінки та частку володіння у статутному капіталі таких компаній.

3.3.5. Зобов'язання

Поточні зобов'язання - це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак:

" Товариство сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;

" Товариство не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань.

Поточні зобов'язання оцінюються в подальшому за амортизованою вартістю.

3.3.6. Згортання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно

3.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

3.4.1. Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 6000 грн.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. У подальшому основні засоби оцінюються за їх історичною собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

3.4.2. Подальші витрати

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне

обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

3.4.3. Амортизація основних засобів

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом з урахуванням наступних термінів корисного використання:

о будівлі - 20 років

о споруди - 15 років

о машини та обладнання - 5 років

о транспортні засоби - 5 років

о інструменти, прилади та інвентар - від 4 до 5 років

о інші основні засоби - 12 років

Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються протягом терміну їх корисного використання. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

3.4.4. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу з використанням щорічної норми. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

Групи нематеріальних активів: програмне забезпечення та інші нематеріальні активи.

3.4.5. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

На кожну звітну дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу в попередніх періодах, Товариство сторнує, тоді і тільки тоді, коли змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

3.5. Облікові політики щодо непоточних активів, утримуваних для продажу

Товариство класифікує непоточний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання. Непоточні активи, утримувані для продажу, оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою вартістю або справедливою вартістю за вирахуванням витрат на операції, пов'язані з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається у звіті про фінансові результати.

3.6. Облікові політики щодо запасів

Товариство включає до складу запасів товари та матеріали (в т.ч. будівельні матеріали, запасні частини, паливо, інші), що були придбані та утримуються для використання в ході звичайної діяльності та можуть бути використані для перепродажу, якщо потреба у власному використанні перестала існувати.

Собівартість запасів при їх вибутті та оцінці кінцевих залишків Товариство визначає:

- за формулою " ідентифікованої собівартості" - для запасів, що використовуються для будівництва і ремонтів основних засобів, в т.ч. будівельні матеріали і запасні частини;
- за формулою "перше надходження - перший видаток" - для інших матеріальних запасів.

На дату фінансової звітності запаси оцінюються за найменшою з двох величин: собівартістю чи чистою вартістю реалізації.

3.7. Облікові політики щодо оренди

Фінансова оренда - це оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив.

Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються в орендодавця, класифікується як операційна оренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди.

МСФЗ 16 встановлює принципи визнання, оцінки, подання та розкриття інформації про оренду і вимагає, щоб орендарі відображали всі договори оренди з використанням єдиної моделі обліку в звіті про фінансовий стан, аналогічно порядку обліку, передбаченому в МСБО 17 для фінансової оренди. Стандарт передбачає два звільнення від визнання для орендарів - щодо оренди активів з низькою вартістю (наприклад, персональних комп'ютерів) і короткострокової оренди (оренди з терміном не більше 12 місяців). На дату початку оренди орендар буде визнавати зобов'язання щодо орендних платежів (зобов'язання з оренди), а також актив, який представляє право користування базовим активом протягом терміну оренди (актив у формі права користування). Орендар визнає витрати на відсотки за зобов'язанням по оренді окремо від витрат по амортизації активу в формі права користування.

Згідно з МСФЗ 16 орендар виділяє два види оренди: операційну і фінансову. Крім цього, за МСФЗ 16 розкрито більший обсяг інформації в порівнянні з МСБО 17.

МСФЗ 16 набуває чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 р. або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати, але не раніше дати застосування організацією

МСФЗ 15. Орендар має право застосовувати даний стандарт з використанням ретроспективного підходу або модифікованого ретроспективного підходу. Перехідні положення стандарту передбачають певні звільнення. Товариство відображає вартість оренди активу за довгостроковим договором згідно з вимогами МСФЗ 16.

3.7. Облікові політики щодо податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті щодо оподаткованого прибутку за звітний період. Поточні витрати Товариства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних на дату балансу.

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням імовірності наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Товариство визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітний період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу.

3.8. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

3.8.1. Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність того, що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

Товариство також створює забезпечення/резерв витрат на оплату щорічних (основних та додаткових) відпусток. Розрахунок такого резерву здійснюється на підставі правил Облікової політики Товариства. Розмір створеного резерву оплати відпусток підлягає інвентаризації на кінець року. Розмір відрахувань до резерву відпусток, включаючи відрахування на соціальне страхування з цих сум, розраховуються виходячи з кількості днів фактично невикористаної працівниками відпустки та їхнього середньоденного заробітку на момент проведення такого розрахунку. Також можуть враховуватися інші об'єктивні фактори, що впливають на розрахунок цього показника. У разі необхідності робиться коригуюча проводка в бухгалтерському обліку згідно даних інвентаризації резерву відпусток.

3.8.2. Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає витрати в сумі очікуваної вартості короткострокових виплат працівникам під час надання працівниками відповідних послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

3.8.3. Пенсійні зобов'язання

Відповідно до законодавства України, Товариство нараховує єдиний соціальний внесок на заробітну плату працівників та перераховує до Державного бюджету. Поточні внески розраховуються як встановлений законодавством відсоток від поточних нарахувань заробітної плати. Такі витрати відображаються у періоді, до якого вони відносяться.

3.9. Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності

3.9.1. Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Дохід - це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення чистих активів, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

Товариство отримує основний дохід від виробництва та постачання електроенергії та теплової енергії. При визначенні вартості винагороди за реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) Товариство відповідно до МСФЗ 15, визнає дохід від договорів постачання електричної та теплової енергії. Товариство визнає дохід від надання вказаних послуг коли задовольняє зобов'язання щодо виконання обіцяної послуги клієнтові, яка може підтверджуватись Актом прийому-передачі наданих послуг.

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.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Дохід від продажу фінансових інструментів, інвестиційної нерухомості або інших активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов:

- а) Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;
- б) за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;
- в) суму доходу можна достовірно оцінити;
- г) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;

та

г) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання коштів.

Витрати - це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

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

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

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

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

3.9.2. Витрати за позиками

Витрати за позиками, які не є частиною фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду. Товариство капіталізує витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, як частина собівартості цього активу.

3.9.3. Операції з іноземною валютою

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату операції, немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату визначення справедливої вартості. Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

Витрати на проценти за кредитами у іноземній валюті визнаються Товариством за курсом на дату нарахування цих процентів.

Товариство використовувало обмінні курси на дату балансу:

	31.12.2020	31.12.2019
Гривня/1 долар США	23,686200	27,688264

3.9.4. Умовні зобов'язання та активи

Товариство не визнає умовні зобов'язання в звіті про фінансовий стан. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

4. ОСНОВНІ ПРИПУЩЕННЯ, ОЦІНКИ ТА СУДЖЕННЯ

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнитися від цих розрахунків. Области, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

4.1. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Операції, що не регламентовані МСФЗ у Товариства протягом періодів, охоплених цією фінансовою звітністю, відсутні.

4.2. Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату. В інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості".

4.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

Керівництво Товариства вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають стосунок до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що:

а) вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та

б) вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на

доходи (витрати) може бути значним.

Якби керівництво Товариства використовувало інші припущення щодо відсоткових ставок, волатильності, курсів обміну валют, кредитного рейтингу контрагента під час оцінки інструментів, більша або менша зміна в оцінці вартості фінансових інструментів у разі відсутності ринкових котирувань мала б істотний вплив на відображений у фінансовій звітності чистий прибуток та збиток.

Використання різних припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість.

4.4. Судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів

Керівництво Товариства застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах. Проте існують невизначеності, які можуть бути пов'язані з призупиненням обігу цінних паперів, що не є підконтрольним керівництву Товариства фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

4.5. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

Відносно фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю Товариство на кожну звітну дату визначає рівень кредитного ризику.

Товариство визнає резерв для очікуваних кредитних збитків за фінансовими активами, які оцінюються за амортизованою вартістю, у розмірі очікуваних кредитних збитків за весь строк дії фінансового активу (при значному збільшенні кредитного ризику та для кредитно-знецінених фінансових активів) або 12-місячними очікуваними кредитними збитками.

Очікувані кредитні збитки відображають власні очікування Товариства щодо кредитних збитків.

5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

5.1. Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю

Керівництво Товариства здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань Товариства, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених

за справедливою вартістю Методики оцінювання справедливої вартості Метод оцінки
(ринковий, дохідний, витратний) Вихідні дані

Оцінка справедливої вартості фінансових активів та зобов'язань, що обліковуються за справедливою вартістю

Грошові кошти Первісна та подальша оцінка грошових коштів здійснюється за

справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості Ринковий Офіційні курси НБУ

Торгові цінні папери

Інструменти капіталу, боргові цінні папери, доступні для продажу Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. Ринковий Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовуються ціни закриття біржового торгового дня

Оцінка справедливої вартості фінансових активів та зобов'язань, що не обліковуються за

справедливою вартістю

Боргові цінні папери Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю. Ринковий, дохідний Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, котирування аналогічних боргових цінних паперів, дисконтовані потоки грошових коштів

Дебіторська заборгованість Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки. Дохідний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки

Довгострокові

зобов'язання Первісна та подальша оцінка довгострокових зобов'язань здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки. Витратний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

Поточні зобов'язання Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення Витратний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

5.2. Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю 1 рівень

(ті, що мають котирування, та спостережувані) 2 рівень

(ті, що не мають котирувань, але спостережувані) 3 рівень

(ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними)

Усього

Дата оцінки	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
-------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------

Торгові цінні папери, інвестиційні сертифікати	-	-	-	-	-	-
-						

Інвестиції доступні для продажу, акції	-	-	-	-	-	-
--	---	---	---	---	---	---

5.3. Переміщення між 1-м, 2-м та 3-м рівнями ієрархії справедливої вартості

У 2020 та 2019 роках переміщень між рівнями ієрархії не було.

5.4. Рух активів, що оцінюються за справедливою вартістю з використанням вихідних даних 3-го рівня ієрархії

У 2020 та 2019 роках руху активів, що оцінюються за справедливою вартістю з використанням вихідних даних 3-го рівня ієрархії не було.

5.5. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості"

Справедлива вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань, які не оцінюються за справедливою вартістю на постійній основі (але розкриття інформації про справедливу вартість є обов'язковим)

Внаслідок відсутності в Україні активного вторинного ринку для кредитів, дебіторської та кредиторської заборгованості, інших запозичених коштів, надійна оцінка ринкової вартості цих інструментів відсутня. Товариство припускає, що справедлива вартість таких фінансових інструментів дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Для фінансових активів та зобов'язань з коротким строком погашення припускається, що балансова вартість приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

Справедлива вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань Товариства, які не оцінюються за справедливою вартістю на постійній основі віднесена до 3-го рівня ієрархії справедливої вартості.

Керівництво Товариства вважає, що балансова вартість фінансових активів та зобов'язань не має суттєвих відхилень порівняно з їх справедливою вартістю.

Керівництво Товариства вважає, що наведені в цих примітках розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

6. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ ПОДАНІ У ФІНАНСОВИХ ЗВІТАХ

Дохід від реалізації товарів, робіт, послуг (за видами реалізацій):

Стаття 2020 2019

Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): 2048889 2048889

Разом

Витрати за операційними елементами

Стаття 2020 2019

Матеріальні витрати 1487191 1351084

Витрати на оплату праці 71410 65569

Відрахування на соціальні заходи 14571 13097

Амортизація 32911 36138

Інші операційні витрати 180164 203938

Разом 1786247 1669826

Інші операційні доходи та інші операційні витрати

Стаття 2020 2019

Інші операційні доходи 7865 9227

Разом 7865 9227

Інші операційні витрати 8902 6686

Разом

Стаття 2020 2019

Адміністративні витрати 14862 16464

Витрати на збут 8263 7844

Грошові кошти (показники в гривнях)

Показник 31 грудня 2020 р. 31 грудня 2019

Рахунки в банках в національній валюті 127 6012

Рахунки в банках в іноземній валюті - -

Грошові кошти у касі - -

Інші грошові кошти (СЕА ПДВ) згідно з витягом - -

Разом 127 6012

Запаси

Запаси На 31.12. 2019 р. На 31.12.2020 р. Зміни(+,-)

Виробничі запаси(тис грн) 33 461 27 897 -5 564

Незавершене виробництво(тис грн) 164 565 172 406 +7 841

Готова продукція(тис грн) 24 624 25 066 +442

Товари(тис грн) 2 210 3 369 +1 159

Разом 224 860 228 738 +3 878

Балансова вартість необоротних активів ПрАТ "ДУБНОМОЛОКО" станом на 31 грудня 2020 та 2019 років:

Необоротні активи На 31.12. 2019 р. На 31.12.2020 р. Зміни(+,-)

Нематеріальні активи(тис грн) 173 575 173 575 -

Незавершені капітальні інвестиції(тис грн) 27 152 27 194 +42

Основні засоби(тис грн) 185 031 160 520 -24 511

Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств(тис грн) 62 62 -

Відстрочені податкові активи(тис грн) 11 7 -4

Інші необоротні активи(тис грн) - - -

Разом 385 831 361 358 -24 473

Станом на 31.12.2020 року: дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги становить - 167 368 тис грн, дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами - 70 444 тис грн, дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом - 14 тис грн, інша поточна дебіторська заборгованість - 9 986 тис грн.

Дебіторська заборгованість ПРАТ "ДУБНОМОЛОКО" станом на 31 грудня 2020 та 2019 років представлена наступним чином:

Дебіторська заборгованість На 31.12. 2019 р. На 31.12.2020 р. Зміни(+,-)

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги(тис грн) 167 412 167 368 -44

Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами(тис грн) 45 249 70 444 +25 195

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом(тис грн) 12 14 +2

Інша поточна дебіторська заборгованість(тис грн) 18 478 9 986 -8 492

Разом 231 151 247 812 +16 661

Фактичні дані про зобов'язання Товариства відображені у статті балансу - поточна кредиторська заборгованість за: товари, роботи, послуги станом на 31.12.2020 року становить - 133 388 тис грн, поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2020 року становить - 2 199 тис грн, у т.ч. з податку на прибуток - 265 тис грн, поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування - 1 075 тис грн, поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці - 4 288 тис грн, поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами станом на 31.12.2020 року становить - 26 770 тис грн, поточні забезпечення - 1 019 тис грн, інші поточні зобов'язання - 578 387 тис грн.

Поточні зобов'язання та забезпечення ПРАТ "ДУБНОМОЛОКО" станом на 31 грудня 2020 та 2019 років представлені наступним чином:

Поточні зобов'язання та забезпечення На 31.12. 2019 р. На 31.12.2020 р. Зміни(+,-)

Короткострокові кредити банків(тис грн) - - -

Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями(тис грн)	6	-	-6
Поточна кредиторська заборгованість за: товари, роботи, послуги(тис грн)	111 706	133	390 +21 684
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом(тис грн)	16 148 2 197	-13	951
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування(тис грн)	991	1 075	+84
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці(тис грн)	3 872	4 288	+416
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами(тис грн)	30 687 26 770	-3 917	
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками(тис грн)	-	-	-
Поточні забезпечення(тис грн)	964	1 019	+55
Інші поточні зобов'язання(тис грн)	598 317	578 387	-19 930
Разом	762 691	747 126	-15 565

Статутний капітал поділено на 2 683 750 (два мільйони шістот вісімдесят три тисячі сімсот п'ятдесят) простих іменних акцій номінальною вартістю 5,25 гривень (п'ять гривень 25 копійок) кожна.

Акції Товариства	Кількість акцій(шт.)	Номінальна вартість акцій(грн.)	Частка	у
Статутному капіталі(%)				

Прості іменні	2 683 750	5,25	100
---------------	-----------	------	-----

Станом на 01.01.2019 року величина зареєстрованого(пайового) капіталу згідно з даними фінансової звітності наступна:

- " Зареєстрований(пайовий) капітал - 14 090 тис грн;
- " Сплачений статутний капітал - 14 090 тис грн;
- " Неоплачений капітал - відсутній.

Станом на 01.01.2020 непокритий збиток Товариства становив 107020 тис грн, станом на 31.12.2020 непокритий збиток ПРАТ "ДУБНОМОЛОКО" становить - 90448,6 тис грн.

Структура власного капіталу Товариства:

Стаття Балансу Код рядка На початок звітнього року, тис грн. На кінець звітнього року, тис грн.

Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	14 090	14 090
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	173 790	173 750
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток(непокритий збиток)	1420	(107 020)	(90 448,6)
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
Усього	1495	80 860 97 391	

7. Судові позови

Керівництво товариства вважає, що судові позови, які подані кредиторами проти підприємства є несуттєвими і підприємство не понесе істотних збитків. Відповідно, резерви під такі очікувані кредитні збитки не створювались та відповідно у фінансовій звітності не відображались.

8. Оподаткування

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва Товариство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть перевірятися відповідними

податковими органами протягом трьох років.

9. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, додатковий резерв під фінансові активи на дату складання звітності не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

10. Розкриття інформації про пов'язані сторони

До переліку пов'язаних сторін, які прямо контролюють та мають долю в суб'єкті господарювання, що надає їм значний вплив на суб'єкт господарювання належать:

Учасники/Засновник Товариства КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) - ІВАХІВ СТЕПАН ПЕТРОВИЧ, УКРАЇНА, ВОЛИНСЬКА ОБЛ. ЛУЦЬКИЙ Р-Н, С.ЛИПИНИ ВУЛ.ЗЕЛЕНА БУД.5

КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) - ЄРЕМЕЄВА СОФІЯ ІГОРІВНА, УКРАЇНА, КИЇВСЬКА ОБЛ., М.КИЇВ, Р-Н ПЕЧЕРСЬКИЙ, БУЛЬВАР ЛЕСІ УКРАЇНКИ, БУД. 30 Б, КВ.94

КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) -ЄРЕМЕЄВ РОМАН ІГОРОВИЧ,УКРАЇНА, КИЇВСЬКА ОБЛ., М.КИЇВ, Р-Н.ДАРНИЦЬКИЙ, ВУЛ. СРІБНОКІЛЬСЬКА, БУД.24, КВ.136

Керівник

Головний бухгалтер Керівник - Власюк Олег Феодосійович (з 11.01.2017р.)

Головний бухгалтер - Ясиновський Олександр Олексійович (з 17.02.2017р.)

Інших пов'язаних сторін Товариство не має.

Операції з пов'язаними сторонами окрім нарахування та виплати заробітної плати в рамках звичайної господарської діяльності не проводилося.

11. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Основні фінансові інструменти Товариства включають грошові кошти та їх еквіваленти і інші оборотні фінансові активи. Товариство має інші фінансові інструменти, як, наприклад, торгова кредиторська і дебіторська заборгованість, що виникають безпосередньо в ході його операційної діяльності. Товариству властиві кредитний ризик, ризик ліквідності та ринковий ризик. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик.

Загальна програма управління ризиками сконцентрована на непередбачуваності та неефективності фінансового ринку України і спрямована на зменшення його потенційного негативного впливу на фінансовий стан Товариства. Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з фінансовими ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких фінансових ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності.

Політика з управління ризиками орієнтована на визначення, аналіз і управління ризиками, з якими стикається Товариство, на встановлення контролю за ризиками, а також постійний моніторинг за рівнем ризиків, дотриманням встановлених обмежень та політики управління ризиками.

Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

З кінця 2019 року розпочалося поширення нового коронавірусу, який отримав назву COVID-19, здатного викликати важкі наслідки, що призводять до загибелі людини. На кінець 2019 року Всесвітня організація охорони здоров'я повідомляла про обмежене число випадків зараження COVID-19, але 31 січня 2020 року оголосила надзвичайну ситуацію в області охорони здоров'я, а 13 березня 2020 року - про початок пандемії з зв'язку зі стрімким поширенням COVID-19 в Європі та інших регіонах. Заходи, що вживаються по всьому світу з метою боротьби з поширенням COVID-19, призводять до необхідності обмеження ділової активності, що впливає на попит на енергоресурси, нерухомість та іншу продукцію Українського виробництва, а також до необхідності профілактичних заходів, спрямованих на запобігання поширенню інфекції. На тлі цих подій відбулося істотне падіння фондових ринків, скоротилися ціни на сировинні товари, зокрема, істотно знизилася ціна нафти, відбулося ослаблення української гривні до долара США і Євро, і підвищилися ставки кредитування для багатьох компаній, що розвиваються. Незважаючи на те, що, на момент випуску даної фінансової звітності ситуація все ще знаходиться в процесі розвитку, і Товариство дотримується принципу безперервності, представляється, що негативний вплив на світову економіку і невизначеність щодо подальшого економічного зростання можуть в майбутньому негативно позначитися на фінансовому становищі і фінансових результатах Товариства. Керівництво Товариства уважно стежить за ситуацією і реалізує заходи щодо зниження негативного впливу зазначених подій на Товариство.

12. Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик того, що контрагент не виконає своїх зобов'язань за фінансовими інструментам або за контрактом, що може призвести до фінансових збитків. Товариству властивий кредитний ризик від операційної діяльності (насамперед, за торговою дебіторською

заборгованістю) та від фінансової діяльності, включаючи депозити в банках і фінансових установах та інші фінансові інструменти. Фінансові інструменти, які потенційно можуть призвести до суттєвої концентрації кредитного ризику Товариства, складаються в основному із коштів у банку, а також торгової та іншої дебіторської заборгованості.

Основним методом оцінки кредитних ризиків Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання.

Кредитний ризик Товариства переважно відноситься до торгівельної дебіторської заборгованості з клієнтами (споживачами послуг) і тому схильність до кредитного ризику у більшій мірі залежить від особливостей кожного клієнта.

Кредитний ризик Товариства за грошовими коштами та їх еквівалентами пов'язаний з дефолтом банків по їх зобов'язанням та обмежений сумою депозитів, грошових коштів та їх еквівалентів, розміщених на банківських рахунках. Керівництво Товариства вважає, що банки, в яких розміщено грошові кошти Товариства, мають мінімальну ймовірність невиконання зобов'язань, та здійснює постійний моніторинг фінансового стану цих банків.

З метою управління кредитним ризиком за дебіторською заборгованістю на Товаристві використовується кредитна політика щодо покупців та здійснюється постійний моніторинг кредитоспроможності покупців. Товариство не вимагає надання застави стосовно своїх фінансових активів.

Необхідність визнання знецінення аналізується на кожен звітний день. Ставки резерву встановлюються Товариством в залежності від кількості прострочених днів платежу для клієнтів, згрупованих за різними характеристиками, зокрема, країною походження та кредитоспроможністю покупців, та враховують історичну інформацію виконання зобов'язань покупцями Товариства та очікувані майбутні економічні умови.

25. Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків по фінансових інструментах буде коливатися внаслідок змін ринкових цін. Ринкові ціни містять у собі три типи ризику: відсотковий ризик, валютний ризик та інші цінові ризики. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливанням цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство наражається на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції та інші фінансові інструменти.

Валютний ризик - це ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься внаслідок змін валютних курсів. Так як Товариство володіє фінансовими інструментами, номінованими в іноземній валюті, йому притаманний валютний ризик. Крім цього валютний ризик обумовлено діяльністю Товариства, а саме придбанням сировини у інших країнах. Товариство схильне до даного ризику в основному у сфері застосування іноземних валют в операційній діяльності у взаємовідносинах із іноземними контрагентами та у фінансовій діяльності при залученні позикових ресурсів.

Інший ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін незалежно від того, чи

спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструменту або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, за якими здійснюються операції на ринку.

Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості. Серед методів пом'якшення цінового ризику Товариство використовує диверсифікацію активів та дотримання лімітів на вкладення в акції та інші фінансові інструменти з нефіксованим прибутком.

13 Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні фінансових зобов'язань, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або інших фінансових активів.

Товариство здійснює аналіз строків погашення активів і зобов'язань і планує свою ліквідність в залежності від очікуваних строків погашення відповідних фінансових інструментів. Потреба Товариства в коротко- і довгостроковій ліквідності здебільшого забезпечується за рахунок грошових коштів від операційної діяльності.

14. Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом для забезпечення безперервної діяльності Товариства в осяжному майбутньому і одночасної максимізації прибутку учасників за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів. Товариство здійснює контроль капіталу, використовуючи співвідношення власних і позикових коштів, яке розраховується шляхом ділення чистої заборгованості на суму капіталу. У чисту заборгованість включаються кредити і позики, торговельна та інша кредиторська заборгованість за вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів.

15. Події після Балансу

Після звітної дати події, наслідки яких мали б суттєвий вплив на фінансову звітність за рік, що закінчився 31.12.2020 року, не відбувались.

Директор _____

Головний бухгалтер _____

д/н

д/н

д/н

XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ "ДІ ДЖІ КЕЙ ЮКРЕЙН"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	21326993
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	Україна, 04070, місто Київ, вул. Братська, будинок 5, квартира 11
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	0238
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: №249/5, дата: 26.04.2012
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2020 по 31.12.2020
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	<p align="center">ПОЯСНЕННЯ ЩОДО ОБСЯГУ АУДИТУ ТА ВЛАСТИВИХ ДЛЯ АУДИТУ ОБМЕЖЕНЬ</p> <p>Визначення обсягу аудиторської перевірки є предметом професійного судження аудитора про характер і масштаб робіт, проведення яких необхідно для досягнення цілей аудиту і диктується обставинами перевірки.</p> <p>При визначенні обсягу аудиту аудиторська фірма виходила згідно з вимог нормативних документів, що регламентують аудиторську діяльність, положень договору аудиторської фірми з Компанією і конкретних особливостей перевірки з урахуванням отриманих знань про діяльність економічного суб'єкта.</p> <p align="center">При аудиторській перевірці</p>

		<p>основними стадіями перевірки були:</p> <ul style="list-style-type: none">- планування аудиту;- отримання аудиторських доказів;- використання роботи інших осіб і контакти з керівництвом економічного суб'єкта з третіми сторонами;- документування аудиту;- узагальнення результатів, формування і вираження думки щодо бухгалтерської звітності економічного суб'єкта. <p>Аудиторська перевірка була спланована на основі досягнутого аудиторською фірмою розуміння діяльності економічного суб'єкта. В ході аудиту було отримано достатню кількість якісних аудиторських доказів, які послужили основою для формування аудиторської думки про достовірність бухгалтерської звітності Компанії. При проведенні аудиту дотримувалося раціональне співвідношення між витратами на збір аудиторських доказів і корисністю отриманої інформації. Однак незважаючи на вищевказані процедури, при перевірці існують властиві обмеження аудиту, та створюють невід'ємний ризик того, що деякі суттєві викривлення фінансових звітів не будуть виявлені, навіть при належному плануванні і здійсненні аудиту відповідно до МСА. Аудит не гарантує виявлення всіх суттєвих викривлень через такі фактори, як використання суджень, тестувань, обмеження, властиві внутрішньому контролю, а також через те, що більшість доказів, доступних аудитору, є радше переконливими, ніж остаточними. Унаслідок цього аудитор може отримати лише</p>
--	--	---

		обґрунтовану впевненість, що суттєві викривлення у фінансових звітах будуть виявлені.
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: № 15/03-3-Д, дата: 15.03.2021
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 15.03.2021, дата закінчення: 26.04.2021
12	Дата аудиторського звіту	26.04.2021
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	80 000,00
14	Текст аудиторського звіту	

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ

"ДІ ДЖІ КЕЙ ЮКРЕЙН"

Свідоцтво про включення до Реєстру

аудиторських фірм та аудиторів № 0238 від 26.01.2001р. №98

Україна, 04070, місто Київ, вул. Братська, будинок 5, квартира 11

Акціонерам та керівним посадовим особам
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"ДУБНОМОЛОКО",
НКЦПФР

м. Київ
23 квітня 2021 р.

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(звіт незалежного аудитора)

щодо консолідованої фінансової звітності

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДУБНОМОЛОКО",

код ЄДРПОУ 05496081,

що зареєстроване за адресою:

Україна, 35600, Рівненська обл., місто Дубно, ВУЛИЦЯ ГРУШЕВСЬКОГО, будинок 117 А,

станом на 31.12.2020 р. за 2020 р.

Аудиторський висновок

(Звіт незалежного аудитора)

щодо консолідованої фінансової звітності

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДУБНОМОЛОКО"

станом на 31.12.2020 р. за 2020 р.

Адресат

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) призначається для керівництва ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДУБНОМОЛОКО", фінансова звітність якого перевіряється, і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі - Комісія).

I. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка аудитора (немодифікована)

Ми провели аудит консолідованої фінансової звітності (далі - фінансова звітність) ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДУБНОМОЛОКО", код за ЄДРПОУ 05496081, адреса Товариства: Україна, 35600, Рівненська обл., місто Дубно, ВУЛИЦЯ ГРУШЕВСЬКОГО, будинок 117 А, що складається з:

" Консолідованого Балансу (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2020 року;

" Консолідованого Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2020 рік;

" Консолідованого Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) за 2020 рік;

" Консолідованого Звіту про власний капітал (Форма № 4) за 2020 рік;

" Приміток до консолідованої фінансової звітності за 2020 рік, що включають стислий виклад значущих облікових політик за 2020 рік.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДУБНОМОЛОКО" станом на 31 грудня 2020 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - МСФЗ) та відповідає вимогам чинного законодавства України.

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 ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДУБНОМОЛОКО" згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (далі - Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми провели аудит відповідно до обраної Товариством концептуальною основою - Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - МСФЗ).

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 змінюючи нашої думки щодо фінансової звітності, звертаємо Вашу увагу на те, що Товариство здійснює свою діяльність в умовах фінансово-економічної кризи. В результаті нестабільної ситуації в Україні діяльність Товариства супроводжується ризиками.

Вплив економічної кризи та політичної нестабільності, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Товариства.

Світова пандемія коронавірусної хвороби (COVID - 19) та запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання.

Управлінський персонал ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

"ДУБНОМОЛОКО" ідентифікував суттєві невизначеності, яка могла б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність, тому використовувало припущення про безперервність функціонування Товариства, як основи для обліку під час підготовки фінансової звітності, не враховуючи зростаючу невизначеність пов'язану із зміною економічної ситуації та песимістичними прогнозами розвитку світової та національної економіки.

Передбачити масштаби впливу ризиків на майбутнє діяльності Товариства на даний момент з достатньою достовірністю неможливо. Тому фінансова звітність не містить коригувань, які могли би бути результатом таких ризиків. Вони будуть відображені у фінансовій звітності, як тільки будуть ідентифіковані і зможуть бути оцінені.

Ключові питання аудиту

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

Інша інформація

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 ознайомлення з іншою інформацією та при цьому розгляд існування суттєвої невідповідності між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

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

Управлінський персонал ПрАТ "ДУБНОМОЛОКО", в особі відповідальних посадових осіб, несе відповідальність, зазначену у параграфі 6 б) МСА 210 "Узгодження умов завдань з аудиту":

- за складання і достовірне подання фінансової звітності за 2020 рік, відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року № 996-XIV з наступними змінами та доповненнями;

- за внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки;

- за наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю;

- за оцінку здатності суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі, а також доречності використання управлінським персоналом припущення про

безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та відповідності розкриття питань, що стосуються безперервності діяльності.

Відповідальна особа несе відповідальність також за:

- початкові залишки на рахунках бухгалтерського обліку;
- правочинність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій та господарських фактів;
- доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів;
- методологію та організацію бухгалтерського обліку;
- управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.

Для проведення аудиторської перевірки за 2020 рік, відповідно до Міжнародних стандартів аудиту МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 705 "Модифікації думки у звіті незалежного аудитора", МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора", були надані наступні документи:

- o Консолідований Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2020 року;
- o Консолідований Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2020 рік;
- o Консолідований Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) за 2020 рік;
- o Консолідований Звіт про власний капітал (Форма № 4) за 2020 рік;
- o Примітки до консолідованої фінансової звітності за 2020 рік, що включають стислий виклад значущих облікових політик за 2020 рік.
- o Статутні, реєстраційні документи;
- o Протоколи, накази;
- o Первинні та зведені документи бухгалтерського обліку.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва Товариства розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності 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 компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА), зокрема, до МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 705 "Модифікації думки у звіті незалежного аудитора", МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора", МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містить перевірену аудитором фінансову звітність, МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності".

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ПрАТ "ДУБНОМОЛОКО", а також оцінку загального подання фінансових звітів. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Перевірка проводилась відповідно до статті 10 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 року № 2258-VIII з наступними змінами та доповненнями, Законів України "Про цінні папери та Фондовий ринок" від 23 лютого 2006 року № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями, "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні" від 30 жовтня 1996 року № 448/96-ВР, з наступними змінами та

доповненнями, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 26.01.2017 року №338/8 (надалі - МСА), з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників Фондового ринку.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих Міжнародних стандартів фінансової звітності та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ПрАТ "ДУБНОМОЛОКО", також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. Перевіркою не розглядалося питання правильності сплати податків, зборів, обов'язкових платежів.

Отримані аудиторські докази, на думку аудитора, забезпечують достатню та відповідну основу для висловлення аудиторської думки.

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск (складання) 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 усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

- о ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- о 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;

- о оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- о доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість продовжити безперервну діяльність суб'єкта перевірки. 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.

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

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважати його корисність для інтересів громадськості.

II. ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

Інформація про Товариство

Цю консолідовану фінансову звітність складено для ПрАТ "ДУБНОМОЛОКО" та його контрольованого підприємства (ТОВ "ДУБРОВИЦЯМОЛОКО").

Основні відомості про ПрАТ "ДУБНОМОЛОКО"

Повна назва Товариства ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДУБНОМОЛОКО"

Скорочена назва Товариства ПРАТ "ДУБНОМОЛОКО"

Організаційно-правова форма Товариства АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Ознака особи Юридична

Форма власності Приватна

Код за ЄДРПОУ 05496081

Місцезнаходження: Україна, 35600, Рівненська обл., місто Дубно, ВУЛИЦЯ ГРУШЕВСЬКОГО, будинок 117 А

Дата державної реєстрації Дата державної реєстрації: 29.12.1993 р.

Дата запису: 11.01.2005 р.

Номер запису в ЄДР 10701200000001257

Основні види діяльності КВЕД: Код КВЕД 10.51 Перероблення молока, виробництво масла та сиру (основний);

Код КВЕД 46.33 Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами;

Код КВЕД 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;

Код КВЕД 35.30 Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря

Ліцензії Види діяльності що підлягають ліцензуванню відсутні

Учасники/Засновник Товариства склад акціонерів., Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 14089687.5

КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) - ІВАХІВ СТЕПАН ПЕТРОВИЧ, УКРАЇНА, ВОЛИНСЬКА ОБЛ. ЛУЦЬКИЙ Р-Н, С.ЛИПИНИ ВУЛ.ЗЕЛЕНА БУД.5., Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 0

КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) -СРЕМЕСВ РОМАН ІГОРОВИЧ, УКРАЇНА, КИЇВСЬКА ОБЛ., М.КИЇВ, Р-Н.ДАРНИЦЬКИЙ, ВУЛ. СРІБНОКІЛЬСЬКА, БУД.24, КВ.136 .

КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) - СРЕМЕСВА СОФІЯ ІГОРІВНА, УКРАЇНА, КИЇВСЬКА ОБЛ., М.КИЇВ, Р-Н ПЕЧЕРСЬКИЙ, БУЛЬВАР ЛЕСІ УКРАЇНКИ, БУД. 30 Б, КВ.94 .

Керівник, кількість працівників Керівник - ВЛАСЮК ОЛЕГ ФЕОДОСІЙОВИЧ

Головний бухгалтер - Ясиновський Олександр Олексійович

Середня кількість працівників - 626 особи

Аудиторам надано до перевірки консолідовану фінансову звітність Товариства складену за Міжнародними стандартами фінансової звітності, а саме:

- o Консолідований Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2020 року;
- o Консолідований Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2020 рік;
- o Консолідований Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) за 2020 рік;
- o Консолідований Звіт про власний капітал (Форма № 4) за 2020 рік;
- o Примітки до консолідованої фінансової звітності за 2020 рік, що включають стислий виклад значущих облікових політик за 2020 рік.

Консолідована фінансова звітність Товариства за 2020 фінансовий рік є звітністю, яка відповідає вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Консолідована фінансова звітність складена на основі принципу справедливої вартості, крім тих, справедливу вартість яких неможливо оцінити достовірно. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу Товариства.

Аудиторський висновок було підготовлено відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду іншого надання впевненості та супутніх послуг а також вимог НКЦПФР, діючих до такого висновку станом на дату його формування та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського висновку.

Дійсна перевірка, проводилася у відповідності з вимогами Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні" від 30.10.1996 року № 448/96-ВР з наступними змінами та доповненнями, Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 року № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями, Закону України " Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 року № 2258-VIII з наступними змінами та доповненнями, "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 № 514-VI, з наступними змінами та доповненнями та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, прийнятих Аудиторською палатою України в якості національних, які використовуються під час аудиторської перевірки фінансової звітності Товариства і перевірок на відповідність. Ці стандарти вимагають, щоб планування і проведення аудиту було спрямовано на одержання розумних доказів відсутності суттєвих перекручень і помилок у фінансовій звітності Товариства.

Аудитори керувалися законодавством України у сфері господарської діяльності та оподаткування, встановленим порядком ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності, міжнародними стандартами аудиту, використовували як загальнонаукові методичні прийоми аудиторського контролю (моделювання, абстрагування та ін.) так і власні методичні прийоми (документальні, розрахунково-методичні узагальнення результатів аудиту). Перевірка проводилася відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700, 701, 705, 720. Перевіркою передбачалось та планувалось, в рамках обмежень, встановлених договором, щодо обсягу, строків перевірки, та з урахуванням розміру суттєвості помилок з метою отримання достатньої інформації про відсутність або наявність суттєвих помилок у перевірній фінансовій звітності та задля складання висновку про ступінь достовірності фінансової звітності та надання оцінки реального фінансового стану об'єкта перевірки. Під час аудиту проводилось дослідження, шляхом тестування доказів щодо обґрунтування сум чи іншої інформації, розкритої у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку та звітності в Україні, чинних протягом періоду перевірки.

Використовуючи загальнонаукові та специфічні методичні прийоми, були перевірені дані, за якими була складена перевірена звітність. Під час перевірки були досліджені бухгалтерські принципи оцінки матеріальних статей балансу, що застосовані на об'єкті перевірки: оцінка оборотних і необоротних активів, методи амортизації основних засобів, тощо.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Опис аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики

Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

Фінансова звітність Товариства підготовлена згідно з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), та Облікової політики ПРАТ "ДУБНОМОЛОКО" (Наказ № 1 від 03 січня 2018 року).

Консолідована фінансова звітність Товариства на підставі даних з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності, складена станом на кінець останнього дня звітного року.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих Міжнародних стандартів фінансової звітності ПРАТ "ДУБНОМОЛОКО", а також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Аудитор при проведенні аудиторської перевірки виходив з того, що дані та інформація, які надані в первинних документах, є достовірними та такими, які відповідають суті здійснених господарських операцій.

Відомості щодо діяльності. Розкриття інформації про стан бухгалтерського обліку та фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства станом на 31.12.2020 року в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно подає фінансову інформацію про Товариство станом на 31.12.2020 року згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності та нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні.

Товариство для складання фінансової звітності використовує Концептуальну основу за Міжнародними стандартами фінансової звітності. Аудиторською перевіркою було охоплено повний пакет консолідованої фінансової звітності, складеної станом на 31.12.2020 року.

Бухгалтерський облік Товариства ведеться з використанням комп'ютерної техніки та програмного забезпечення ІС-бухгалтерія.

Консолідована фінансова звітність Товариства за 2020 рік своєчасно складена та подана до відповідних державних органів управління у повному обсязі. В цілому методологія та

організація бухгалтерського обліку у Товаристві відповідає встановленим вимогам чинного законодавства та прийнятої Товариством облікової політики на 2020 рік. Аудиторською перевіркою підтверджено, що бухгалтерський облік на Товаристві протягом 2020 року вівся в цілому у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16.07.99 року з наступними змінами та доповненнями, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - МСФЗ) та Інструкції "Про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств та організацій", затвердженої Наказом Мінфіну України від 30.11.99 року № 291 з наступними змінами та доповненнями та інших нормативних документів з питань організації обліку. Порушень обліку не виявлено.

Розкриття інформації щодо обліку необоротних активів

На думку аудиторів, облік необоротних активів Товариства, відповідає обраній концептуальній основі, а саме: Міжнародним стандартам фінансової звітності (МСФЗ), а також Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій від 30.11.1999 року № 291.

Порушень в обліку необоротних активів не виявлено. За перевірений період незалежною аудиторською перевіркою встановлено, що необоротні активи ПрАТ "ДУБНОМОЛОКО" станом на 31.12.2020 року становлять - 361 358 тис грн.

Балансова вартість необоротних активів ПрАТ "ДУБНОМОЛОКО" станом на 31 грудня 2020 та 2019 років:

Необоротні активи	На 31.12. 2019 р.	На 31.12.2020 р.	Зміни(+,-)
Нематеріальні активи(тис грн)	173 575	173 575	-
Незавершені капітальні інвестиції(тис грн)		27 152 27 194	+42
Основні засоби(тис грн)	185 031	160 520	-24 511
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств(тис грн)	62 62	-	
Відстрочені податкові активи(тис грн)	11	7	-4
Інші необоротні активи(тис грн)	-	-	-
Разом	385 831	361 358	-24 473

Розкриття інформації щодо обліку запасів

Аудит даних запасів Товариства станом на 31.12.2020 р. свідчить, що облік запасів, ведеться згідно обраній концептуальній основі, а саме: Міжнародним стандартам фінансової звітності.

Проведена Товариством інвентаризація була проведена вірно згідно з "Положенням про інвентаризацію активів та зобов'язань" від 02.09.2014 року № 879 з наступними змінами та

ДОПОВНЕННЯМИ.

Таким чином аудитор підтверджує, що станом на 31.12.2020 року запаси Товариства становлять - 228 738 тис грн. Зауважень до обліку не виявлено.

Запаси ПРАТ "ДУБНОМОЛОКО" станом на 31 грудня 2020 та 2019 років представлені наступним чином:

Запаси	На 31.12. 2019 р.	На 31.12.2020 р.	Зміни(+,-)
Виробничі запаси(тис грн)	33 461 27 897	-5 564	
Незавершене виробництво(тис грн)	164 565	172 406	+7 841
Готова продукція(тис грн)	24 624 25 066	+442	
Товари(тис грн)	2 210 3 369	+1 159	
Разом	224 860	228 738	+3 878

Розкриття інформації щодо обліку дебіторської заборгованості

Аудит даних дебіторської заборгованої Товариства станом на 31.12.2020 р. свідчить, що облік дебіторської заборгованості, ведеться згідно обраній концептуальній основі, а саме: Міжнародним стандартам фінансової звітності.

Проведена Товариством інвентаризація була проведена вірно згідно з "Положенням про інвентаризацію активів та зобов'язань" від 02.09.2014 року № 879 з наступними змінами та доповненнями.

Таким чином аудитор підтверджує, що станом на 31.12.2020 року: дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги становить - 167 368 тис грн, дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами - 70 444 тис грн, дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом - 14 тис грн, інша поточна дебіторська заборгованість - 9 986 тис грн.

Дебіторська заборгованість ПРАТ "ДУБНОМОЛОКО" станом на 31 грудня 2020 та 2019 років представлена наступним чином:

Дебіторська заборгованість	На 31.12. 2019 р.	На 31.12.2020 р.	Зміни(+,-)
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги(тис грн)	167 368	167 412	44
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами(тис грн)	45 249 70 444	+25 195	
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом(тис грн)	12	14	+2

Інша поточна дебіторська заборгованість(тис грн) 18 478 9 986 -8 492

Разом 231 151 247 812 +16 661

Грошові кошти. Касові та банківські операції. Облік розрахунків

Облік касових та банківських операцій Товариства, відповідає обраній концептуальній основі, а саме: Міжнародним стандартам фінансової звітності, а також чинному законодавству України.

Порушень в обліку грошових коштів не виявлено.

За перевірений період облік розрахунків вівся з дотриманням діючих вимог.

Станом на 31.12.2020 року на балансі Товариства сума грошових коштів та їх еквівалентів - 127 тис грн.

Гроші та їх еквіваленти ПрАТ "ДУБНОМОЛОКО" станом на 31 грудня 2020 та 2019 років представлені наступним чином:

Гроші та їх еквіваленти	На 31.12. 2019 р.	На 31.12.2020 р.	Зміни(+,-)
-------------------------	-------------------	------------------	------------

Гроші та їх еквіваленти(тис грн) в т.ч.:	6 012 127	-5 885	
--	-----------	--------	--

Готівка	-	-	-
---------	---	---	---

Рахунки в банках	6 012 127	-5 885	
------------------	-----------	--------	--

Розкриття інформації щодо поточних фінансових інвестицій

Відповідно до проведеної аудиторської перевірки даних інвестиційної діяльності Підприємства, аудитор підтверджує, що станом на 31.12.2020 року поточні фінансові інвестиції Товариства - відсутні. Зауважень до обліку не виявлено.

Поточні фінансові інвестиції ПрАТ "ДУБНОМОЛОКО" станом на 31 грудня 2020 та 2019 років становлять:

Поточні фінансові інвестиції	На 31.12. 2019 р.	На 31.12.2020 р.	Зміни(+,-)
------------------------------	-------------------	------------------	------------

Поточні фінансові інвестиції(тис грн)	-	-	-
---------------------------------------	---	---	---

Інші оборотні активи

Незалежною аудиторською перевіркою було підтверджено, що інші оборотні активи Товариства станом на 31.12.2020 року - 11 151 тис грн. Облік оборотних активів ведеться вірно, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та до "Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій" від 30.11.1999 року № 291. Інші оборотні активи станом на 31.12.2019 року - 6 274 тис грн. Зауважень до обліку оборотних активів не виявлено.

Інші оборотні активи ПрАТ "ДУБНОМОЛОКО" станом на 31 грудня 2020 та 2019 років становлять:

Інші оборотні активи	На 31.12. 2019 р.	На 31.12.2020 р.	Зміни(+,-)
----------------------	-------------------	------------------	------------

Інші оборотні активи(тис грн)	6 274	11 151	+4 877
-------------------------------	-------	--------	--------

Розкриття інформації про відображення поточних зобов'язань і забезпечень у фінансовій звітності

Бухгалтерський облік та оцінка поточних зобов'язань здійснюється відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та Інструкції про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку від 30.11.99 року № 291. Реальність розміру всіх статей пасиву балансу в частині зобов'язань станом на 31.12.2020 року, а саме в III розділі "Поточні зобов'язання і забезпечення" підтверджуються актами звірки з кредиторами та даними інвентаризації, яка проведена згідно з вимогами чинного законодавства України.

Фактичні дані про зобов'язання Товариства вірно відображені у статті балансу - поточна кредиторська заборгованість за: товари, роботи, послуги станом на 31.12.2020 року становить - 133 388 тис грн, поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2020 року становить - 2 199 тис грн, у т.ч. з податку на прибуток - 265 тис грн, поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування - 1 075 тис грн, поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці - 4 288 тис грн, поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами станом на 31.12.2020 року становить - 26 770 тис грн, поточні забезпечення - 1 019 тис грн, інші поточні зобов'язання - 578 387 тис грн.

Поточні зобов'язання та забезпечення ПрАТ "ДУБНОМОЛОКО" станом на 31 грудня 2020 та 2019 років представлені наступним чином:

Поточні зобов'язання та забезпечення	На 31.12. 2019 р.	На 31.12.2020 р.	Зміни(+,-)
--------------------------------------	-------------------	------------------	------------

Короткострокові кредити банків(тис грн) -	-	-	-
---	---	---	---

Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями(тис грн) 6	-	-	-
-6			

Поточна кредиторська заборгованість за: товари, роботи, послуги(тис грн)	111 706	133 390	+21 684
--	---------	---------	---------

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом(тис грн)	16 148 2 197	-13 951
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування(тис грн)	991	1 075 +84
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці(тис грн)	3 872	4 288 +416
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами(тис грн)	30 687 26 770	-3 917
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками(тис грн)	-	-
Поточні забезпечення(тис грн)	964	1 019 +55
Інші поточні зобов'язання(тис грн)	598 317	578 387 -19 930
Разом	762 691	747 126 -15 565

Інформація про відсутність у заявника прострочених зобов'язань щодо сплати податків (наявність/відсутність податкового боргу) та зборів

Прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів не виявлено.

Розкриття інформації про статутний та власний капітал

Аудиторами підтверджується дотримання вимог порядку формування Статутного капіталу; правильність відображення в обліку внесків до Статутного капіталу; порядок ведення аналітичного обліку рахунку 40 "Зареєстрований (Статутний) капітал".

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДУБНОМОЛОКО" є юридичною особою приватного права згідно законодавства України, здійснює свою діяльність відповідно до положень Цивільного кодексу України, Господарського кодексу України, Законів України "Про акціонерні товариства", "Про цінні папери та фондовий ринок", та інших нормативно-правових актів.

Відповідно до нової редакції Статуту Затвердженого Загальними зборами акціонерів Публічного акціонерного товариства "ДУБНОМОЛОКО" Протоколом від 30 листопада 2017 року статутний капітал становить у розмірі 14 089 687, 50 (чотирнадцять мільйонів вісімдесят дев'ять тисяч шістьсот вісімдесят сім грн.. 50 копійок) гривень. Статутний капітал поділено на 2 683 750 (два мільйони шістьсот вісімдесят три тисячі сімсот п'ятдесят) простих іменних акцій номінальною вартістю 5,25 гривень (п'ять гривень 25 копійок) кожна.

Протягом 2020 року на Товаристві була чинна редакція Статуту в редакції затвердженій, Загальними зборами акціонерів ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДУБНОМОЛОКО" Протоколом від 30 листопада 2017 року.

За даною редакцією зареєстрований статутний капітал Товариства становить 14 089 687, 50 (чотирнадцять мільйонів вісімдесят дев'ять тисяч шістсот вісімдесят сім гривень 50 копійок) гривень.

Статутний капітал поділено на 2 683 750 (два мільйони шістсот вісімдесят три тисячі сімсот п'ятдесят) простих іменних акцій номінальною вартістю 5,25 гривень (п'ять гривень 25 копійок) кожна.

Акції Товариства	Кількість акцій(шт.)	Номінальна вартість акцій(грн.)	Частка у Статутному капіталі(%)
------------------	----------------------	---------------------------------	---------------------------------

Прості іменні	2 683 750	5,25	100
---------------	-----------	------	-----

Величина статутного капіталу згідно з установчими документами наступна:

" Зареєстрований статутний капітал - 14 090 тис грн.;

" Сплачений статутний капітал - 14 090 тис грн.;

" Неоплачений капітал - відсутній.

Станом на 31.12.2020 статутний капітал Товариства сформовано та сплачено в розмірі 14 090 тис грн.

Станом на 01.01.2020 непокритий збиток Товариства становив 107020 тис грн, станом на 31.12.2020 непокритий збиток ПРАТ "ДУБНОМОЛОКО" становить - 90448,6 тис грн.

Кошти, внесені для формування статутного капіталу Товариства, яке відповідно до Статуту провадить професійну діяльність на ринку цінних паперів, з дати створення Товариства, використовуються відповідно до основних видів діяльності Товариства.

Структура власного капіталу Товариства:

Стаття Балансу	Код рядка	На початок звітного року, тис грн.	На кінець звітного року, тис грн.
----------------	-----------	------------------------------------	-----------------------------------

Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	14 090	14 090
----------------------------------	------	--------	--------

Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
---	------	---	---

Капітал у дооцінках	1405	173 790	173 750
---------------------	------	---------	---------

Додатковий капітал	1410	-	-
--------------------	------	---	---

Емісійний дохід	1411	-	-
-----------------	------	---	---

Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток(непокритий збиток)	1420	(107 020)	(90 448,6)
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
Усього	1495	80 860 97 391	

Аудиторами підтверджується дотримання вимог порядку формування Статутного капіталу; правильність відображення в обліку внесків до Статутного капіталу; порядок ведення аналітичного обліку рахунку 40 "Зареєстрований (Статутний) капітал".

На нашу думку, інформація про власний капітал достовірно та справедливо відображена у фінансовій звітності і відповідає вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Розкриття інформації про відповідність вартості чистих активів

Балансова вартість чистих активів Товариства (активи за вирахуванням зобов'язань) станом на 31.12.2020 року складають:

Необоротні активи	361 358 тис грн.
Оборотні активи	487 832 тис грн.
РАЗОМ активи	849 190 тис грн.
Довгострокові зобов'язання	4 673 тис грн.
Поточні зобов'язання	747 126 тис грн.
РАЗОМ зобов'язання	751 799 тис грн.

Чисті активи:

РАЗОМ активи мінус РАЗОМ зобов'язання = 97 391 тис грн.

Станом на 31.12.2020 року вартість чистих активів складає - 97 391 тис грн.

Аналіз фінансового стану

Для проведення аналізу фінансових показників Товариства використано фінансову звітність станом на 31.12.2020 року, у складі: Консолідованого Балансу (Звіт про фінансовий стан) Форма № 1, Консолідованого Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Форма

№ 2, Консолідованого Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) (Форма № 3), Консолідованого Звіту про власний капітал (Форма № 4), Приміток до консолідованої фінансової звітності за 2020 рік.

Економічна оцінка фінансового стану Товариства на 01.01.2020 року та на 31.12.2020 року проводилась на підставі розрахунків наступних показників:

Таблиця

ПОКАЗНИК	Оптимальне значення		ФАКТИЧНЕ ЗНАЧЕННЯ	
	На 01.01.2020 р.	На 31.12.2020 р.		
1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності		0,25:0,5	0,008	0,0002
2. Коефіцієнт загальної ліквідності		>1	0,61	0,65
3. Коефіцієнт структури капіталу	<1	0,095	0,114	
4. Коефіцієнт рентабельності активів		Якнайбільше	1,93%	1,98%

Інформація про пов'язаних осіб

Відповідно до вимог МСА 550 "Пов'язані особи" аудитори звертались до управлінського персоналу із запитом щодо надання списку пов'язаних осіб та, за наявності таких осіб, характеру операцій з ними, а також провели достатні аудиторські процедури, незалежно від наданого запиту з метою впевненості щодо наявності або відсутності таких операцій.

Станом на 31.12.2021 року пов'язаними сторонами ПрАТ "ДУБНОМОЛОКО" були:

- ТОВ "КОМО Україна" (код 39507437);
- ТОВ "Комо Експорт" (код 31226169);

Товариство не здійснювало інших операцій з пов'язаними особами, які могли б призвести до суттєвого погіршення фінансового стану Товариства протягом звітного періоду

Події після дати балансу

Аудитори дослідили інформацію про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

Аудитори не отримали аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена, у зв'язку з вищенаведеною інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Подією після звітної дати визнається факт господарської діяльності, який надав інформацію про ситуації на дату фінансових звітів, що можуть потребувати коригувань або про ситуації, що виникли після дати складання фінансової звітності, які можуть потребувати розкриття або може вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів або результати діяльності організації і який мав місце в період між звітною датою і датою підписання бухгалтерської звітності за звітний рік (згідно МСА 560 "Подальші події").

Аудитори підтверджують на дату проведення аудиту відсутність подій після дати балансу, наявність яких потребує необхідності проведення коригування фінансової звітності.

Нами було також розглянуто, чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність, оцінені оцінки управлінського персоналу щодо здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність згідно до вимог МСА 570 "Безперервність" та визначено, що не існує суттєвої невизначеності, що стосується подій або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність.

Аудитори дійшли впевненості у тому, що загроза безперервності діяльності відсутня.

Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу, зокрема про склад і структуру фінансових інвестицій

В ході аудиторської перевірки аудиторами не було виявлено інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому.

Станом на 31 грудня 2020 року на Балансі Товариства обліковуються довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств у сумі - 62 тис грн.

Інформація про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою

В ході аудиторської перевірки аудиторами факту про наявність та обсяг непередбачених активів/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою не виявлено.

Інформація щодо іншої фінансової звітності відповідно до Законів України та нормативно-правових актів

Перевірка іншої фінансової інформації проводилась на підставі МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність". Для отримання розуміння наявності суттєвої невідповідності або викривлення фактів між іншою інформацією та перевіреною аудиторами фінансовою звітністю виконувались аудиторами запити до персоналу Товариства та аналітичні процедури. Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією не

встановлено.

ІНФОРМАЦІЯ ЩО НЕ Є ФІНАНСОВОЮ ЗВІТНІСТЮ ТА ЗВІТОМ 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 ознайомлення з іншою інформацією.

Аудитор ознайомився з інформацією, що наведена у Звіті про управління складеного відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. Аудитор зазначає, що інформація наведена у цьому Звіті про управління представлена користувачам з метою достовірного уявлення про результати діяльності підприємства, перспективи його розвитку, зокрема, про основні ризики й невизначеності діяльності та дії керівництва відповідно до заявлених стратегічних планів розвитку компанії.

Розгляд існування суттєвої невідповідності між цією іншою інформацією наведеною у Звіті про управління і фінансовою звітністю, щодо якої висловлена думка аудитора або нашими знаннями, отриманими під час аудиту досліджується на предмет викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

ТВЕРДЖЕННЯ ПРО НЕЗАЛЕЖНІСТЬ

Ми є незалежними по відношенню до ПрАТ "ДУБНОМОЛОКО" згідно Кодексу Етики Професійних Бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів ("Кодекс РМСЕБ") та етичним вимогам, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконували інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Аудиторська фірма стверджує, що ключовий партнер і аудиторська група яка приймала участь в перевірці Компанії:

- 1) не мала прямих родинних стосунків з членами органів управління суб'єкта господарювання, що перевіряється;
- 2) не мала особистих майнових інтересів у суб'єкта господарювання, що перевіряється;
- 3) аудитор не є членом органів управління, засновником або власником суб'єкта господарювання, що перевіряється;
- 4) аудитор не є працівником суб'єкта господарювання, що перевіряється;

5) аудитор не є працівником, співвласником дочірнього підприємства, філії чи представництва суб'єкта господарювання, що перевіряється;

6) винагороди за надання аудиторських послуг враховує необхідний для якісного виконання таких послуг час, належних навичок, знань, професійної кваліфікації та ступінь відповідальності аудитора;

7) аудитором забезпечувалися вимоги щодо його незалежності.

Протягом 2020 року, аудиторська фірма не надавала послуг, на які встановлені обмеження статтею 4 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 р №2258. Аудитор не надавав безпосередньо або опосередковано послуги Компанії, які зазначені у частині четвертій статті 6 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 р №2258.

АУДИТОРСЬКІ ОЦІНКИ

Проведення аудиту завжди супроводжується певним ризиком. При перевірці аудитором було визначено оцінку ризиків: - властивий ризик на високому рівні; - ризик, пов'язаний із невідповідністю внутрішнього контролю (або ризик контролю) на високому рівні; - ризик не виявлення помилок та викривлень на середньому рівні. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядав заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, а також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

ПОЯСНЕННЯ ЩОДО ОБСЯГУ АУДИТУ ТА ВЛАСТИВИХ ДЛЯ АУДИТУ ОБМЕЖЕНЬ

Визначення обсягу аудиторської перевірки є предметом професійного судження аудитора про характер і масштаб робіт, проведення яких необхідно для досягнення цілей аудиту і диктується обставинами перевірки. При визначенні обсягу аудиту аудиторська фірма виходила з вимог нормативних документів, що регламентують аудиторську діяльність, положень договору аудиторської фірми з Компанією і конкретних особливостей перевірки з урахуванням отриманих знань про діяльність економічного суб'єкта. При аудиторській перевірці основними стадіями перевірки були:

- планування аудиту;

- отримання аудиторських доказів;

- використання роботи інших осіб і контакти з керівництвом економічного суб'єкта з третіми сторонами;

- документування аудиту;

- узагальнення результатів, формування і вираження думки щодо бухгалтерської звітності економічного суб'єкта.

Аудиторська перевірка була спланована на основі досягнутого аудиторською фірмою розуміння діяльності економічного суб'єкта. В ході аудиту було отримано достатню кількість якісних аудиторських доказів, які послужили основою для формування аудиторської думки про достовірність бухгалтерської звітності Компанії. При проведенні аудиту дотримувалося раціональне співвідношення між витратами на збір аудиторських доказів і корисністю отриманої інформації. Однак незважаючи на вищевказані процедури, при перевірці існують властиві обмеження аудиту, та створюють невід'ємний ризик того, що деякі суттєві викривлення фінансових звітів не будуть виявлені, навіть при належному плануванні і здійсненні аудиту відповідно до МСА. Аудит не гарантує виявлення всіх суттєвих викривлень через такі фактори, як використання суджень, тестувань, обмеження, властиві внутрішньому контролю, а також через те, що більшість доказів, доступних аудитору, є радше переконливими, ніж остаточними. Унаслідок цього аудитор може отримати лише обгрунтовану впевненість, що суттєві викривлення у фінансових звітах будуть виявлені.

ПРО УЗГОДЖЕНІСТЬ ЗВІТУ ПРО УПРАВЛІННЯ, ЯКИЙ СКЛАДАЄТЬСЯ ВІДПОВІДНО ДО ЗАКОНОДАВСТВА З ФІНАНСОВОЮ ЗВІТНІСТЮ ЗА ЗВІТНИЙ ПЕРІОД

Відповідно до статті 14 пункту 3 абз.5 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність", аудитор вважає, що "Звіт про управління" є узгодженим з фінансовою звітністю ПРАТ "ДУБНОМОЛОКО" за звітний період. Звіт про управління, що надається ПРАТ "ДУБНОМОЛОКО", складено на виконання Закону України від 05.10.2017 № 2164-VIII - Про внесення змін до Закону України № 996 "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", у відповідності до Наказу Міністерства Фінансів України від 7 грудня 2018 року № 982 "Про затвердження Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління" та не містить суттєвих викривлень.

Звіт про управління містить достовірну фінансову та не фінансову інформацію про діяльність підприємства, його стан і перспективи розвитку та розкриває основні ризики і невизначеності його діяльності.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ ВКЛЮЧЕНА ДО ОБГОВОРЕННЯ І АНАЛІЗ КЕРІВНИЦТВОМ ФІНАНСОВОГО СТАНУ І РЕЗУЛЬТАТІВ ДІЯЛЬНОСТІ

Інша інформація включає інформацію, яка міститься в обговоренні і аналізі керівництвом фінансового стану і результатів діяльності, однак, не включена в фінансову звітність і наш аудиторський звіт про неї. Відповідальність за іншу інформацію несе керівництво Товариства. Наша думка про фінансову звітність не поширюється на іншу інформацію, і ми не надаємо висновку, який виражає впевненість в будь-якій формі в відношенні до цієї інформації. В

зв'язку з проведенням аудиту фінансової звітності наш обов'язок полягає в ознайомленні з іншою інформацією і розгляді при цьому питань, які можуть бути не узгоджені з фінансовою звітністю, або нашими знаннями цих питань, які отримані під час аудиту. Якщо на основі проведеної нами роботи ми дійдемо до висновку, що існує суттєве викривлення іншої інформації, ми повідомимо про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які було б включити до звіту. У відповідності з ст. 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" аудитор висловлює свою думку щодо інформації про систему внутрішнього контролю і корпоративне управління. Нами виконані певні процедури щодо розкриття цієї інформації. Ми оцінили наявні у Товариства засоби внутрішнього контролю і управління ризиками емітента шляхом тестування. Функціонування органів корпоративного управління регламентується Статутом та Положеннями про відповідні органи управління та контролю. Протягом звітної періоду не відбувалося змін у складі власників істотної участі акціонерів, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента.

Протягом звітної року у Товариства функціонували наступні органи управління:

- Загальні збори акціонерів;
- Наглядова рада;
- Генеральний директор;
- Ревізійна комісія.

Органи управління протягом періоду діяли в межах своїх повноважень та компетенції, що визначається Статутом. Управління поточною діяльністю виконується одноосібно директором, який виконує свої обов'язки згідно Закону України "Про акціонерні товариства", Статуту, внутрішніх Положень Товариства. Наглядова рада обирається загальними зборами і здійснює діяльність в межах своєї компетенції, визначених Статутом, Положенням про Наглядову раду, контролює і регулює діяльність виконавчого органу Товариства. Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту.

Протягом 2020 року фактори ризику, що впливали на підприємство, поділяються на зовнішні і внутрішні. До внутрішніх факторів можна віднести стратегію Товаристві механізм її реалізації. До зовнішніх ризиків належать соціальні потрясіння, інфляція, зміна податкового законодавства, кон'юнктура, тощо. Зовнішнє середовище складається з факторів, якими Товариство може управляти і навпаки, але вона повинна їх враховувати у своїй діяльності. До складових, на які Товариство може впливати, належить ринковий попит і конкуренція. Товариство вважає, що наявність якісної, прозорої і дієвої системи корпоративного управління, яка базується на вищезазначених принципах та регламентується внутрішніми документами, має вплив на ефективність його роботи, сприяє прибутковості і стабільності, збільшує довіри з боку акціонерів і формує довгострокові співвідношення з партнерами і суспільства в цілому.

ІІІ.ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

Ключовий партнер з аудиту
Чирва Дмитро Васильович

м.п. _____

(сертифікат №001199

від 28.04.1994 р)

Основні відомості про аудиторську компанію:

Повна назва підприємства ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ "ДІ ДЖІ КЕЙ ЮКРЕЙН"

Скорочена назва підприємства ПП АК "ДІ ДЖІ КЕЙ ЮКРЕЙН"

Ознака особи Юридична

Код за ЄДРПОУ 21326993

Юридична адреса Україна, 04070, місто Київ, вул. Братська, будинок 5, квартира 11

Адреса фактичного місцезнаходження Україна, 04070, місто Київ, вул. Братська, будинок 5, квартира 11

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 0238 від 26.01.2001 року № 98

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0244 Рішення АПУ №347/8 від 29.06.2017 видане Аудиторською Палатою України

Відповідність реєстру аудиторів, що мають право здійснювати аудит проф. учасників фондового ринку включено до реєстру "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес"

Місцезнаходження Україна, 04070, місто Київ, вул. Братська, будинок 5, квартира 11

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Дата та номер договору на проведення аудиту № 15/03-3-Д від 15 березня 2021 року

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту з 15 березня 2021 року по 23 квітня 2021 року

Дата складання аудиторського висновку 23 квітня 2021 рік

XVI. Твердження щодо річної інформації

Твердження щодо річної інформації: керівник ПрАТ "Дубномолокл" стверджує, що наскільки йому відомо, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, у рамках фінансової звітності, а також те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності і стан емітента, у рамках звітності, разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими він стикається у своїй господарській діяльності.