

## Титульний аркуш

25.12.2023

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 1225

(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)

Віктор ОЛЕКСЕНКО

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2022 рік

#### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00204033
4. Місцезнаходження: 18013, Україна, Черкаська обл., Черкаський р-н, м. Черкаси, проспект Хіміків, буд. 76
5. Міжміський код, телефон та факс: 0472397255, 0472640032
6. Адреса електронної пошти: 00204033@afk.com.ua, yarn@khimvolokno.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 25.12.2023, Затвердити річний звіт емітента
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

[http://cherkasykhimvolokno.emitents.net.ua/ua/docs/?fg\\_id=33](http://cherkasykhimvolokno.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=33)

(URL-адреса сторінки)

25.12.2023

(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	X
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	X
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)	X
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	
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	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	X
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 виникала протягом звітного періоду	X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду	
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду	
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року	
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття	
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів	
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів	
41. Основні відомості про ФОН	
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН	
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН	
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН	
45. Правила ФОН	
46. Примітки:	

Нижче наведена інформація протягом звітного періоду у емітента не проводилась (не здійснювалась, була відсутня, не виникала, не відбувалась):

4. Інформація щодо корпоративного секретаря

5. Інформація про рейтингове агентство

7. Судові справи емітента - Судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів емітента станом на початок звітного року, стороною в яких виступає емітент, посадові особи, а також судові справи, рішення за якими набрало чинності у звітному році, в 2022 році не розглядалися.

8. Штрафні санкції щодо емітента - Штрафні санкції щодо емітента в звітному 2022 році не накладалися.

10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)

- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення

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

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:

2) інформація про облігації емітента

3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом

4) інформація про похідні цінні папери емітента

5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів

6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду

18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента

20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу 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

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

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

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

36. Інформація про випуски іпотечних облігацій

37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття

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

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

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

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

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

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

39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

41. Основні відомості про ФОН

42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

45. Правила ФОН

Інформацію, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності Товариства, потенційні інвестори можуть отримати безпосередньо в Товаристві, на сайті Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку - [www.stockmarket.gov.ua](http://www.stockmarket.gov.ua), безпосередньо на сайті Товариства - [cherkasykhimvolokno.emitents.net.ua](http://cherkasykhimvolokno.emitents.net.ua). А також усі нововведення, зміни на протязі поточного року в діяльності Товариства можна знайти на сайті підприємства [khimvolokno.com.ua](http://khimvolokno.com.ua).

Додаткова інформація в розділ про Основні відомості про емітента:

10. Банки, щообслуговуютьемітента

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

1) АТ "СЕНС БАНК", поточний рахунок IBANUA473003460000026001010967604

2) АТ "Ощадбанк", поточний рахунок IBANUA953545070000026006300234913

2.1) спец.режим (релігійні організ.) IBANUA503545070000026036303234913

2.2) спец.режим (інші організації) IBANUA553545070000026037302234913

2.3) спец.режим (бюджетні установи) IBANUA603545070000026038301234913

2.4) спец.режим (населення) IBANUA653545070000026039300234913

2.5) спец.режим (електроенергія) IBANUA353545070000026033306234913

2.6) спец.режим

(ескроу) IBANUA063004650000026022300971258

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

АТ "СЕНС БАНК",

1) Поточний рахунок IBANUA473003460000026001010967602

АТ "Ощадбанк",

2) Поточний рахунок IBAN UA953545070000026006300234913

### III. Основні відомості про емітента

**1. Повне найменування**

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО"

**2. Скорочене найменування (за наявності)**

**3. Дата проведення державної реєстрації**

02.06.1994

**4. Територія (область)**

Черкаська обл.

**5. Статутний капітал (грн)**

26271620

**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)**

726

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

35.11 - виробництво та розподілення електроенергії

35.30 - постачання пари та гарячої води;

35.12 - ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення.

**10. Банки, що обслуговують емітента**

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

АТ "СЕНС БАНК", МФО 300346

2) IBAN

UA 473003460000026001010967604

3) поточний рахунок

UA 473003460000026001010967604

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

АТ "СЕНС БАНК", МФО 300346

5) IBAN

UA 473003460000026001010967602

6) поточний рахунок

UA 473003460000026001010967602

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

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Постачання електричної енергії споживачу	61	25.01.2019	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики та комунальних послуг(НКРЕКП)	
Опис	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики та комунальних послуг (НКРЕКП). повідомляє, що на засіданні НКРЕКП було прийнято рішення щодо видачі ліцензії на право провадження господарської діяльності з постачання електричної енергії споживачу ПРИВАТНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" (код ЄДРПОУ 00204033)			
Виробництво електричної енергії	244	29.12.2016	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики (НКРЕ)	
Опис	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики (НКРЕ)Було прийнято рішення щодо переоформлення ліцензії на право провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії, видане ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" (код ЄДРПОУ 00204033), на безстрокове.			
Виробництво теплової енергії на	2444	29.12.2016	Національна комісія, що здійснює	

теплоелектроцентралях, теплоелектростанціях, атомних електростанціях і когенераційних установках			державне регулювання у сфері енергетики (НКРЕ)	
Опис	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики (НКРЕ). повідомляє, що на засіданні НКРЕКП, яке проводилось у формі відкритого слухання 29 грудня 2019 р., було прийнято рішення щодо переоформлення ліцензії на право провадження господарської діяльності з виробництва теплової енергії на теплоелектроцентралях, теплоелектростанціях, атомних електростанціях і когенераційних установках, видане ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" (код ЄДРПОУ 00204033), на безстрокове.			
Виробництво теплової енергії (крім діяльності з виробництва теплової енергії на теплоелектроцентралях, теплоелектростанціях, атомних електростанціях і когенераційних установках та установках з використанням нетрадиційних або поновлюваних джерел енергії)	2444	29.12.2016	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики (НКРЕ)	
Опис	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики (НКРЕ). повідомляє, що на засіданні НКРЕКП, яке проводилось у формі відкритого слухання 29 грудня 2019 р., було прийнято рішення щодо переоформлення ліцензії на право провадження господарської діяльності з виробництва теплової енергії (крім діяльності з виробництва теплової енергії на теплоелектроцентралях, теплоелектростанціях, атомних електростанціях і когенераційних установках та установках з використанням нетрадиційних або поновлюваних джерел енергії), видане ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" (код ЄДРПОУ 00204033), на безстрокове.			
Постачання теплової енергії	2444	29.12.2016	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики (НКРЕ)	
Опис	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики (НКРЕ). повідомляє, що на засіданні НКРЕКП, яке проводилось у формі відкритого слухання 29 грудня 2019 р., було прийнято рішення щодо переоформлення ліцензії на постачання теплової енергії, видана на підставі рішення НКРЕКП, видане ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" (код ЄДРПОУ 00204033), на безстрокове.			
Транспортування теплової енергії магістральними та місцевими (розподільчими) тепловими мережами	2444	29.12.2016	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики (НКРЕ)	
Опис	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики (НКРЕ). повідомляє, що на засіданні НКРЕКП, яке проводилось у формі відкритого слухання 29 грудня 2019 р., було прийнято рішення щодо переоформлення ліцензії на транспортування теплової енергії магістральними та місцевими (розподільчими) тепловими мережами, видана на підставі рішення НКРЕКП, видане ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" (код ЄДРПОУ 00204033), на безстрокове.			
Виробництва електричної енергії у межах місць провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії	1298	27.06.2019	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики (НКРЕ)	
Опис	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики (НКРЕ). повідомляє, що на засіданні НКРЕКП, яке проводилось у формі відкритого слухання 29 грудня 2019 р., було прийнято рішення щодо переоформлення ліцензії на право провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії у межах місць провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії, видана на підставі постанови НКРЕКП від 27.06.2019 № 1298.			

## **15. Відомості про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента**

### **1) Найменування**

**ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ "ЧЕРКАСЬКА ТЕЦ" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО"**

### **2) Місцезнаходження**

Україна, 18013, Черкаська обл., Черкаська р-н, м. Черкаси

### **3) Опис**

**ВІДОКРЕМЛЕНИЙ ПІДРОЗДІЛ "ЧЕРКАСЬКА ТЕЦ" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" (Код ЄДРПОУ 33282969)**

Види господарської діяльності: Код КВЕД 35.11 Виробництво електроенергії (основний); Код КВЕД 33.12 Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення; Код КВЕД 35.30 Постачання пари, гарячої води та кондиціонованого повітря. Відособлений підрозділ "Черкаська ТЕЦ" ПРАТ "Черкаське хімволокно" виробляє та розподіляє електро- та теплоенергію.

В зв'язку з припиненням акціонерним товариством виробництва віскозної нитки, звіт про фінансовий стан ПРАТ "Черкаське хімволокно" містить у собі переважно результати діяльності відособленого підрозділу "Черкаська ТЕЦ". Основними видами продукції ПРАТ "Черкаське хімволокно" за звітний період були тепла й електрична енергія. Частка кожного виду продукції в загальному обсязі виробництва становила приблизно: 33,10 % - тепла енергія; 60,6, % - електроенергія, що залишилися 6,3 % становили промислові послуги й товари народного споживання.

## **XI. Опис бізнесу**

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

Зміни в організаційній структурі емітента відповідно до попередніх звітних періодів в 2022 році не відбувалися.

**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 всього персоналу складає 726 осіб, з них середньооблікова чисельність керівників, професіоналів, фахівців та технічних службовців складала 234 чол.; робітників - 492 чол. Позаштатних працівників, які працюють за сумісництвом - 4. Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу - 3 особи (за їх заявами). Підвищення кваліфікації - 0 осіб, перепідготовку пройшли у 2022 р. - 0 осіб. Протягом 2022 року проводилась планомірна робота з кадрового забезпечення робітниками виробничих цехів в заміні вибулих. Вакансії вибулих інженерно-технічних працівників заміщувались працівниками підприємства, які мають належну освіту та досвід роботи на підприємстві.

У звітному році із загальної чисельності працюючих (726 чоловік) звільнилося 113 чоловік, в тому числі 27 спеціалістів, 17 керівників та 69 робітників.

Заробітна плата у 2022 р. порівнянно з 2021 р. Не зростала.

**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**

Емітент не здійснює спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами та установами.

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

За звітний період пропозицій зі сторони третьої особи не поступало.

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

Облікова політика ПРАТ "Черкаське хімволокно" - це конкретні принципи, основи, умови та правила, прийняті Товариством, для підготовки і подання фінансової звітності. Основою надання фінансової звітності є чинні Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО). Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2021 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 2020 року, що офіційно оприлюднені 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, достовірної, 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. Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний



рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2022 року.

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".

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 20 000 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.

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.

Амортизація нараховується із застосуванням прямолінійного методу, а саме річна сума амортизації визначається відношенням вартості, яка амортизується, на строк корисного використання об'єкта основних засобів. Амортизацію активу Товариство починає нараховувати, коли він стає придатним для використання. Амортизація активу припиняє нараховуватись Товариством на одну з двох дат: коли актив визнається як такий, що утримується для продажу або такий, що перестає відповідати критеріям визнання активу. Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються протягом терміну їх корисного використання. Після визнання активом об'єкт основних засобів Товариство обліковує його за його собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Об'єкти незавершеного будівництва включаються до складу основних засобів, але не амортизуються до моменту їх готовності до експлуатації. До складу основних засобів Товариства входить цілісний майновий комплекс (ЦМК), який був переданий в довгострокову оренду, строком на 49 років по Договору оренди укладеним ВАТ "Черкаське хімволокно" з Регіональним відділенням Фонду Державного майна України від 19 квітня 2001 року на підставі наказу Фонду Державного майна України від 04.07.2000 р. № 1382. Відповідно до акту оцінки, станом на 28.02.2001 року, його вартість становила 39 691 тис. гривень.

Станом на 31.12.2022 р. фінансові інвестиції відсутні на балансі Товариства, .

Запаси оцінюються за найменшим з двох показників: собівартістю або вартістю реалізації. Одиницею бухгалтерського обліку сировини і матеріалів є їх найменування.

Не включаються в первісну вартість запасів, а відносяться до витрат того періоду, в якому вони були придбані: - витрати на збуг; - понаднормативні втрати та нестачі;

- проценти по позикам. Аналітичний облік запасів Товариством здійснюється в розрізі їх найменування. При відпуску запасів у виробництво, продаж та при іншому вибутті оцінка запасів здійснюється за методом середньозваженої собівартості. Вартість готової продукції та незавершеного виробництва включає пропорційну частку накладних виробничих витрат, виходячи зі звичайної виробничої потужності, за виключенням витрат на позики. Балансова вартість реалізованих запасів визнається підприємством як витрати періоду, в якому визнано відповідний дохід.

Основні засоби ПРАТ "Черкаське хімволокно" ВП "Черкаська ТЕЦ" використовуються в повному обсязі. На вимоги Законів України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", "Про цінні папери та фондовий ринок" Товариством було проведено розкриття інформації про свою діяльність на основі Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку. Товариство, в якості технології по підготовці фінансової звітності по Міжнародних стандартах обрало трансформацію звітності, яка складена за Національними Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку.

**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

Основними напрямками діяльності ПРАТ "Черкаське хімволокно" (Черкаська ТЕЦ) є виробництво електричної енергії та виробництво теплової енергії. Черкаська ТЕЦ має встановлену електричну потужність 200 МВт та теплову потужність 1308 Гкал/год, в тому числі регульованих відборів і протитиску турбін - 648 Гкал/год, водогрійних котлів ТЕЦ - 660 Гкал/год. Теплова потужність водогрійних котлів котельні Припортового району - 150 Гкал/год. ВП "Черкаська ТЕЦ" ПРАТ "Черкаське хімволокно" здійснює теплопостачання більшої частини населення м. Черкаси, інших споживачів теплової енергії міста, реалізує вироблену електроенергію на ринку електроенергії України. Теплопостачання міста Черкаси здійснюють два підприємства: Черкаська ТЕЦ і КПТМ "Черкаситеплокомуненерго" ЧМР. По факту діяльності попередніх років, у зв'язку з обмеженням виробництва теплової енергії КПТМ "Черкаситеплокомуненерго" ЧМР, враховуючи вільні виробничі потужності Черкаської ТЕЦ, необхідність надійного теплозабезпечення всього міста та після отримання згоди міськвиконкому укладався договір на постачання теплової енергії, відповідно з яким до теплового навантаження Черкаської ТЕЦ додавалося теплове навантаження споживачів КПТМ "Черкаситеплокомуненерго" ЧМР.

Показники реалізації теплової енергії за результатами роботи 2022 року: - відпущено теплової енергії всього -479865 Гкал; в тому числі:

- населенню - 326506 Гкал;
- бюджетним підприємствам та установам - 44 724 Гкал;
- іншим споживачам - 15 942 Гкал;
- релігійним організаціям - 231 Гкал;
- ЧТКЕ - 92 461 Гкал;

Вартість відпущеної теплової енергії становить 641 314 тис.грн (без ПДВ), середній тариф становить 1336,45грн /Гкал (без ПДВ). Кількість виробництва та споживання теплової енергії залежить від сезонних змін. Так в зимовий період виробництво теплової енергії в місяць в середньому становить 107,622 тис.Гкал і загальна частка становила 50 % відрічного об'єму виробництва теплової енергії, у весняно-осінній період виробництво теплової енергії в місяць коливалось та в середньому складало 47,307 тис. Гкал і загальна частка складала 44 % від річного об'єму виробництва теплової енергії, у літній період виробництво теплової енергії в місяць коливалось та в середньому складало 13,972 тис. Гкал і загальна частка складала 6% відрічного об'єму виробництва теплової енергії.

Показники реалізації електричної енергії за результатами роботи 2022 року: відпущено електричної енергії - 372 070,03 тис.квт.

Вартість реалізованої електричної енергії становить 1 044 926,98 тис. грн (без ПДВ).

Виробництво електричної енергії в зимовий період в місяць в середньому складало 57,343 млн.квт. і становило 37 % відрічного об'єму виробництва електричної енергії, у весняно-осінній період виробництво електричної енергії в місяць в середньому складало 36,563 млн.квт і становило 47 % відрічного об'єму виробництва електричної енергії, у літній період виробництво електричної енергії в місяць в середньому складало 24,021 млн.квт і становило 16% відрічного об'єму виробництва електричної енергії. Для виробництва електричної енергії та теплової енергії використовується переважно вугілля. Так за результатами роботи 2022 року для виробництва електричної енергії було використано 99,015 тис тон вугілля, вартістю 426 152,92 тис.грн. та 754,03 тис.м куб. природного газу вартістю 15 690,73 тис. грн. Для виробництва теплової енергії за результатами роботи 2022 року використано 177,593 тис.тон вугілля, вартістю 740898,10 тис.грн та 38 505,72 тис.м3 природного газу, вартістю 272 176,73 тис.грн.(без ПДВ). Основним постачальником природного газу у 2022 році було ТОВ ГК "Нафтогаз Трейдінг", основними постачальниками вугілля у 2022 році були ТОВ "Д. Трейдінг", ЛВ "Богданка" СА .

Середня ціна газу для виробництва теплової енергії на потреби населення згідно заключених договорів становила - 7 021,52 грн./тис.м.куб. (без ПДВ). Середня ціна газу для виробництва електричної енергії - 20 809,27грн/тис.м куб.; виробництва теплової енергії на потреби бюджетних установ становила 7 597,71 грн./тис.м.куб. (без ПДВ) та для інших споживачів згідно заключених договорів становила 7 487,60 грн./тис.м.куб. (без ПДВ)

Середня ціна 1 тони вугілля за 2022 рік становила 4219,15грн , в тому числі вартість вугілля-3791,36 грн., вартість ж/д перевезень на 1 тону -427,79 грн. (без ПДВ).

Виробнича собівартість продукції за 2022 рік складала 2485,39 млн. грн., витрати на виробництво 1 одиниці продукції склали: електроенергія-189,23 коп./1 Квтч, тепла енергія-3 139,37 грн./Гкал.

**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 інвестицій, їх вартість і спосіб фінансування**

Будинки, спорудження, технологічні мережі й комунікації підприємства перебувають у безперервній експлуатації більше 50 років. 90,7% (46231,1м) теплових мереж Черкаська ТЕЦ відпрацювали понад 25 років. На дату балансу Товариство зробило внутрішній аналіз на предмет зменшення корисності основних засобів і визначило, що сума очікуваного відшкодування незначно відрізняється від чистої балансової вартості основних засобів.

Необхідність впровадження інвестиційної програми з виробництва електричної та теплової енергії на

теплоелектроцентралях ПРАТ "Черкаське хімволокно" (Черкаська ТЕЦ).

Значна частина виробничих активів ТЕЦ експлуатується більше 50 років і в значній мірі відпрацювала свій ресурс. Для забезпечення підвищення надійності та ефективності роботи ВП "Черкаська ТЕЦ" ПРАТ "Черкаське хімволокно" розроблена комплексна програма реконструкції та модернізації. Впровадження інвестиційних проєктів дозволить підвищити ефективність виробництва електричної та теплової енергії на ВП "Черкаська ТЕЦ" ПРАТ "Черкаське хімволокно" при нині діючих режимах шляхом зменшення обсягів та термінів ремонтів (в тому числі аварійних), зниження питомих витрат палива на виробництво електричної та теплової енергії, зниження обсягів використання електричної енергії на забезпечення власних потреб ТЕЦ та підвищення ефективності використання виробленої на станційних котельних установках пари.

Виконано ремонтів основного обладнання, планового ремонту будівель і споруд та ремонт теплових мереж у 2022 році:

Всього - 23 292 949,29 грн. без ПДВ

У тому числі:

Господарським способом - 11 432 166,69 грн. без ПДВ

Підрядними організаціями - 11 860 782,60 грн. без ПДВ

Витрати на ремонт основного обладнання у 2022 році:

Всього - 13 896 044,70 грн. без ПДВ

У тому числі:

Господарським способом - 5 629 544,06 грн. без ПДВ

Підрядними організаціями - 8 266 500,64 грн. без ПДВ

Виконання плану ремонту будівель та споруд у 2022 році:

Всього - 827 080,39 грн. без ПДВ

У тому числі:

Господарським способом - 304 938,72 грн. без ПДВ

Підрядними організаціями - 522 141,67 грн. без ПДВ

Витрати на ремонт теплових мереж у 2022 році:

Всього - 4 126 246,49 грн. без ПДВ

У тому числі:

Господарським способом - 2 404 346,26 грн. без ПДВ

Підрядними організаціями - 1 721 900,23 грн. без ПДВ

Перелікоб'єктів незавершеного будівництва, модернізації та реконструкції на 2022р.

1. Реконструкція градирні №1 відповідно до проєкту: "Реконструкція градирні №1 (площу зрошення 1600 м.кв.) з метою відновлення її працездатності", 2-й етап виконання робіт. Затверджена кошторисна вартість 64 485,61 тис.грн. без ПДВ. Обсяг здійсненого фінансування з початку виконання робіт 5386,26 тис. грн. без ПДВ. Залишок кошторисної вартості 59099,35 тис.грн. без ПДВ.

2. Модернізація котельних установок ПК-19 ст. №1 та паливopодачі 1-ї черги ТЕЦ для можливості роботи на вугільному паливі з метою підвищення маневреності обладнання та забезпечення роботи обладнання в широкому діапазоні зміни навантаження ТЕЦ. Затверджена кошторисна вартість 937058,27 тис.грн. без ПДВ. Обсяг здійсненого фінансування з початку виконання робіт 13 764,92 тис.грн. без ПДВ. Залишок кошторисної вартості 923 293,65 тис.грн. без ПДВ.

**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, прогностичні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення**

Місцезнаходження основних засобів Товариства: м. Черкаси, проспект Хіміків, 76. Необоротні активи підприємства, станом на 31 грудня 2022 року, складаються з основних засобів, а також з їх зносу. До основних засобів емітента віднесені матеріальні активи, очікуваний строк використання яких більше одного року та первісною вартістю більше однієї тисячі гривень. Станом на початок звітної періоду терміни корисного використання встановлено для кожного об'єкту основних засобів, які об'єднані в групи: Будівлі - 20 років, споруди - 15 років, передавальні пристрої - 10 років, машини та обладнання - 5 років, з них електронно - обчислювальна техніка - 2 років, транспортні засоби - 5 років, інструмент и, прилади та інвентар - 4 років, Інші основні засоби - 12 років. Первісна вартість основних засобів та матеріальних активів станом на 31.12.2022 року складає 888 116 тис.грн. Нарахування амортизації основних засобів здійснюється за прямолінійним методом, з урахуванням термінів корисного використання. Основні засоби ПРАТ "Черкаське хімволокно" ВП "Черкаська ТЕЦ" використовуються в повному обсязі. На дату балансу Товариство зробило внутрішній аналіз на предмет зменшення корисності основних засобів і визначило, що сума очікуваного відшкодування незначно відрізняється від чистої балансової вартості основних засобів. Станом на 31.12.2022 року у складі основних засобів знос основних засобів складає 567 700 тис. грн. До складу основних засобів Товариства входить цілісний майновий комплекс (ЦМК), який був переданий в довгострокову оренду, строком на 49 років по Договору оренди укладеним ВАТ "Черкаське хімволокно" з Регіональним відділенням Фонду Державного майна України від 19 квітня 2001 року на підставі наказу Фонду Державного майна України від 04.07.2000 р. № 1382.

Відповідно до акту оцінки, станом на 28.02.2001 року, його вартість становила 39 691 тис. грн., на 31.12.2022 р. залишкова вартість становить 5882 тис.грн.

Для забезпечення підвищення надійності та ефективності роботи ВП "Черкаська ТЕЦ" ПРАТ "Черкаське хімволокно" розроблена комплексна програма реконструкції та модернізації. Впровадження інвестиційних проектів дозволить підвищити ефективність виробництва електричної та теплової енергії на ВП "Черкаська ТЕЦ" ПРАТ "Черкаське хімволокно" при нині діючих режимах шляхом зменшення обсягів та термінів ремонтів (в тому числі аварійних), зниження питомих витрат палива на виробництво електричної та теплової енергії, зниження обсягів використання електричної енергії на забезпечення власних потреб ТЕЦ та підвищення ефективності використання виробленої на станційних котельних установках пари.

Що стосується екологічних питань Товариства.

Споруди для очищення стічної води Черкаської ТЕЦ:

Механічної очистки: відстійник промислових та зливових стоків.

Фізико-механічної очистки для очищення стічної води від нафтопродуктів. Потужність споруд фізико-механічної очистки становить - 240 м3/добу, 35 м3/год. Потужність споруд механічної очистки - 36000 м3/добу.

У 2021 році очищено 34000м3 замаслених та замазучених вод.

Обсяги нормативно-чистих стоків становлять - 2175,6 тис.м3, в т.ч. в колектор ТОВ "Компанія "Метал Інвест" 22,2 тис.м3, в Кременчуцьке водосховище на р. Дніпро 2153,4 тис. м3.

Потужність системи оборотного водопостачання на кінець року становить 383,996 тис.м3/добу, в тому числі циркуляційна система - 238,309 тис.м3/добу, теплопостачання - 109,088 тис.м3/добу і оборотна система гідрозоловидалення - 36,599 тис.м3/добу.

Використання оборотної води в 2021 році становила 140158,9 тис.м3 рік.

Потужність установок для уловлення та знешкодження шкідливих речовин у димових газах становить 2280 тис.м3/год.

Сумарні викиди шкідливих речовин в атмосферне повітря за звітний рік по ТЕЦ становить: 16428,151т, у тому числі:

- твердих речовин - 3864,171т,
- сірчаного ангідриду - 6212,476т,
- окислів азоту - 6229,342т
- окису вуглецю - 109,965т.

Сумарні викиди Припортової котельні - 31,224т, у тому числі:

- окислів азоту - 26,464т;
- окису вуглецю - 4,495т.

Сумарні викиди база відпочинку с. Хрещатик - 0,063 т, у тому числі:

- окислів азоту - 0,017 т;
- окису вуглецю - 0,017 т;
- твердих речовин - 0,025 т.

Сумарні викиди база відпочинку с. Сокирне - 0,063 т, у тому числі:

- окислів азоту - 0,017 т;
- окису вуглецю - 0,017 т;
- твердих речовин - 0,025 т.

Витрати на капітальний ремонт основних виробничих фондів природоохоронного призначення становлять 1306170,41грн. без ПДВ, у тому числі:

- на охорону повітряного басейну 0,0 грн.
- на охорону водних ресурсів 1306170,41грн.
- поводження з відходами 0,0 грн.
- на захист і реабілітацію ґрунту, підземних і поверхневих вод 0,0 грн.

Площа земель, що зайняті під діючий золовідвал - 24,48 га під діючі шлаковідвали № 1 - 0,7 га, № 2 - 7,5 га, всього - 32,68 га.

Видалення золи і шлаку на ТЕЦ роздільне. Шлак придатний для всіх видів будівельних робіт.

Рекультивация земель не проводилась.

Екологічні платежі за 2021 рік становлять: усього грн., у тому числі:

за використання водних ресурсів - 367396,44грн.;

за викиди в атмосферу - 39133462,21грн.;

за розміщення відходів - 45276,31 грн.;

за скиди у водні об'єкти - 381154,97грн.;

з них понадлімітні платежі за викиди в атмосферне повітря - відсутні.

Плата за забруднення водойми умовно-чистими стоками Черкаської ТЕЦ, що скидаються в Кременчуцьке водосховище за 2021 р. склала 381154,97грн., за забруднення водойми умовно-чистими стоками, що скидаються в каналізаційний колектор ТОВ "Компанія "Метал Інвест" склала 7430,03 грн.

Дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами промислового майданчику Відокремлений підрозділ "Черкаська ТЕЦ" ПРАТ "Черкаське хімволокно" № 7110136400-096 виданий 24.12.2020р., термін дії 24.12.27 р., дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами промислового майданчику Котельня Припортового району № 7110136400-00157 виданий 05.03.2015р., термін дії 05.03.22р., видані Мінекології України; дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами промислового майданчику Гідротехнічні споруди системи гідравлічного вилучення та складування

промислових відходів та хвостів Черкаської ТЕЦ Черкаський район 0,4 км від межі с. Хутори, біля "Стахурового болота" № UA7108047004009735-2 виданий 29.12.2021р. Управлінням екології та природних ресурсів Черкаської обласної державної адміністрації, термін дії 29.12.2031 р.

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

Істотні проблеми, які впливають на діяльність акціонерного товариства, нерозривні з причинами кризового стану, що пов'язані з впливом економічних, соціальних, політичних, технологічних факторів. Політична нестабільність у державі, недосконала законодавча база. Залишаються істотними проблеми через постійне підвищення вартості сировини й матеріалів і труднощами, пов'язаними з переглядом тарифів на теплоенергію. Виникли проблеми з постачанням вугілля з Донецького та Луганського вугільного басейну, робота ВП "Черкаська ТЕЦ" повністю залежить від постачання цього вугілля. Одна з проблем також нестабільність курсу влади, в результаті зменшується надія на інвестиції, на отримання кредиту. Постійні зміни в системі оподаткування, приводять до інших незапланованих витрат. Крім того, Податкові органи, часто довільно тлумачать аспекти чинного законодавства. Тому, імовірно, підприємство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, на втрати для створення додаткових забезпечень та резервів. Загострені соціальні проблеми, низький життєвий рівень населення також негативно впливає на роботу Товариства. На думку керівництва, Товариство сплатило усі податки і тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки.

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

Основним принципом фінансування діяльності підприємства є госпрозрахунок, але при недостатності власних коштів можливе залучення сторонніх коштів (банківські кредити, кредитні лінії, тощо). Можливими шляхами покращення ліквідності Товариства є підвищення частки високоліквідних активів (зниження дебіторської заборгованості, а також зниження обсягів залучених кредитів і кредиторської заборгованості). Ризик ліквідності - це ризик невиконання Товариством своїх фінансових зобов'язань на дату їхнього погашення. Підхід керівництва до управління ліквідністю полягає в забезпеченні, у можливих межах, постійної наявності на підприємстві відповідної ліквідності, яка б дозволяла відповідати за його зобов'язаннями своєчасно (як в нормальних умовах, так і у випадку виникнення нестандартних ситуацій), уникаючи неприйнятних збитків або ризику втрати репутації.

Відповідальність за управління ризиком ліквідності повністю несе управлінський персонал Товариства. Для забезпечення виконання показників бюджету, за здійсненням контролю за платежами в структурі фінансового відділу створена бюджетна група.

Зроблений аналіз щодо платежів за фінансовими зобов'язаннями підприємства вказує на незадовільний стан показників ліквідності. Чистий оборотний капітал має від'ємне значення і підприємство не спроможне розрахуватися за своїми зобов'язаннями якщо навіть мобілізує всі свої активи.

Показники ліквідності за останні три роки мають тенденцію до погіршення.

Крім того, слід звернути увагу на те, що в складі іншої поточної дебіторської заборгованості є дебіторська заборгованість ПАТ Луганськмлин в сумі 1884 тис. грн., підприємство знаходиться на непідконтрольній території. Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2022 року становить 69 728 тис. грн. (номінальна вартість), в т.ч. заборгованість ДП "Северодонецька теплоелектроцентраль" - на суму 37 519 тис. грн. Компанія проводить аналіз та оцінку рівня кредитного ризику з використанням індивідуального підходу.

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.

Ризик процентної ставки. Підприємства в значній мірі залежить від залученого капіталу, а саме кредитів і тому на отримані підприємством кредити та позики можливе коливання процентних ставок, що може негативно вплинути на фінансові результати Товариства.

Валютний ризик. Схильність Товариства до впливу валютного ризику визначається частиною фінансових інструментів, представлених у іноземній валюті, а саме позик отриманих від нерезидента. Вартість даного фінансового інструменту коливатиметься внаслідок зміни курсів обміну валют. Валютний ризик є дуже суттєвим в даний період політичної та економічної нестабільності в Україні.

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

Всі договори на кінець року виконані.

**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)**

Товариство здійснює свою діяльність в Україні. Економічна ситуація в Україні значно погіршилася з введенням 24 лютого 2022 року воєнного стану внаслідок військової агресії російської федерації.

Ведення військових дій в Україні суттєво вплинули на подальшу діяльність Товариства та його фінансові результати, і наразі цей вплив неможливо достовірно оцінити.

Хоча керівництво приймає відповідні заходи для підтримки стабільності бізнесу Товариства в сучасних умовах, продовження поточної нестабільної ситуації в бізнес-середовищі може негативно впливати на результати та фінансову ситуацію Товариства в тому вигляді, який на даний момент не може бути визначений.

Дана фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва впливу українського бізнес-середовища на операції та

фінансове становище Товариства. Майбутнє бізнес-середовище може відрізнятись від оцінки керівництва.

Значна частина виробничих активів ТЕЦ експлуатується більше 50 років і в значній мірі відпрацювала свій ресурс. Для забезпечення підвищення надійності та ефективності роботи ВП "Черкаська ТЕЦ" ПРАТ "Черкаське хімволокно" розроблена комплексна програма реконструкції та модернізації.

В 2021 році в ході виконання підготовчих робіт щодо реалізації затвердженої інвестиційної програми, після проведення спеціалізованими організаціями експертно-технічного діагностування фактичного стану обладнання, будівель та споруд Черкаської ТЕЦ та на підставі висновків проведеної остаточної дефектації обладнання, виникла загальна потреба виконання додаткових організаційно-технічних заходів та робіт, без реалізації яких подальша експлуатація станції була б неможливою. Впровадження вищевизначених інвестиційних проєктів дозволить підвищити ефективність виробництва електричної та теплової енергії на ВП "Черкаська ТЕЦ" ПРАТ "Черкаське хімволокно" при нині діючих режимах шляхом зменшення обсягів та термінів ремонтів (в тому числі аварійних), зниження питомих витрат палива на виробництво електричної та теплової енергії, зниження обсягів використання електричної енергії на забезпечення власних потреб ТЕЦ та підвищення ефективності використання виробленої на станційних котельних установках пари. Мета впровадження інвестиційної комплексної програми модернізації, реконструкції та технічного переоснащення ВП "Черкаська ТЕЦ" ПРАТ "Черкаське хімволокно". 1. Забезпечення надійної, безперебійної та безаварійної роботи основного обладнання ВП "Черкаська ТЕЦ" ПРАТ "Черкаське хімволокно". 2. Впровадження енергозберігаючих заходів. 3. Зменшення витрат на виробництво електричної та теплової енергії за рахунок зниження середньорічних питомих витрат палива на відпуск електричної та теплової енергії на Черкаській ТЕЦ в зв'язку із значним збільшенням ефективності та надійності роботи частини основного виробничого обладнання ТЕЦ. 4. Відновлення технічної можливості використання інших видів палива, окрім природного газу, та готовності основного та допоміжного обладнання, будівель та споруд до роботи на резервному виді палива. 5. Покращання екологічної ситуації в м. Черкаси.

В зв'язку з обмеженнями на виконання, розроблення, погодження та затвердження інвестиційних програм, введеними Постановою КМУ від 29.04.2022 №502 "Деякі питання регулювання діяльності у сфері комунальних послуг у зв'язку із введенням в Україні воєнного стану", планування подальшої діяльності емітента щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану вбачається наразі неможливим.

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

Значна частина виробничих активів ТЕЦ експлуатується більше 50 років і в значній мірі відпрацювала свій ресурс. Для забезпечення підвищення надійності та ефективності роботи ВП "Черкаська ТЕЦ" ПРАТ "Черкаське хімволокно" розроблена комплексна програма реконструкції та модернізації. Впровадження інвестиційних проєктів дозволить підвищити ефективність виробництва електричної та теплової енергії на ВП "Черкаська ТЕЦ" ПРАТ "Черкаське хімволокно" при нині діючих режимах шляхом зменшення обсягів та термінів ремонтів (в тому числі аварійних), зниження питомих витрат палива на виробництво електричної та теплової енергії, зниження обсягів використання електричної енергії на забезпечення власних потреб ТЕЦ та підвищення ефективності використання виробленої на станційних котельних установках пари.

Мета впровадження інвестиційної програми з виробництва електричної та теплової енергії на теплоелектроцентралях ПРАТ "Черкаське хімволокно" (Черкаська ТЕЦ):

- Підвищення рівня надійності, мобільності та ефективності комбінованого виробництва електричної та теплової енергії ПРАТ "Черкаське хімволокно" (Черкаська ТЕЦ) в умовах ринкової інтеграції.
- Підвищення маневреності (забезпечення роботи в широкому діапазоні зміни навантаження).
- Відновлення технічної можливості використання інших видів палива, окрім природного газу, та готовності основного та допоміжного обладнання, будівель та споруд до роботи на резервному виді палива.
- Покращання екологічної ситуації шляхом виконання екологічних заходів, які направлені на зниження негативного впливу забруднюючих речовин на навколишнє середовище.
- Впровадження енергозберігаючих заходів.

В 2022 році емітентом витрати на дослідження та розробку не здійснювались.

**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**

Для випуску якісної продукції потрібен високий рівень організації праці. Оскільки робота на підприємстві безперервна, технології енергоємні, насичені, з наявністю шкідливих виробничих факторів, вибухово- і пожежонебезпечні, до рівня утворення й кваліфікації персоналу пред'являються досить високі вимоги. Емітент не належить до будь-яких об'єднань, підприємств. Згідно положення про порядок нарахування і виплати дивідендів по акціях ПРАТ "Черкаське хімволокно" виплата дивідендів здійснюється з чистого прибутку звітного року, якщо таке рішення прийняте загальними зборами акціонерів. За первинними бухгалтерським документам та регістрам обліку Товариство на кінець 2022 року має збиток - 876,423 млн. грн. Емітент в звітному році не приймав участі в створенні юридичних осіб. Рейтингова оцінка цінних паперів емітента в звітному році не проводилась. Штрафні санкції щодо емітента не накладались. У ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" відсутні на 31.12.2022 р. прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів за період січень - грудень 2022 року. Посада корпоративного секретаря у товариства відсутня. Емітент не здійснював випуск: процентних облігацій, дисконтних облігацій, цільових (безпроцентних) облігацій, похідних цінних паперів, та інших цінних паперів. Боргових цінних паперів емітент не випускав, тому гарантій третіх

осіб не було потрібно. В звітному році викуп власних акцій не здійснювався. Деривативи та вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом не укладались. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення - відсутня. Власний кодекс корпоративного управління у емітента відсутній. Не існує будь-яких обмежень прав участі та голосуванні акціонерів на загальних зборах. Зміни акціонерів, яким належить голосуючі акції, розмір пакета яких ставав більшим або меншим - не відбувалось. Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації працівників операційним потребам емітента. Інформацію, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності Товариства, потенційні інвестори можуть отримати безпосередньо в Товаристві, на сайті Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку - [www.stockmarket.gov.ua](http://www.stockmarket.gov.ua), безпосередньо на сайті Товариства - [cherkasykhimvolokno.emitents.net.ua](http://cherkasykhimvolokno.emitents.net.ua). А також усі нововведення, зміни на протязі поточного року в діяльності Товариства можна знайти на сайті підприємства [khimvolokno.com.ua](http://khimvolokno.com.ua).

#### IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Наглядова рада Товариства	Голова Наглядової ради Члени Наглядової ради	1. Яковенко Олег Олексійович, акціонер, Голова Наглядової ради. 2. Трофименко Тетяна Володимирівна, акціонер. 3. Віщунів Андрій Ігорович, представник акціонера. 4. Дубинець Наталія Олександрівна, акціонер. 5. Недашківський Ігор Миколайович, незалежний директор
Правління Товариства	Голова правління Член правління	1.Олексенко Віктор Володимирович - Голова правління 2. Біда Олексій Володимирович - член правління. 3. Бабенко Ігор Анатолійович - член правління.
Ревізійна комісія	Голова Ревізійної комісії Члени Ревізійної комісії	Резнік Володимир Вікторович - Голова Ревізійної комісії Сичова Людмила Олександрівна - Член Ревізійної комісії Панайоті Юлія Геннадіївна - Член Ревізійної комісії Забродський Валерій Валерійович - Член Ревізійної комісії Гриценко Ольга Павлівна - Член Ревізійної комісії
Загальні збори акціонерів	юридичні та фізичні особи	Акціонери згідно реєстру.

## V. Інформація про посадових осіб емітента

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

[illegible]





	загальних зборів акціонерів, які були проведені дистанційно, обрано на посаду члена Ревізійної комісії ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" (протокол №30 від 22.07.2020 р) Сичову Людмилу Олександрівну. Сичова Л.О. на підприємстві працює заст. головного бухгалтера. Акціонер Товариства, володіє акціями товариства, розмір частки в статутному капіталі товариства 0,0000%. Інші посади, які обіймала протягом останніх п'яти років: головний бухгалтер ПРАТ "Черкаське хімволокно". Обрана терміном на три роки згідно п. п. 2.1. розділу 2 "Положення про Ревізійну комісію товариства". Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.						
7	Член Ревізійної комісії	Гриценко Ольга Павлівна	1966	вища, Київський торговельно-економічний інститут	21	ПРАТ "Черкаське хімволокно", 00204033, заст. головного бухгалтера	22.07.2020, на три роки
	<b>Опис:</b> В зв'язку з припиненням повноважень попереднього складу Ревізійної комісії ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО", на підставі рішення чергових загальних зборів акціонерів, які були проведені дистанційно, обрано на посаду члена Ревізійної комісії ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" (протокол №30 від 22.07.2020 р) Гриценко Ольгу Павлівну. Гриценко О.П. на підприємстві працює бухгалтером. Посадова особа не володіє акціями товариства, розмір частки в статутному капіталі товариства 0,0000%. Інші посади, які обіймала протягом останніх п'яти років: заст. головного бухгалтера ПРАТ "Черкаське хімволокно" Обрана терміном на три роки згідно п. п. 2.1. розділу 2 "Положення про Ревізійну комісію товариства". Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.						
8	Член Ревізійної комісії	Панайоті Юлія Геннадіївна	1970	вища, Київський інженерно-будівельний інститут, Міжнародна академія управління персоналом	7	ТОВ "Аутсорсингова компанія "Балекан Консалтинг", 36791802, начальник відділу бухгалтерського супроводження фінансово-економічного департаменту	22.07.2020, на три роки
	<b>Опис:</b> В зв'язку з припиненням повноважень попереднього складу Ревізійної комісії ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО", на підставі рішення чергових загальних зборів акціонерів, які були проведені дистанційно, обрано на посаду члена Ревізійної комісії ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" (протокол №30 від 22.07.2020 р.) Панайоті Юлію Геннадіївну. Панайоті Ю.Г. на підприємстві не працює. Не володіє акціями товариства, розмір частки в статутному капіталі товариства 0,0000%. Інші посади, які обіймала протягом останніх п'яти років: ТОВ "Аутсорсингова компанія "Балекан Консалтинг", начальник відділу бухгалтерського супроводження фінансово-економічного департаменту, м. Київ, вул. Лятошинського, буд. 14а. Обрана терміном на три роки згідно п. п. 2.1. розділу 2 "Положення про Ревізійну комісію товариства". Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.						
9	Член Ревізійної комісії	Забродський Валерій Валерійович	1974	вища, Київський торговельно-економічний університет (факультет економіки та менеджменту).	24	Державна податкова інспекція у Солом'янському районі Головного управління ДФС у м. Києві, 39471390, головний державний ревізор-інспектор	22.07.2020, на три роки
	<b>Опис:</b> В зв'язку з припиненням повноважень попереднього складу Ревізійної комісії ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО", на підставі рішення чергових загальних зборів акціонерів, які були проведені дистанційно, обрано на посаду члена Ревізійної комісії ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" (протокол №30 від 22.07.2020 р) Забродського Валерія Валерійовича. Забродський В.В. на підприємстві не працює. Не акціонер Товариства, не володіє акціями товариства, розмір частки в статутному капіталі товариства 0,0000%. Інші посади, які обіймала протягом останніх п'яти років: - Державна податкова інспекція у Солом'янському районі Головного управління ДФС у м. Києві: головний державний ревізор-інспектор відділу моніторингу та інформаційно-аналітичного забезпечення управління погашення боргу (03151, м. Київ, вул. Смілянська, 6); - Головне управління ДФС у м. Києві: головний державний ревізор-інспектор відділу контролю за банківськими установами управління фінансового контролю та операцій у сфері ЗЕД (04116, м. Київ вул. Шолуденка, 33/19); - ТОВ "Аудиторська компанія "Енерджи Аудит": аудитор відділу аудиторських послуг (01024, м. Київ, вул. Антоновича, 5 Б).. Обрана терміном на три роки згідно п. п. 2.1. розділу 2 "Положення про Ревізійну комісію товариства". Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.						
10	Голова правління	Олексенко Віктор Володимирович	1972	вища, Київське вище зенітно-ракетне інженерне училище (радіоінженер), Національна юридична	22	ПрАТ "Черкаське хімволокно", 00204033, директор з економічної безпеки ПАТ "Черкаське хімволокно"	08.05.2020, на три роки



	п'яти років: Головний інженер ВП "Черкаська ТЕЦ" ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО". Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.						
14	Член Наглядової ради (акціонер)	Недашківський Ігор Миколайович	1986	вища	14	ТОВ "НАЦІОНАЛЬНА АУТСОРСІНГОВА ГРУПА", 41246176, аудитор	22.07.2020, на три роки
	<b>Опис:</b> ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО", на підставі рішення чергових загальних зборів акціонерів, які були проведені дистанційно (протокол №34 від 27.10.2022 р.), обрано на посаду члена Наглядової ради - незалежного директора Недашківського Ігоря Миколайовича. Посадова особа не володіє акціями товариства, розмір частки в статутному капіталі товариства - 0 %. Особа обрана на трирічний строк. Інші посади, які обіймав протягом останніх п'яти років: ТОВ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "МОНТІ" (м. Київ, вул. Володимирська, 77а, прим. 20 ) головний бухгалтер, ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ЕНЕРДЖИ АУДИТ" (м. Київ, вул. Антоновича, будинок 5 Б) аудитор, юрист ТОВ "НАЦІОНАЛЬНА АУТСОРСІНГОВА ГРУПА" (м. Київ вул.Гарматна, будинок 4) аудитор. Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.						

**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
Голова Наглядової ради (акціонер)	Яковенко Олег Олексійович	3	0	3	0
Член Наглядової ради (представник акціонера)	Віщунів Андрій Ігорович	0	0	0	0
Член Наглядової ради (акціонер)	Трофименко Тетяна Володимирівна	1 795	0	1 795	0
Член Наглядової ради (акціонер)	Дубинець Наталія Олександрівна	1 795	0	1 795	0
Член Ревізійної комісії	Гриценко Ольга Павлівна	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Панайоті Юлія Геннадіївна	1	0	1	0
Голова Ревізійної комісії	Резнік Володимир Вікторович	5	0	5	0
Член Ревізійної комісії	Сичова Людмила Олександрівна	5	0	5	0
Член Ревізійної комісії	Забродський Валерій Валерійович	1	0	1	0
Голова правління	Олексенко Віктор Володимирович	0	0	0	0
Член Правління	Біда Олексій Володимирович	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Сичова Людмила Олександрівна	5	0	5	0
Член Наглядової ради (незалежний директор)	Недашківський Ігор Миколайович	0	0	0	0
Член Правління	Желдубовський В"ячеслав Миколайович	0	0	0	0

## VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
державний комітет промислової політики України	00013942	03035, Україна, Київський р-н, м. Київ, Сурикова, 3	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
відсутні			0
Усього			0

## VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

### 1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

24 лютого 2022 року російська федерація розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. У зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України, було введено воєнний стан Указом Президента України № 64/2022 від 24.02.2022, який затверджено Законом України від 24.02.2022 №2102-IX, та запроваджено відповідні тимчасові обмеження, які впливають на економічне середовище.

В умовах воєнного стану Національний банк України ввів деякі тимчасові обмеження, які впливають на економічне середовище, такі як обмеження транскордонних платежів в іноземній валюті, фіксація офіційного курсу на 24 лютого 2022 року, випуск готівки з рахунків клієнтів в іноземній валюті, призупинення дебетних операцій з рахунків резидентів держави, яка здійснила збройну агресію проти України. Ці заходи спрямовані на забезпечення надійної та стабільної роботи фінансової системи України та сприяння підтримці Збройних Сил України, а також безперебійній роботі об'єктів критичної інфраструктури. Крім того, Національним банком України було підвищено облікову ставку до 25% на початку червня 2022 року.

17.03.2022 р. - з дати опублікування Закону України "Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо дії норм на період дії воєнного стану" від 15.03.2022 р. № 2120-IX. Закон містить кардинальні зміни щодо єдиного податку, зменшення ПДВ та акцизу на пальне, податкові стимули для великого бізнесу та благодійності.

Подальше економічне зростання залежить від вирішення російського вторгнення в Україну та від успіху українського уряду в реалізації нових реформ та стратегії відновлення після припинення вторгнення, співпраці з міжнародними фондами.

Товариство, як постачальник електричної і теплової енергії, може зазнати значного впливу на господарську діяльність та фінансові результати через часткове знецінення дебіторської заборгованості за надані послуги з постачання електричної і теплової енергії.

Товариство здійснює оцінку впливу від запровадження карантину на діяльність за 2021 рік як несуттєву. Знецінення фінансових та нефінансових активів через вплив карантинних заходів не відбувалось.

Керівництво стежить за розвитком поточної ситуації і вживає заходів для мінімізації негативних наслідків, наскільки це можливо. Подальший розвиток подій у соціально-політичних та макроекономічних умовах може негативно впливати на фінансовий стан та результати діяльності Товариства у такий спосіб, що наразі не може бути визначений.

### 2. Інформація про розвиток емітента

Постановою Кабінету Міністрів України від 18.04.2018 року №324 затверджено "Порядок надання тимчасової підтримки виробникам, що здійснюють комбіноване виробництво електричної та теплової енергії на теплоелектроцентралях" визначено умови та процедуру проведення відбору проектів реконструкції та/або модернізації теплоелектроцентралей для надання тимчасової підтримки в їх реалізації, зобов'язання виробників з проведення реконструкції та/або модернізації теплоелектроцентралей, умови придбання послуги з підвищення ефективності комбінованого виробництва електричної та теплової енергії.

"Порядком формування, розрахунку та встановлення тарифів на електричну та (або) теплову енергію, що виробляється на теплоелектроцентралях, теплових електростанціях та когенераційних установках", розробленим НКРЕКП, передбачено запровадження до 2024 року регульованої ціни на електричну енергію для можливості проведення реконструкції та/або модернізації виробничих об'єктів енергетичного підприємства.

Метою даної підтримки є підвищення рівня надійності та економічності роботи основних фондів енергопідприємств, сприяння ринковій інтеграції, виконання екологічних заходів, які направлені на зниження негативного впливу забруднюючих речовин на навколишнє середовище, забезпечення необхідного обсягу фінансування інвестиційних програм шляхом залучення власних коштів та позикових коштів.

На основі висновків експертного обстеження з розробки техніко-економічного обґрунтування реконструкції та/або модернізації виробничих об'єктів ПрАТ "Черкаське хімволокно" (Черкаська ТЕЦ) пріоритетними напрямками є :

" Підвищення маневреності енерговиробництва (забезпечення сталої роботи енергопідприємства в широкому діапазоні зміни навантаження).

" Впровадження заходів з підвищення потужності, економічності та ефективності енерговиробництва в умовах виходу на новий ринок електроенергії з конкурентними цінами, високими стандартами обслуговування та продажу електричної та теплової енергії споживачам.

" Переведення котельного та допоміжного устаткування на спалювання інших видів вугілля в умовах скорочування частки природного газу в структурі паливно-енергетичного балансу.

" Зменшення шкідливих викидів у навколишнє середовище (впровадження сучасних технологій приготування та спалювання вугілля, модернізованих електрофільтрів, сіркоочистки, інше).

" Забезпечення максимальної надійності енерговиробництва з впровадженням заходів щодо подовження терміну експлуатаційної придатності основного обладнання підприємства.

### **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:**

Деривативи або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, які впливають на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента - не укладались.

#### **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**

Товариство здійснює управління капіталом для забезпечення безперервної діяльності Товариства в осяжному майбутньому і одночасної максимізації прибутку акціонерів 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.

Співвідношення позикових і власних коштів на звітну дату відображено наступним чином:

	31 грудня 2022 р.	31 грудня 2021 р.
Короткострокові кредити банків	30 000	40 000
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	982 544	492 846
Відсотки до сплати	280	229
Інша кредиторська заборгованість	669 773	331 618
За вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів	303 987	181 632
Чисті позикові кошти	2 053 470	1 550 551
Власний капітал	(2 279 358)	(1 401 916)
Співвідношення чистих позикових коштів до власного капіталу	(0,9)	(1,11)

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

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.

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.

Максимальна схильність кредитному ризику станом на 31 грудня 2022 р. представлена балансовою вартістю кожного класу фінансових активів, та є наступною:

	31 грудня 2022 р.
Торгівельна дебіторська заборгованість	651 267
Інша поточна дебіторська заборгованість	111 192
Грошові кошти та їх еквіваленти	17 781
Разом	780 240

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 кожному звітну дату. Станом на

31 грудня 2022 року Товариством визнано резерв під очікувані кредитні збитки в сумі 116675 тис. грн.

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.

Показники ліквідності за останні три роки мають тенденцію до погіршення:

#### 1. Аналіз майного стану

Нормативне значення	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
- коеф. зносу основних засобів	0,53	0,59	0,64

#### 2. Аналіз ліквідності

- коефіцієнт покриття	0,4	0,69	0,59
- коефіцієнт швидкої ліквідності	0,87	0,53	0,39
- коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,05	0,02	0,01
- чистий обіговий капітал (тис. грн.)	-181 834	-340 790	-675 630

#### 3. Аналіз платоспроможності

- коефіцієнт платоспроможності	-0,95	-1,47	-1,32
- коефіцієнт фінансування (заборгованості)	-2,05	-1,68	-0,75

-коефіцієнт зносу основних засобів зростає, що свідчить про погіршення тех.осношення виробництва

-коефіцієнт покриття та коефіцієнт швидкої ліквідності - ці два показника свідчать про неможливість підприємства сплатити поточні зобов'язання за рахунок реалізації оборотних активів, в тому числі за рахунок найбільш ліквідних обігових коштів

-коефіцієнт абсолютної ліквідності нижче нормативного значення (0,25, що свідчить про високі ризики і недостатню ефективність виробничого процесу.

-коефіцієнт платоспроможності (автономії) протягом останніх років не досягає нормативного значення, тобто власного капіталу підприємства критично недостатньо для формування активів, потрібних для нормального функціонування підприємства, а підприємство є абсолютно залежним від запозичень.

-коефіцієнт фінансування (заборгованості) - протягом останніх років має від'ємне значення при нормативі менше 1,0, що свідчить про критичне перевищення вартості залучених коштів над вартістю власних коштів, необхідних для ефективного функціонування виробничого процесу.

Всі коефіцієнти, що характеризують ділову активність підприємства мають негативні тенденції.

Всі коефіцієнти, що характеризують рентабельність активів, власного капіталу, діяльності і рентабельності продукції мають від'ємне значення і не мають для підприємства економічного захисту.

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.

	USD тис. грн. 31 грудня 2022	USD тис. грн. 31 грудня 2021
Фінансові активи	-	-
Фінансові зобов'язання	-	-
Кредити, тис.грн.	2 049 720	1 546 602
Торгова та інша кредиторська заборгованість, тис.грн.	1 317 184	717 825
Всього: чиста вартість, тис.грн.	(2 279 358)	(1 401 916)

Нижче наведено аналіз чутливості фінансових інструментів Товариства до змін курсу української гривні до відповідних іноземних валют. Відсоток, представлений в таблицях, є рівнем чутливості, який Компанія використовує при складанні внутрішніх управлінських звітів і являє собою оцінку цілком можливої зміни валютних курсів. Аналіз чутливості включає лише заборгованість по виплатам в іноземній валюті деномінованих монетарних одиниць та



корегування їх залишку на кінець кожного звітного періоду відповідно до зміни курсів валют. Додатні значення показників вказують на збільшення прибутку, якщо українська гривня укріплюватиметься по відношенню до відповідної іноземної валюти.

З послабленням гривні по відношенню до валют, буде спостерігатися рівний або негативний вплив на прибуток, що відображають від'ємні значення показників.

	USD 2022	USD 2021
Зміна обмінного курсу	-25%	+4%
Прибуток/(збиток) від курсової різниці, тис. грн.	(522 933)	55 601

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. Керівництво Товариства оцінює, що можливе коливання балансової вартості фінансових активів Товариства, які можуть наражатись на інший ціновий ризик, не є суттєвим в межах фінансової звітності.

#### 4. Звіт про корпоративне управління:

##### 1) посилання на:

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

Власний кодекс корпоративного управління не затверджено.

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

Власний кодекс корпоративного управління не затверджено.

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

Власний кодекс корпоративного управління не затверджено.

**2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другого 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 другого або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій**

Емітент прийняв рішення не застосовувати кодекс корпоративного управління, в своїй роботі застосовує Закон України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні", Закон України "Про акціонерні товариства", Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", Статутом Товариства, внутрішніх положень Товариства "Про загальні збори акціонерів, Положення "Про Наглядову раду, Положення "Про Правління, Положення "Про Ревізійну комісію.

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

Вид загальних зборів		річні	позачергові
		X	
Дата проведення		27.10.2022	
Кворум зборів		98,0664	
Опис	<p>ПОРЯДОК ДЕННИЙ ЗАГАЛЬНИХ ЗБОРІВ:</p> <p>1. Обрання голови та членів лічильної комісії загальних зборів акціонерів.</p> <p>Прийняте рішення:</p> <p>Обрати лічильну комісію у складі 3-х осіб: голова лічильної комісії Плаха Олександр Вікторович, члени лічильної комісії Сичова Людмила Олександрівна, Гриценко Ольга Павлівна. Встановити, що повноваження голови і членів лічильної комісії припиняються одночасно із закінченням (закриттям) чергових загальних зборів акціонерів.</p> <p>2. Розгляд звіту Правління Товариства. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління, визначення основних напрямків діяльності на 2022 рік.</p> <p>Прийняте рішення:</p> <p>Роботу правління за 2021 рік визнати задовільною та такою, що відповідає меті та напрямкам діяльності відповідно до Статуту Товариства. Затвердити основні напрямки діяльності Товариства на 2022 рік.</p> <p>3. Розгляд звіту та висновків Ревізійної комісії Товариства за 2021 р., прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізійної комісії Товариства.</p> <p>Прийняте рішення:</p> <p>Затвердити звіт та висновки Ревізійної комісії Товариства за 2021 р.</p> <p>4. Розгляд звіту Наглядової Ради ПРАТ "Черкаське хімволокно" про роботу за 2021 рік, прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради Товариства.</p>		

	<p>Проект рішення:</p> <p>Звіт Наглядової ради ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" за 2021 рік затвердити. Затвердити рішення Наглядової ради прийняті у звітному періоді. Роботу Наглядової ради за 2021 рік визнати задовільною та такою, що відповідає меті та напрямкам діяльності відповідно до Статуту Товариства.</p> <p>5. Затвердження річної фінансової звітності та річних результатів діяльності за 2021 рік.</p> <p>Прийняте рішення:</p> <p>Затвердити річну фінансову звітність та річні результати діяльності Товариства за 2021 р.</p> <p>6. Визначення порядку покриття збитків Товариства за 2021 рік.</p> <p>Прийняте рішення:</p> <p>Збитки, отримані в 2021 р., покрити за рахунок прибутку майбутніх періодів. Розробити заходи, спрямовані на зниження витрат.</p> <p>7. Надання попередньої згоди на укладення Товариством значних правочинів.</p> <p>Прийняте рішення:</p> <p>3 метою забезпечення безперебійної роботи товариства надати попередню згоду Правлінню ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" на вчинення значних правочинів, вартість яких перевищує 25 відсотків активів Товариства за 2021 рік, які будуть вчинятися акціонерним Товариством у ході поточної діяльності протягом одного року з дня проведення Загальних зборів товариства, сукупна вартість яких не перевищує п'ятикратної вартості активів товариства. Відомості щодо правочинів із зазначенням, зокрема, характеру правочинів: а саме:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- правочинів з придбання товарів, робіт, послуг, зокрема але не виключно, природного газу, вугілля;</li> <li>- правочинів, направлених на отримання грошових коштів (укладання договорів позик та/або кредитів), з фінансовими установами, забезпечення виконання зобов'язань за такими договорами (гарантій, застави чи інших фінансових інструментів), забезпечення виконання зобов'язань інших юридичних осіб за договорами позик та/або кредитів, гарантій, застави чи інших фінансових інструментів шляхом укладення Товариством договорів поруки, гарантій, застави майна (майнових прав) та грошових коштів Товариства.</li> </ul> <p>8. Припинення повноважень Голови та членів Наглядової ради Товариства.</p> <p>Прийняте рішення:</p> <p>Достроково припинити повноваження Голови та членів Наглядової ради, згідно з п. 11.15 розділу 11 Статуту Товариства. Припинити повноваження членів Наглядової ради:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Яковенко Олег Олексійович;</li> <li>- Віщунів Андрій Ігорович - представник акціонера Палос Естеблшмент Лімітед;</li> <li>- Дубинець Наталія Олександрівна;</li> <li>- Тарадай Катерина Василівна;</li> <li>- Трофименко Тетяна Володимирівна.</li> </ul> <p>9. Обрання нового складу Наглядової ради Товариства.</p> <p>До складу Наглядової ради Товариства обрані:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Яковенко Олег Олексійович, акціонер</li> <li>2. Віщунів Андрій Ігорович, представник акціонера - ANDRAT HOLDINGS LIMITED, 475 802 418 штук простих іменних акцій</li> <li>3. Трофименко Тетяна Володимирівна, акціонер</li> <li>4. Дубинець Наталія Олександрівна, акціонер</li> <li>5. Недашківський Ігор Миколайович, незалежний директор.</li> </ol>
--	---

**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)	д/в	

**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 (зазначити)	Голосування з усіх питань порядку денного проводилося з використанням бюлетеня для голосування через депозитарну особу.	

**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 (зазначити)	Позачергові загальні збори акціонерів не скликалися та не проводилися в звітному році.	

**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	так	
Інше (зазначити)	Позачергові загальні збори акціонерів не скликалися та не проводилися в звітному році.	

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	Річні чергові загальні збори проводилися 27.10.2022 року
---	--

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	Позачергові загальні збори акціонерів не скликалися та не проводилися в звітному році.
---	--

**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
Голова Наглядової ради (акціонер) - Яковенко Олег Олексійович	X		В зв'язку з достроковим припиненням повноважень попереднього складу Наглядової ради ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО", на підставі рішення чергових загальних зборів акціонерів, які були проведені дистанційно (протокол №34 від 27.10.2022 р.), обрано на посаду члена Наглядової ради Яковенка Олега Олексійовича. Посадова особа володіє акціями товариства, розмір частки в статутному капіталі товариства 0,0000005%. Особа обрана на трирічний строк. Інші посади, які обіймав протягом останніх

			<p>п'яти років: віце-президент ТОВ "БудХаус Груп" (м. Київ, вул. Велика Васильківська, 62/64). Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.</p> <p>Рішення Наглядової ради ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" (протокол №1 засідання Наглядової ради від 27.10.2022 р.) обрано на посаду Голови Наглядової ради ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" Яковенка Олега Олексійовича.</p> <p>Посадова особа володіє акціями товариства, розмір частки в статутному капіталі товариства 0,0000005%.</p> <p>Особа обрана на трирічний строк (п.11.3 розділу 11 Статуту). Інші посади, які обіймав протягом останніх п'яти років: ТОВ "БудХаус Груп", віце-президент (м. Київ, вул. Велика Васильківська, 62/64). Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.</p> <p>До виключної компетенції наглядової ради належить:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції загальних зборів, та тих, що рішенням наглядової ради передані для затвердження виконавчому органу;</li> <li>2) затвердження положення про винагороду членів виконавчого органу Товариства;</li> <li>3) затвердження звіту про винагороду членів виконавчого органу Товариства;</li> <li>4) підготовка та затвердження проекту порядку денного та порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до проекту порядку денного, крім випадків скликання акціонерами позачергових загальних зборів;</li> <li>5) формування тимчасової лічильної комісії;</li> <li>6) затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування;</li> <li>7) прийняття рішення про проведення річних або позачергових загальних зборів відповідно до статуту товариства та у випадках, встановлених Законом;</li> <li>8) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;</li> <li>9) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства;</li> <li>10) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів.</li> <li>11) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законом;</li> <li>12) обрання та припинення повноважень голови і членів Правління;</li> <li>13) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з членами Правління, встановлення розміру їх винагороди;</li> <li>14) прийняття рішення про відсторонення голови або члена Правління від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови Правління;</li> <li>15) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;</li> <li>16) здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної</li> </ol>
--	--	--	--

			<p>інформації про його діяльність відповідно до законодавства, опублікування товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління Товариства;</p> <p>17) розгляд звіту Правління та затвердження заходів за результатами його розгляду;</p> <p>18) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законом;</p> <p>19) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного чинним законодавством України;</p> <p>20) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів та мають право на участь у загальних зборах;</p> <p>21) вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;</p> <p>22) вирішення питань про створення та/або участь Товариства в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію;</p> <p>23) вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства;</p> <p>24) вирішення питань, віднесених до компетенції наглядової ради розділом чинним законодавством України, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;</p> <p>25) прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю у випадках, передбачених чинним законодавством України;</p> <p>26) визначення ймовірності визнання товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;</p> <p>27) прийняття рішення про обрання оцінювача майка Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;</p> <p>28) обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг;</p> <p>29) затвердження рекомендацій загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства для прийняття рішення щодо нього;</p> <p>30) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;</p> <p>31) надсилання в порядку, передбаченому чинним законодавством України, акціонерам оферти про придбання належних їм акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій;</p> <p>32) прийняття рішення про внесення змін до</p>
--	--	--	--

			<p>відомостей, що містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань, крім тих відомостей, зміна яких віднесена до виключної компетенції загальних зборів та/або потребує внесення змін до цього Статуту;</p> <p>33) затвердження ціни викупу, розміщення, придбання або продажу акцій у випадках, коли затвердження ціни передбачене відповідною процедурою, та у порядку, визначеному законом;</p> <p>34) Вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції наглядової ради згідно з чинним законодавством України.</p>
Член наглядової ради (акціонер) Дубинець Наталія Олександрівна	X		<p>В зв'язку з достроковим припиненням повноважень попереднього складу Наглядової ради ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО", на підставі рішення чергових загальних зборів акціонерів, які були проведені дистанційно (протокол №34 від 27.10.2022 р.), обрано на посаду члена Наглядової ради Дубинець Наталію Олександрівну. Посадова особа володіє акціями товариства, розмір частки в статутному капіталі товариства 0,000341%. Особа обрана на трирічний строк. Інші посади, які обіймав протягом останніх п'яти років: директор юридичного департаменту ТОВ "Аутсорсингова компанія "Балекан Консалтинг" (м. Київ, вул. Лятошинського, буд. 14а); директор юридичного департаменту Адвокатського об'єднання "ГД "Юридичне бюро"" (м. Київ, вул. Саксаганського, 41); ФОП Дубинець Наталія Олександрівна (м. Київ, вулиця Калнишевського Петра, буд. № 1- А, квартира 92); керуючий Адвокатського бюро "Наталії Дубинець" (м. Київ, вул. Велика Васильківська, будинок 62 (літера А), 7 поверх). Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.</p> <p>До виключної компетенції наглядової ради належить:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції загальних зборів, та тих, що рішенням наглядової ради передані для затвердження виконавчому органу;</li> <li>2) затвердження положення про винагороду членів виконавчого органу Товариства;</li> <li>3) затвердження звіту про винагороду членів виконавчого органу Товариства;</li> <li>4) підготовка та затвердження проекту порядку денного та порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до проекту порядку денного, крім випадків скликання акціонерами позачергових загальних зборів;</li> <li>5) формування тимчасової лічильної комісії;</li> <li>6) затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування;</li> <li>7) прийняття рішення про проведення річних або позачергових загальних зборів відповідно до статуту товариства та у випадках, встановлених Законом;</li> <li>8) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;</li> <li>9) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів</li> </ol>

			<p>Товариства;</p> <p>10) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів.</p> <p>11) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законом;</p> <p>12) обрання та припинення повноважень голови і членів Правління;</p> <p>13) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з членами Правління, встановлення розміру їх винагороди;</p> <p>14) прийняття рішення про відсторонення голови або члена Правління від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови Правління;</p> <p>15) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;</p> <p>16) здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства, опублікування товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління Товариства;</p> <p>17) розгляд звіту Правління та затвердження заходів за результатами його розгляду;</p> <p>18) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законом;</p> <p>19) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного чинним законодавством України;</p> <p>20) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів та мають право на участь у загальних зборах;</p> <p>21) вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;</p> <p>22) вирішення питань про створення та/або участь Товариства в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію;</p> <p>23) вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства;</p> <p>24) вирішення питань, віднесених до компетенції наглядової ради розділом чинним законодавством України, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;</p> <p>25) прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю у випадках, передбачених чинним законодавством України;</p> <p>26) визначення ймовірності визнання товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;</p> <p>27) прийняття рішення про обрання оцінювача майка Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;</p> <p>28) обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що</p>
--	--	--	--

			<p>укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг;</p> <p>29) затвердження рекомендацій загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства для прийняття рішення щодо нього;</p> <p>30) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;</p> <p>31) надсилання в порядку, передбаченому чинним законодавством України, акціонерам оферти про придбання належних їм акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій;</p> <p>32) прийняття рішення про внесення змін до відомостей, що містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань, крім тих відомостей, зміна яких віднесена до виключної компетенції загальних зборів та/або потребує внесення змін до цього Статуту;</p> <p>33) затвердження ціни викупу, розміщення, придбання або продажу акцій у випадках, коли затвердження ціни передбачене відповідною процедурою, та у порядку, визначеному законом;</p> <p>34) Вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції наглядової ради згідно з чинним законодавством України.</p>
Член наглядової ради (акціонер) Трофименко Тетяна Володимирівна	X		<p>В зв'язку з достроковим припиненням повноважень попереднього складу Наглядової ради ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО", на підставі рішення чергових загальних зборів акціонерів, які були проведені дистанційно (протокол №34 від 27.10.2022 р.), обрано на посаду члена Наглядової ради Трофименко Тетяну Володимирівну. Посадова особа володіє акціями товариства, розмір частки в статутному капіталі товариства 0,000341%. Особа обрана на трирічний строк. Інші посади, які обіймав протягом останніх п'яти років: головний юрисконсульт відділу договірної та загально-правової роботи юридичного департаменту ТОВ "Аутсорсингова компанія "Балкан Консалтинг" (м. Київ, вул. Лятошинського, буд. 14а); головний юрисконсульта відділу договірної та загально-правової роботи Адвокатського об'єднання "ГД "Юридичне бюро"" (м. Київ, вул. Саксаганського, 41); головний юрисконсульт ФОП Дубинець Наталія Олександрівна (м. Київ, вулиця Калнишевського Петра, буд. № 1- А, квартира 92); головний юрисконсульт Адвокатського бюро "Наталії Дубинець" (м. Київ, вул. Велика Васильківська, будинок 62 (літера А), 7 поверх). Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.</p> <p>До виключної компетенції наглядової ради належить:</p> <p>1) затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції загальних зборів, та тих, що рішенням наглядової ради передані для затвердження виконавчому органу;</p>



		<p>2) затвердження положення про винагороду членів виконавчого органу Товариства;</p> <p>3) затвердження звіту про винагороду членів виконавчого органу Товариства;</p> <p>4) підготовка та затвердження проекту порядку денного та порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до проекту порядку денного, крім випадків скликання акціонерами позачергових загальних зборів;</p> <p>5) формування тимчасової лічильної комісії;</p> <p>6) затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування;</p> <p>7) прийняття рішення про проведення річних або позачергових загальних зборів відповідно до статуту товариства та у випадках, встановлених Законом;</p> <p>8) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;</p> <p>9) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства;</p> <p>10) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів.</p> <p>11) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законом;</p> <p>12) обрання та припинення повноважень голови і членів Правління;</p> <p>13) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з членами Правління, встановлення розміру їх винагороди;</p> <p>14) прийняття рішення про відсторонення голови або члена Правління від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови Правління;</p> <p>15) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;</p> <p>16) здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства, опублікування товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління Товариства;</p> <p>17) розгляд звіту Правління та затвердження заходів за результатами його розгляду;</p> <p>18) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законом;</p> <p>19) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного чинним законодавством України;</p> <p>20) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів та мають право на участь у загальних зборах;</p> <p>21) вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;</p> <p>22) вирішення питань про створення та/або участь Товариства в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію;</p> <p>23) вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або</p>
--	--	--

			<p>відокремлених підрозділів Товариства;</p> <p>24) вирішення питань, віднесених до компетенції наглядової ради розділом чинним законодавством України, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;</p> <p>25) прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю у випадках, передбачених чинним законодавством України;</p> <p>26) визначення ймовірності визнання товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;</p> <p>27) прийняття рішення про обрання оцінювача майка Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;</p> <p>28) обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг;</p> <p>29) затвердження рекомендацій загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства для прийняття рішення щодо нього;</p> <p>30) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;</p> <p>31) надсилання в порядку, передбаченому чинним законодавством України, акціонерам оферти про придбання належних їм акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій;</p> <p>32) прийняття рішення про внесення змін до відомостей, що містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань, крім тих відомостей, зміна яких віднесена до виключної компетенції загальних зборів та/або потребує внесення змін до цього Статуту;</p> <p>33) затвердження ціни викупу, розміщення, придбання або продажу акцій у випадках, коли затвердження ціни передбачене відповідною процедурою, та у порядку, визначеному законом;</p> <p>34) Вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції наглядової ради згідно з чинним законодавством України.</p>
Член наглядової ради ( представник акціонера) Віщунов Андрій Ігорович		X	<p>В зв'язку з достроковим припиненням повноважень попереднього складу Наглядової ради ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО", на підставі рішення чергових загальних зборів акціонерів, які були проведені дистанційно (протокол №34 від 27.10.2022 р.), обрано на посаду члена Наглядової ради (представника акціонера) Віщунова Андрія Ігоровича. Інші посади, які обіймав протягом останніх п'яти років: директор компанії A-Zeys Finance Limited (Гріва Діжені, Панайедіс Білдінг, 2-й поверх, офіс 3,</p>

			<p>3030, Лімасол, Кіпр). Посадова особа не володіє акціями товариства, розмір частки в статутному капіталі товариства - 0%. Особа обрана на трирічний строк. Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.</p> <p>Віщунов Андрій Ігорович є представником за дорученням "юридичної особи "ANDRAT HOLDINGS LIMITED" (код HE 314758, Griva Digeni PANAYIDES BUILDING, 2nd floor, office/flat 3, 3030 Limassol, Cyprus) - частка у статутному капіталі товариства - 90,5544%</p> <p>До виключної компетенції наглядової ради належить:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції загальних зборів, та тих, що рішенням наглядової ради передані для затвердження виконавчому органу;</li> <li>2) затвердження положення про винагороду членів виконавчого органу Товариства;</li> <li>3) затвердження звіту про винагороду членів виконавчого органу Товариства;</li> <li>4) підготовка та затвердження проекту порядку денного та порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до проекту порядку денного, крім випадків скликання акціонерами позачергових загальних зборів;</li> <li>5) формування тимчасової лічильної комісії;</li> <li>6) затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування;</li> <li>7) прийняття рішення про проведення річних або позачергових загальних зборів відповідно до статуту товариства та у випадках, встановлених Законом;</li> <li>8) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;</li> <li>9) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства;</li> <li>10) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів.</li> <li>11) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законом;</li> <li>12) обрання та припинення повноважень голови і членів Правління;</li> <li>13) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з членами Правління, встановлення розміру їх винагороди;</li> <li>14) прийняття рішення про відсторонення голови або члена Правління від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови Правління;</li> <li>15) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;</li> <li>16) здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства, опублікування товариством інформації про принципи (кодексу) корпоративного управління Товариства;</li> <li>17) розгляд звіту Правління та затвердження</li> </ol>
--	--	--	---

			<p>заходів за результатами його розгляду;</p> <p>18) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законом;</p> <p>19) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного чинним законодавством України;</p> <p>20) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів та мають право на участь у загальних зборах;</p> <p>21) вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;</p> <p>22) вирішення питань про створення та/або участь Товариства в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію;</p> <p>23) вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства;</p> <p>24) вирішення питань, віднесених до компетенції наглядової ради розділом чинним законодавством України, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;</p> <p>25) прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю у випадках, передбачених чинним законодавством України;</p> <p>26) визначення ймовірності визнання товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;</p> <p>27) прийняття рішення про обрання оцінювача майка Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;</p> <p>28) обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг;</p> <p>29) затвердження рекомендацій загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства для прийняття рішення щодо нього;</p> <p>30) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;</p> <p>31) надсилання в порядку, передбаченому чинним законодавством України, акціонерам оферти про придбання належних їм акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій;</p> <p>32) прийняття рішення про внесення змін до відомостей, що містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань, крім тих відомостей, зміна яких віднесена до виключної компетенції загальних зборів та/або потребує внесення змін до цього</p>
--	--	--	---

			<p>Статуту;</p> <p>33) затвердження ціни викупу, розміщення, придбання або продажу акцій у випадках, коли затвердження ціни передбачене відповідною процедурою, та у порядку, визначеному законом;</p> <p>34) Вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції наглядової ради згідно з чинним законодавством України.</p>
Член Наглядової ради - незалежний директор - Недашківський Ігор Миколайович		X	<p>В зв'язку з достроковим припиненням повноважень попереднього складу Наглядової ради ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО", на підставі рішення чергових загальних зборів акціонерів, які були проведені дистанційно (протокол №34 від 27.10.2022 р.), обрано на посаду члена Наглядової ради - незалежного директора Недашківського Ігоря Миколайовича. Посадова особа не володіє акціями товариства, розмір частки в статутному капіталі товариства - 0 %. Особа обрана на трирічний строк. Інші посади, які обіймав протягом останніх п'яти років: ТОВ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "МОНТІ" (м. Київ, вул. Володимирська, 77а, прим. 20 ) головний бухгалтер, ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ЕНЕРДЖИ АУДИТ" (м. Київ, вул. Антоновича, будинок 5 Б) аудитор, юрист ТОВ "НАЦІОНАЛЬНА АУТСОРСІНГОВА ГРУПА" (м. Київ вул.Гарматна, будинок 4) аудитор. Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.</p> <p>До виключної компетенції наглядової ради належить:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції загальних зборів, та тих, що рішенням наглядової ради передані для затвердження виконавчому органу;</li> <li>2) затвердження положення про винагороду членів виконавчого органу Товариства;</li> <li>3) затвердження звіту про винагороду членів виконавчого органу Товариства;</li> <li>4) підготовка та затвердження проекту порядку денного та порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до проекту порядку денного, крім випадків скликання акціонерами позачергових загальних зборів;</li> <li>5) формування тимчасової лічильної комісії;</li> <li>6) затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування;</li> <li>7) прийняття рішення про проведення річних або позачергових загальних зборів відповідно до статуту товариства та у випадках, встановлених Законом;</li> <li>8) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;</li> <li>9) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства;</li> <li>10) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів.</li> <li>11) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законом;</li> <li>12) обрання та припинення повноважень голови і членів Правління;</li> </ol>

		<p>13) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з членами Правління, встановлення розміру їх винагороди;</p> <p>14) прийняття рішення про відсторонення голови або члена Правління від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови Правління;</p> <p>15) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;</p> <p>16) здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства, опублікування товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління Товариства;</p> <p>17) розгляд звіту Правління та затвердження заходів за результатами його розгляду;</p> <p>18) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законом;</p> <p>19) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного чинним законодавством України;</p> <p>20) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів та мають право на участь у загальних зборах;</p> <p>21) вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;</p> <p>22) вирішення питань про створення та/або участь Товариства в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію;</p> <p>23) вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства;</p> <p>24) вирішення питань, віднесених до компетенції наглядової ради розділом чинним законодавством України, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;</p> <p>25) прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю у випадках, передбачених чинним законодавством України;</p> <p>26) визначення ймовірності визнання товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;</p> <p>27) прийняття рішення про обрання оцінювача майка Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;</p> <p>28) обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг;</p> <p>29) затвердження рекомендацій загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства для прийняття рішення щодо нього;</p>
--	--	---

			<p>30) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;</p> <p>31) надсилання в порядку, передбаченому чинним законодавством України, акціонерам оферти про придбання належних їм акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій;</p> <p>32) прийняття рішення про внесення змін до відомостей, що містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань, крім тих відомостей, зміна яких віднесена до виключної компетенції загальних зборів та/або потребує внесення змін до цього Статуту;</p> <p>33) затвердження ціни викупу, розміщення, придбання або продажу акцій у випадках, коли затвердження ціни передбачене відповідною процедурою, та у порядку, визначеному законом;</p> <p>34) Вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції наглядової ради згідно з чинним законодавством України.</p>
--	--	--	---

<p><b>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</b></p>	<p>У 2022 році проводилось 3 засідань Наглядової ради, на яких розглядалися такі питання:</p> <p>Дата засідання 06.09.2022 Загальний опис прийнятих рішень Порядок денний:</p> <p>1. Про проведення річних загальних зборів акціонерів ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО".</p> <p>2. Затвердження порядку денного річних загальних зборів.</p> <p>3. Визначення особи, що уповноважена взаємодіяти з Цетральним депозитарієм при проведенні річних загальних зборів.</p> <p>4. Затвердження дати складання переліку акціонерів для здійснення повідомлень акціонерам та дати складання переліку акціонерів, які мають право на участь в загальних зборах акціонерів.</p> <p>21.09.2022 Порядок денний:</p> <p>1. Про надання згоди на укладення із АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "КОМЕРЦІЙНИЙ ІНДУСТРІАЛЬНИЙ БАНК" договору поруки.</p> <p>11.10.2022 Порядок денний:</p> <p>1. Затвердження остаточного порядку денного чергових загальних зборів акціонерів ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО".</p> <p>2. Призначення реєстраційної комісії чергових загальних зборів акціонерів ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО".</p> <p>3. Затвердження форми та тексту бюлетенів для голосування.</p> <p>4. Призначення голови та секретаря чергових загальних зборів акціонерів ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО".</p>
--	---

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

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
3 питань аудиту		X	В складі наглядової ради товариства комітети не створені.
3 питань призначень		X	В складі наглядової ради товариства комітети не створені.
3 винагород		X	В складі наглядової ради товариства комітети не створені.
Інше (вказати)	В складі наглядової ради товариства комітети не створені.		В складі наглядової ради товариства комітети не створені.

		створені.
--	--	-----------

<b>Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень</b>	Оцінка роботи комітетів не проводилась тому, що комітети в складі наглядової ради не створені.
<b>У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності</b>	Оцінка роботи комітетів не проводилась тому, що комітети в складі наглядової ради не створені.

**Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи**

<b>Оцінка роботи наглядової ради</b>	Емітент не є публічним акціонерним товариством, тому інформація про діяльність наглядової ради: а саме - процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень, включаючи зазначення того, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства не розкривається.
--------------------------------------	--

**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) Члени наглядової ради працюють за контрактом, в якому винагорода не призначається.	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)	-	

**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 працюють за контрактом, в якому винагорода не призначається.	

**Склад виконавчого органу**

<b>Персональний склад виконавчого органу</b>	<b>Функціональні обов'язки члена виконавчого органу</b>
Голова правління - Олексенко Віктор Володимирович	Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства члени Правління зобов'язані: - діяти в інтересах АТ добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин; - керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом АТ,



	<p>цим Положенням, іншими внутрішніми документами АТ;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- виконувати рішення, прийняті Загальними зборами акціонерів та Наглядовою Радою АТ;</li> <li>- особисто брати участь у чергових та позачергових Загальних Зборах АТ, засіданнях Правління. Завчасно повідомляти про неможливість участі у Загальних Зборах АТ із зазначенням причини;</li> <li>- брати участь у засіданні Наглядової Ради на її вимогу;</li> <li>- дотримуватися встановлених у АТ правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів);</li> <li>- дотримуватися всіх встановлених у АТ правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Правління, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;</li> <li>- своєчасно надавати Наглядовій Раді, Ревізійній комісії, Правлінню, внутрішнім та зовнішнім аудиторам АТ повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан АТ.</li> </ul>
Член правління - Біда Олексій Володимирович	<p>Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства члени Правління зобов'язані:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- діяти в інтересах АТ добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин;</li> <li>- керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом АТ, цим Положенням, іншими внутрішніми документами АТ;</li> <li>- виконувати рішення, прийняті Загальними зборами акціонерів та Наглядовою Радою АТ;</li> <li>- особисто брати участь у чергових та позачергових Загальних Зборах АТ, засіданнях Правління. Завчасно повідомляти про неможливість участі у Загальних Зборах АТ із зазначенням причини;</li> <li>- брати участь у засіданні Наглядової Ради на її вимогу;</li> <li>- дотримуватися встановлених у АТ правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів);</li> <li>- дотримуватися всіх встановлених у АТ правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Правління, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;</li> <li>- своєчасно надавати Наглядовій Раді, Ревізійній комісії, Правлінню, внутрішнім та зовнішнім аудиторам АТ повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан АТ.</li> </ul>
Член правління - Желдубовський В'ячеслав Миколайович	<p>Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства члени Правління зобов'язані:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- діяти в інтересах АТ добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин;</li> <li>- керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом АТ, цим Положенням, іншими внутрішніми документами АТ;</li> <li>- виконувати рішення, прийняті Загальними зборами акціонерів та Наглядовою Радою АТ;</li> <li>- особисто брати участь у чергових та позачергових Загальних Зборах АТ, засіданнях Правління. Завчасно повідомляти про неможливість участі у Загальних Зборах АТ із зазначенням причини;</li> <li>- брати участь у засіданні Наглядової Ради на її вимогу;</li> <li>- дотримуватися встановлених у АТ правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів);</li> <li>- дотримуватися всіх встановлених у АТ правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Правління, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;</li> </ul>

	інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб; - своєчасно надавати Наглядовій Раді, Ревізійній комісії, Правлінню, внутрішнім та зовнішнім аудиторам АТ повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан АТ.
<b>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</b>	В звітному році проводилися 6 засідань правління.
<b>Оцінка роботи виконавчого органу</b>	Оцінка роботи виконавчого органу - задовільна.

### Примітки

Примітки не обов'язкові для заповнення.

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

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.

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.

Максимальна схильність кредитному ризику станом на 31 грудня 2022 р. представлена балансовою вартістю кожного класу фінансових активів, та є наступною:

31 грудня 2022 р.

Торгівельна дебіторська заборгованість	651 267
Інша поточна дебіторська заборгованість	111 192
Грошові кошти та їх еквіваленти	17 781
Разом	780 240

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. Станом на

31 грудня 2022 року Товариством визнано резерв під очікувані кредитні збитки в сумі 1 16675 тис. грн.

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.

Показники ліквідності за останні три роки мають тенденцію до погіршення:

## 2. Аналіз майного стану

Нормативне значення	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
- коеф. зносу основних засобів	0,53	0,59	0,64
2. Аналіз ліквідності			
- коефіцієнт покриття	0,4	0,69	0,59
- коефіцієнт швидкої ліквідності	0,87	0,53	0,39
- коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,05	0,02	0,01
- чистий обіговий капітал (тис. грн.)	-181 834	-340 790	-675 630

## 3. Аналіз платоспроможності

- коефіцієнт платоспроможності -0,95 -1,47 -1,32
- коефіцієнт фінансування (заборгованості) -2,05 -1,68 -0,75
- коефіцієнт зносу основних засобів зростає, що свідчить про погіршення тех.осношення виробництва
- коефіцієнт покриття та коефіцієнт швидкої ліквідності - ці два показники свідчать про неможливість підприємства сплатити поточні зобов'язання за рахунок реалізації оборотних активів, в тому числі за рахунок найбільш ліквідних обігових коштів
- коефіцієнт абсолютної ліквідності нижче нормативного значення (0,25, що свідчить про високі ризики і недостатню ефективність виробничого процесу.
- коефіцієнт платоспроможності (автономії) протягом останніх років не досягає нормативного значення, тобто власного капіталу підприємства критично недостатньо для формування активів, потрібних для нормального функціонування підприємства, а підприємство є абсолютно залежним від запозичень.
- коефіцієнт фінансування (заборгованості) - протягом останніх років має від'ємне значення при нормативі менше 1,0, що свідчить про критичне перевищення вартості залучених коштів над вартістю власних коштів, необхідних для ефективного функціонування виробничого процесу.

Всі коефіцієнти, що характеризують ділову активність підприємства мають негативні тенденції.

Всі коефіцієнти, що характеризують рентабельність активів, власного капіталу, діяльності і рентабельності продукції мають від'ємне значення і не мають для підприємства економічного захисту.

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.

	USD тис. грн. 31 грудня 2022	USD тис. грн. 31 грудня 2021
Фінансові активи	-	-
Фінансові зобов'язання	-	-
Кредити, тис.грн.	2 049 720	1 546 602
Торгова та інша кредиторська заборгованість, тис.грн.	1 317 184	717 825
Всього: чиста вартість, тис.грн.	(2 279 358)	(1 401 916)

Нижче наведено аналіз чутливості фінансових інструментів Товариства до змін курсу української гривні до відповідних іноземних валют. Відсоток, представлений в таблицях, є рівнем чутливості, який Компанія використовує при складанні внутрішніх управлінських звітів і являє собою оцінку цілком можливої зміни валютних курсів. Аналіз чутливості включає лише заборгованість по виплатах в іноземній валюті деномінованих монетарних одиниць та корегування їх залишку на кінець кожного звітного періоду відповідно до зміни курсів валют. Додатні значення показників вказують на збільшення прибутку, якщо українська гривня укріплюватиметься по відношенню до відповідної іноземної валюти.

З послабленням гривні по відношенню до валют, буде спостерігатися рівний або негативний вплив на прибуток, що відображають від'ємні значення показників.

USD 2022	USD 2021
-------------	-------------

Зміна обмінного курсу -25% +4%  
 Прибуток/(збиток)  
 від курсової різниці, тис. грн. (522 933) 55 601

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. Керівництво Товариства оцінює, що можливе коливання балансової вартості фінансових активів Товариства, які можуть наражатись на інший ціновий ризик, не є суттєвим в межах фінансової звітності.

### 3. Аналіз платоспроможності

- коеф. платоспроможності (автономії) >0,5 -1,44 -0,95 -1,47  
 - коеф. фінансування (заборгованості) <1 зменшення -1,59 -2,05 -1,68

коефіцієнт зносу основних засобів зростає, що свідчить про погіршення тех. оснащення виробництва коефіцієнт покриття та коеф. швидкої ліквідності - ці два показники свідчать про неможливість підприємства сплатити поточні зобов'язання за рахунок реалізації оборотних активів, в тому числі за рахунок найбільш ліквідних обігових коштів

коефіцієнт абсолютної ліквідності нижче нормативного значення 0,25, що свідчить про високі ризики і недостатню ефективність виробничого процесу.

коефіцієнт платоспроможності (автономії) протягом останніх років не досягає нормативного значення, тобто власного капіталу підприємства критично недостатньо для формування активів, потрібних для нормального функціонування підприємства, а підприємство є абсолютно залежним від запозичень.

коефіцієнт фінансування (заборгованості) - протягом останніх років має від'ємне значення при нормативі менше 1,0, що свідчить про критичне перевищення вартості залучених коштів над вартістю власних коштів, необхідних для ефективного функціонування виробничого процесу.

Всі коефіцієнти, що характеризують ділову активність підприємства мають негативні тенденції.

Всі коефіцієнти, що характеризують рентабельність активів, власного капіталу, діяльності і рентабельності продукції мають від'ємне значення і не мають для підприємства економічного захисту.

Фінансова структура підприємства не оптимізована: більшість коефіцієнтів в звітності на 31.12.2022 року не відповідають прийнятим нормативним значенням.

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

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**Кількість членів ревізійної комісії 5 осіб.**

**Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 4**

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	так	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	так	ні	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	ні	так	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	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	ні	так	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)**  
так

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

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

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

**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	ні	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	ні	так	так	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	ні	так	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

**Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні)** 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
<b>Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?</b>		
	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Інше (вказати)	Згідно п.18 розділу 11 Статуту Товариства затвердження незалежного аудитора приймається Наглядовою радою.	

**3 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)	Остання перевірка проводилась з ініціативи та за дорученням Наглядової ради.	

**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	Andrat Holdings Limited	HE 314758	90,554449

**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
525 432 400	40 250 445	п. 10 Розділу VI ПРИКІНЦЕВІ ТА ПЕРЕХІДНІ ПОЛОЖЕННЯ Закон України "Про депозитарну систему України"	12.10.2014
Опис	п. 10 Розділу VI ПРИКІНЦЕВІ ТА ПЕРЕХІДНІ ПОЛОЖЕННЯ Закон України "Про депозитарну систему України"		

**8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента**

**ОБРАННЯ ЧЛЕНІВ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ АТ.**

Відповідно Статуту Товариства члени Наглядової Ради обираються Загальними Зборами шляхом кумулятивного голосування.

Кумулятивне голосування - це голосування під час обрання органів АТ, коли загальна кількість голосів акціонера помножується на кількість членів органу АТ, що обираються, а акціонер має право віддати всі підраховані таким чином голоси за одного кандидата або розподілити їх між кількома кандидатами.

Право висувати кандидатів для обрання до складу Наглядової Ради мають лише акціонери. Акціонер має право висувати власну кандидатуру.

Одна й та сама особа може обиратися до складу Наглядової Ради неодноразово.

Пропозиція/пропозиції Акціонера про висування кандидатів для обрання до складу Наглядовій Раді подається у письмовій формі безпосередньо до АТ або надсилається рекомендованим листом з повідомленням про вручення на адресу АТ не пізніше як за 7 днів до дати проведення Загальних Зборів на ім'я Правління. Висування кандидатів у день проведення Загальних Зборів не допускається.

Своєчасність надання пропозиції визначається за датою отримання пропозиції АТ. АТ не несе відповідальності за

невключення пропозицій, які надійшли до АТ після визначеного законодавством терміну.

Загальні Збори АТ можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Наглядової Ради та одночасне обрання нових членів.

Без рішення Загальних Зборів повноваження члена Наглядової Ради припиняються з одночасним припиненням дії договору (контракту) з ним:

за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;

в разі неможливості виконання обов'язків члена наглядової ради за станом здоров'я;

в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена наглядової ради;

в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим.

у разі отримання Товариством письмового повідомлення про заміну члена наглядової ради, який є представником акціонера.

У випадках, передбачених пп. 4.6.2, 4.6.5. цього Положення, член Наглядової Ради зобов'язаний протягом 5 днів у письмовій формі повідомити Правління та Наглядову Раду про настання цих обставин.

Якщо кількість членів Наглядової Ради становить менше половини її кількісного складу, АТ протягом 3 (трьох) місяців має скликати позачергові Загальні Збори для обрання всього складу Наглядової Ради. Члени Наглядової Ради, які залишилися у складі Наглядової Ради, вправі приймати рішення тільки про скликання таких позачергових Загальних Зборів.

#### **ОБРАННЯ ПРАВЛІННЯ**

Персональний склад Правління обирається Наглядовою Радою, рішення приймаються простою більшістю голосів членів Наглядової Ради (більше 50% голосів), які беруть участь у її засіданні.

Голова Правління обирається Наглядовою Радою із складу обраних членів Правління, рішення приймається простою більшістю голосів членів Наглядової Ради (більше 50 % голосів), які беруть участь у її засіданні.

Повноваження Голови або члена Правління попереднього складу припиняються в день обрання Наглядовою Радою нового Голови або члена Правління. Вивільнений член Правління зобов'язаний передати свої справи новообраному члену Правління на протязі 3 робочих днів з дати зняття з посади.

Впродовж 3 днів з дати обрання з Головою Правління та кожним членом Правління укладається контракт, у якому передбачаються права, обов'язки, відповідальність сторін, умови та порядок оплати праці, підстави дострокового припинення та наслідки розірвання контракту тощо.

Від імені Наглядової Ради контракти з Головою Правління та членами Правління підписує Голова Наглядової Ради АТ. Розміри й порядок виплати винагороди Голові та членам Правління встановлюються Наглядовою Радою АТ, але не менш передбаченого Генеральними й Галузевим Тарифними угодами.

Голова та члени Правління можуть переобиратися на посаду необмежену кількість термінів (строків).

Рішення про дострокове припинення повноважень Голови та членів Правління приймається Наглядовою Радою.

Повноваження Голови та членів Правління припиняються достроково у випадку:

Припинення повноважень за особистою заявою члена Правління .

Визнання його судом недієздатним або безвісно відсутнім.

У випадку смерті.

Рішення суду про залучення члена Правління до майнової відповідальності у зв'язку з порушенням чинного законодавства України, що завдало шкоди майновим інтересам АТ.

У випадку неналежного виконання їм своїх функціональних обов'язків (у результаті його некомпетентності, зловживання посадовим положенням, розголошення комерційної або іншої таємниці, а також у результаті іншої діяльності або бездіяльності, що завдає шкоди інтересам АТ у цілому або окремих акціонерах АТ)

Інших випадках, передбачених чинним законодавством та контрактом.

У разі одностороннього складення з себе повноважень член Правління зобов'язаний письмово повідомити про це Правління та Наглядову Раду АТ не пізніше як за два тижня до визначеної дати.

При звільненні виплачується компенсація за невикористану відпустку.

Обрання ревізійної комісії.

Для проведення перевірки фінансово господарської діяльності Товариства загальні збори обирають ревізійну комісію.

Ревізійна комісія може обиратися для проведення спеціальної перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства або на визначений період.

Члени ревізійної комісії обираються виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність. Голова ревізійної комісії обирається членами ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу ревізійної комісії.

#### **9) повноваження посадових осіб емітента**

**ПРАВА, ОБОВ'ЯЗКИ, ТА ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЧЛЕНІВ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ АТ.**

Відповідно Статуту Товариства Члени Наглядової Ради мають право:

-брати участь у засіданнях Правління АТ;

-отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про АТ, необхідну для виконання своїх функцій, знайомитися із документами АТ, отримувати їх копії, а також копії документів філій підприємств АТ. Вищезазначена інформація та документи надаються членам Наглядової Ради протягом 5 (п'яти) робочих днів з дати отримання АТ відповідного запиту на ім'я Голови Правління АТ;

-заслуховувати звіти Правління, посадових осіб АТ, керівників філій і представництв по питаннях їхньої діяльності.

- залучати фахівців та експертів до аналізу окремих питань діяльності АТ;
- вимагати скликання позачергового засідання Наглядової Ради АТ;
- надавати у письмовій формі зауваження на рішення Наглядової Ради АТ;
- отримувати справедливую винагороду та компенсаційні виплати за виконання функцій члена Наглядової Ради.

Члени Наглядової Ради зобов'язані:

- особисто брати участь у чергових та позачергових загальних зборах акціонерів, засіданнях Наглядової Ради та в роботі комітетів Наглядової Ради. Передача прав на участь у засіданнях Наглядової Ради його членами шляхом видачі довіреностей чи іншим способом не допускається;
- своєчасно повідомляти про неможливість участі у Загальних Зборах та засіданнях Наглядової Ради із зазначенням причини відсутності;
- діяти в інтересах АТ, сумлінно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин;
- керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом АТ, цим Положенням, іншими внутрішніми документами АТ;
- виконувати рішення, прийняті Загальними Зборами акціонерів та Наглядовою Радою АТ;
- дотримуватися встановлених чинним законодавством правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів);
- дотримуватися всіх встановлених у АТ правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Наглядової Ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;
- повідомити протягом 5 днів у письмовій формі Наглядову Раду та Правління про втрату статусу акціонера АТ;
- своєчасно надавати Загальним Зборам, Наглядовій Раді повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан АТ.

Наглядова Рада АТ має право делегувати частину своїх повноважень Правлінню, якщо інше безпосередньо не встановлено законодавчими актами України або Статутом.

Члени Наглядової Ради несуть цивільно-правову відповідальність перед АТ за збитки, завдані АТ їх винними діями (бездіяльністю).

Не несуть відповідальності члени Наглядової Ради, які голосували проти рішення, яке завдало збитків АТ, або не брали участі у голосуванні.

Члени Наглядової Ради, які порушили покладені на них обов'язки, несуть відповідальність у розмірі збитків, завданих АТ, якщо інші підстави та розмір відповідальності не встановлені чинним законодавством України.

При визначенні підстав та розміру відповідальності членів Наглядової Ради повинні бути прийняті до уваги звичайні умови ділового обігу та інші обставини, які мають значення для справи.

АТ має право звернутися з позовом до члена Наглядової Ради про відшкодування завданих йому збитків на підставі рішення Загальних зборів акціонерів АТ.

Порядок притягнення членів Наглядової Ради до відповідальності регулюється нормами чинного законодавства України.

#### ПРАВА, ОБОВ'ЯЗКИ ТА ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЧЛЕНІВ ПРАВЛІННЯ.

Члени Правління мають право:

- отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про АТ, необхідну для виконання своїх функцій;
- в межах визначених повноважень самостійно та у складі Правління вирішувати питання поточної діяльності АТ;
- вносити пропозиції, брати участь в обговоренні та голосувати з питань порядку денного на засіданні Правління АТ;
- ініціювати скликання засідання Правління АТ;
- надавати у письмовій формі зауваження на рішення Правління АТ;
- вимагати скликання позачергового засідання Наглядової Ради АТ;
- отримувати справедливую винагороду та компенсаційні виплати за виконання функцій члена Правління.

Члени Правління зобов'язані:

- діяти в інтересах АТ добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин;
- керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом АТ, цим Положенням, іншими внутрішніми документами АТ;
- виконувати рішення, прийняті Загальними зборами акціонерів та Наглядовою Радою АТ;
- особисто брати участь у чергових та позачергових Загальних Зборах АТ, засіданнях Правління. Завчасно повідомляти про неможливість участі у Загальних Зборах АТ із зазначенням причини;
- брати участь у засіданні Наглядової Ради на її вимогу;
- дотримуватися встановлених у АТ правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів);
- дотримуватися всіх встановлених у АТ правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Правління, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у



своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;

- своєчасно надавати Наглядовій Раді, Ревізійній комісії, Правлінню, внутрішнім та зовнішнім аудиторам АТ повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан АТ.

Компетенція Голови Правління:

Організація роботи Правління, скликання засідань, забезпечення ведення протоколів засідань, голосування на засіданнях.

Керівництво поточними справами АТ, виконання рішень Загальних Зборів АТ та Наглядової Ради АТ.

Здійснення дій від імені АТ.

Ведення переговорів та укладання угод, правочинів, договорів, контрактів, трудових договорів та інших юридичних актів від імені АТ, у тому числі зовнішньоекономічних та тих, рішення про укладання яких прийнято Загальними Зборами чи Наглядовою Радою, в межах його компетенції.

Розпорядження коштами та майном АТ в межах, визначених цим Статутом, рішеннями Загальних Зборів, Наглядової Ради та Правління АТ.

Прийняття рішення щодо укладання правочинів (договорів) на суму, яка не перевищує 10 % вартості активів АТ за даними останньої річної фінансової звітності АТ.

Представництво інтересів АТ в його відносинах з державними органами, установами, організаціями, у тому числі іноземними, громадськими організаціями, підприємствами всіх форм власності, українськими та іноземними юридичними особами, українськими та іноземними громадянами, на території України та за її межами.

Представництво інтересів АТ в усіх правоохоронних та контролюючих органах, в тому числі в судах та прокуратурі, на території України та за її межами.

Організація координації діяльності Правління із Наглядовою Радою та Ревізійною комісією.

Подання на засіданнях Наглядової Ради та Загальних Зборах акціонерів позиції та точки зору Правління АТ.

Винесення встановленому порядку на розгляд Правління, Наглядової Ради, Загальних Зборів питань, пов'язаних з діяльністю АТ.

Видання наказів, розпорядчих документів та прийняття рішень в межах компетенції з питань діяльності АТ, обов'язкових для виконання всіма працівниками АТ, включаючи філії та відокремлені підрозділи.

Відкриття та закриття в банківських та кредитних установах поточних, валютних та інших рахунків АТ.

Укладання, за погодженням з Наглядовою Радою, трудових договорів (контрактів) з керівниками філій, відокремлених підрозділів.

Затвердження штатного розкладу, в тому числі філій, відокремлених підрозділів..

Наймання на роботу та звільнення з роботи працівників АТ, в тому числі керівників (начальників) філій, відокремлених підрозділів., вживати заходи заохочення та накладання дисциплінарних стягнень відповідно до чинного законодавства України..

Надання від імені АТ довіреностей в тому числі в порядку передоручення.

Надання від імені АТ зобов'язань, а саме векселів, порук, гарантій, майнових поручительств.

Надання від імені АТ довіреностей та зобов'язань, а саме векселів, порук, гарантій, майнових поручительств.

Встановлення форми, системи та порядку оплати працівників АТ згідно вимог чинного законодавства, визначення розміру посадових окладів працівників АТ, але не менш передбаченого Генеральними й Галузовим Тарифними угодами.

Затвердження цін та тарифів на товари та послуги АТ.

Прийняття рішення про відрядження робітників АТ, у тому числі закордонні.

Забезпечення дотримання норм законодавства про працю, правил внутрішнього трудового розпорядку.

Прийняття рішення щодо пред'явлення претензій та позовів від імені АТ. Вживання заходів по досудовому врегулюванню спорів, підписання всіх документів, що стосуються судових розглядів позовів та скарг. Представництво інтересів АТ в судах з усіма правами, наданими законом позивачу, відповідачу, третій особі в судовому процесі, в тому числі повна або часткова відмова від позовних вимог, визнання позову, зміна предмету позову, укладання мирової угоди, оскарження рішення суду, подавання виконавчого документу до стягнення або видавання довіреність на вчинення відповідних дій іншій особі.

Підписання від імені Правління АТ колективного договору, змін та доповнень до нього.

Здійснення інших функцій, які необхідні для забезпечення нормальної роботи АТ згідно з чинним законодавством та внутрішніми документами АТ.

Відповідальність членів Правління.

Члени Правління АТ є посадовими особами АТ і несуть цивільно-правову відповідальність перед АТ за збитки, які завдані АТ їх неправомірними діями (бездіяльністю) в межах своїх повноважень. Не несуть відповідальності члени Правління, які голосували проти рішення, яке призвело до збитків АТ, або не брали участі у голосуванні.

Члени Правління, які виступають від імені АТ та порушують свої обов'язки щодо представництва, несуть солідарну відповідальність за збитки завдані АТ.

Порядок притягнення членів Правління до відповідальності регулюється нормами чинного законодавства України.

#### РЕВІЗІЙНА КОМІСІЯ.

До компетенції ревізійної комісії належить проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року та проведення спеціальної перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства у випадках, визначених чинним законодавством України. Виконавчий орган забезпечує членам ревізійної комісії доступ до будь-якої інформації Товариства в межах її компетенції.

За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року ревізійна комісія готує висновок, в якому міститься інформація про:

- підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період;
- факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

Свої рішення ревізійна комісія приймає на засіданнях, які проводяться в міру необхідності. Засідання є правомочним, якщо в ньому беруть участь більше половини членів ревізійної комісії від його кількісного складу. Рішення ревізійної комісії приймається простою більшістю голосів членів ревізійної комісії, які беруть участь у засіданні. На засіданні ревізійної комісії кожен член ревізійної комісії має один голос. У разі рівного розподілу голосів членів ревізійної комісії під час прийняття рішень голос голови ревізійної комісії є вирішальним.

Рішення ревізійної комісії оформлюється протоколом, який підписує головуючий на засідання ревізійної комісії.

**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**

На нашу думку, інформація, зазначена у пунктах 5 - 9 частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", а саме: опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства; перелік осіб, які прямо чи опосередковано є власниками значного пакету власників Товариства; інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах Товариства; порядок призначення та звільнення посадових осіб та повноваження посадових осіб Товариства, що наведена у Звіті про корпоративне управління, не суперечить отриманій нами інформації під час аудиту фінансової звітності Товариства.

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

Емітент не є фінансовою установою.

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
АНДРАТ ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД / ANDRAT HOLDINGS LIMITEDKIPR	HE 314758	3030, Кіпр, - р-н, Лімасол, Гріва Діжені Панайедіс Білдінг, 2 3	475 802 418	90,554449	475 802 418	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
відсутні			0	0	0	0
<b>Усього</b>			475 802 418	90,554449	475 802 418	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
Прості іменні акції	525 432 400	0,05	<p><b>5. ПРАВА АКЦІОНЕРІВ</b></p> <p>5.1. Кожною простою акцією Товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>участь в управлінні Товариством;</li> <li>отримання дивідендів;</li> <li>отримання, у разі ліквідації Товариства, частини його майна або вартості частини майна товариства;</li> <li>отримання інформації про господарську діяльність Товариства.</li> </ul> <p>5.2. Одна проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на загальних зборах акціонерів, крім випадків проведення кумулятивного голосування.</p> <p>5.3. Акціонери Товариства мають право укласти між собою договір щодо реалізації прав на акції та/або прав за акціями. Такий договір укладається в письмовій формі у порядку, визначеному чинним законодавством України.</p> <p>5.4. Акціонери Товариства можуть мати й інші права, передбачені чинним законодавством України.</p> <p>5.5. На Товариство не поширюються вимоги статей 65 та 653 Закону України "Про акціонерні товариства"</p> <p><b>6. ОБОВ'ЯЗКИ АКЦІОНЕРІВ</b></p> <p>6.1. Акціонери зобов'язані:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>дотримуватися цього Статуту, інших внутрішніх документів Товариства;</li> <li>виконувати рішення загальних зборів акціонерів, інших органів Товариства;</li> <li>виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю;</li> <li>оплачувати акції у розмірі, в порядку та способами, що передбачені цим Статутом рішенням про емісію акцій та договором купівлі-продажу акцій;</li> <li>не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства.</li> </ul> <p>6.2. Акціонери несуть інші обов'язки, визначені чинним законодавством України.</p>	не включені до біржового реєстру
<b>Примітки:</b>				

Номінальна вартість однієї простої іменованої акції складає 0,05 грн. Бездокументарна форма існування простих іменних акцій.

**XI. Відомості про цінні папери емітента**  
**1. Інформація про випуск 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
29.12.1994	69/2/94	Черкаське обласне фінансове управління	д/в	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	1,05	1 137 693	1 194 577,65	100
Опис	Відкрите акціонерне товариство створене відповідно до рішення Засновника - Міністерства промисловості України (наказ №132 від 28.04.1994 р.) шляхом перетворення державного підприємства "Черкаське виробниче об'єднання "Хімволокно" у відкрите акціонерне товариство відповідно до Указу Президента України "Про корпоратизацію державних підприємств від 15.06.1993 р. №210 і зареєстроване на підставі рішення Виконавчого комітету Черкаської міської Ради народних депутатів від 02.06.1994 р. №3612-АТ згідно з діючим законодавством України. Свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів №69/2/94 від 29 грудня 1994 року на 1137693 простих іменних акцій номіналом 1 грн.05 коп. (перший викупок). Пройшов відкритий продаж акцій через ЦСА за ПИС - 365394 акції по ціні 1,05 грн. на загальну суму 383663,70 грн. (протокол аукціонної комісії за жовтень 1995 р.), а також пільговий продаж акцій (5%) - 37564 акції по ціні 1,05 грн. на загальну суму 39442,20 грн. Інформацією про продаж акцій Товариства, на внутрішніх та зовнішніх ринках торговцями цінних паперів, не володіємо.								
26.09.1996	300/1	Черкаське обласне фінансове управління	д/в	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	17,95	1 137 693	20 421 589,35	100
Опис	Пройшла індексація статутного фонду - свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів №300/1 від 26 вересня 1996 року на 1137693 шт. номіналом 17 грн. 95 коп. Статутний фонд склав 20421589,35 грн. Інформацією про продаж акцій Товариства, на внутрішніх та зовнішніх ринках торговцями цінних паперів, не володіємо.								
27.01.1998	54/1/98	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	д/в	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	17,95	325 907	5 850 030,65	22,27
Опис	свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів №54/1/98 від 27 січня 1998 року на 325907 шт. простих іменних акцій номіналом 17 грн. 95 коп. (додатковий випуск). Збільшення статутного фонду за рахунок інвестицій на 5850030,65 грн. ("BT BAUTEX AG", 673, СНЕ). Інформацією про продаж акцій Товариства, на внутрішніх та зовнішніх ринках торговцями цінних паперів, не володіємо.								
25.11.1998	232/23/1/98	Черкаське територіальне управління ДКЦПФР	д/в	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	17,95	1 463 600	26 271 620	100
Опис	свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів №322/23/1/98 від 25 листопада 1998 року на 1463600 шт. простих іменних акцій номіналом 17 грн. 95 коп. (заміна у зв'язку з визначенням форми випуску акцій). Інформацією про продаж акцій Товариства, на внутрішніх та зовнішніх ринках торговцями цінних паперів, не володіємо. Згідно з Договором про підтримання лістингу №35 від 15.07.1999 року між ВАТ "Черкаське хімволокно" та "Технічним центром ПФТС", цінні папери нашого акціонерного товариства пройшли процедуру лістингу в ПФТС. Код цінних паперів в торговельній системі - CHVO. До Списку ПФТС включаться випуск акцій, зареєстрованих Державною Комісією з Цінних Паперів та Фондового Ринку "25 " листопада 1998 р., реєстраційний №232/23/1/98.								
18.10.1999	490/1/1999	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA 2300021001	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	0,05	525 432 400	26 271 620	100

Опис	<p>Публічне акціонерне товариство "Черкаське хімволокно" на позачергових загальних зборах акціонерів ВАТ "Черкаське хімволокно" (код ЄДРПОУ 00204033) адреса: 18000, Україна, Черкаська обл., м. Черкаси, проспект Хіміків, 74) 17 вересня 2010 року було прийнято рішення про переведення випуску іменних акцій ВАТ "Черкаське хімволокно" документарної форми існування у бездокументарну форму існування (протокол №17 від 17 вересня 2010 р.). Товариство знаходиться в біржових списках приватного акціонерного товариства "Фондова біржа ПФТС", яка здійснює контроль за відповідністю цінних паперів вимогам листингу. Інформацією про продаж акцій Товариства, на внутрішніх та зовнішніх ринках торговцями цінних паперів, не володіємо. На підстав рішення № 180220/00001 від 20 лютого 2018 р. Публічного акціонерного товариства "Фондова біржа ПФТС" (пункт 5.26.10 Правил ПАТ "Фондова біржа ПФТС"), виключити цінні папери ПАТ "Черкаське хімволокно" зі списку. Дане рішення набуло чинності з 21 лютого 2018 р. (за підписом керівника операційного управління ПАТ "Фондова біржа ПФТС" Н.І. Забара).</p> <p>27 грудня 2019 р. Товариство на позачергових загальних зборах акціонерів прийняло рішення про збільшення статутного капіталу шляхом розміщення додаткових акцій існуючої номінальної вартості за рахунок додаткових внесків без здійснення публічної пропозиції, про емісію акцій (із зазначенням учасників розміщення). (протокол №29 від 27 грудня 2019 р.).</p>
------	--

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

<b>Опис:</b>
Товариство немає акціонерів, які мають голосуючі акції, право голосу за якими обмежено. Відповідно право голосу, за результатами обмеження жодній особі не передавалось.

**ХІІІ. 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:	356 025	314 483	6 822	5 811	362 847	320 294
будівлі та споруди	93 926	87 035	6 703	5 763	100 629	92 798
машини та обладнання	236 435	205 306	104	38	236 539	205 344
транспортні засоби	711	424	0	0	711	424
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	24 953	21 718	15	10	24 968	21 728
2. Невиробничого призначення:	51	51	80	71	131	122
будівлі та споруди	38	38	80	71	118	109
машини та обладнання	8	8	0	0	8	8
транспортні засоби	1	1	0	0	1	1
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	4	4	0	0	4	4
Усього	356 076	314 534	6 902	5 882	362 978	320 416
Опис	<p>Станом на початок звітної періоду терміни корисного використання встановлено для кожного об'єкту основних засобів, які об'єднанні в групи: Будівлі - 20 років, Споруди - 15 років, Передавальні пристрої - 10 років, Машини та обладнання - 5 років, з них електронно - обчислювальна техніка - 2 років. Транспортні засоби - 5 років. Інструмент и прилади та інвентар - 4 років. Малоцінні необоротні активи, Бібліотечні фонди - 0, Інші основні засоби - 12 років.</p> <p>Первісна вартість основних засобів згідно балансу на 31.12.2022 р. складає 888 116 тис. грн. Амортизація нараховується з застосуванням прямолінійного методу, а саме річна сума амортизації визначається відношенням вартості, яка амортизується на строк корисного використання об'єкта основних засобів. Знос основних фондів складає 567 700 тис. грн. Оновлення основних фондів в звітному році склало 0,16%.</p> <p>Вартість власних основних засобів на початок звітної періоду становить 356 076 тис.грн. , а на кінець - 314 534 тис. грн. Орендовані основні засоби на кінець року становлять 5 882 тис. грн., та складають 1,84 % від загальної кількості основних засобів. Підприємство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх в процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально - культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року. Інвентаризація основних засобів проведена станом на 01 січня 2023 року згідно з наказом по підприємству. Під час інвентаризації нестач або псування основних засобів не встановлено. При інвентаризації були виявлені основні засоби, які не використовуються, морально та фізично зношені, описи по яких були використані під час трансформації балансу.</p> <p>Залишки по нематеріальних активах складаються з програмного забезпечення та інших необоротних активів (схеми, карти тепломереж в т.п.).</p> <p>До складу основних засобів Товариства входить цілісний майновий комплекс (ЦМК), який був переданий в довгострокову оренду, строком на 49 років по Договору оренди укладеним ВАТ "Черкаське хімволокно" з Регіональним відділенням Фонду Державного майна України від 19 квітня 2001 року на підставі наказу Фонду Державного майна України від 04.07.2000 р. № 1382. Відповідно до акту оцінки, станом на 28.02.2001 року, його вартість становила 39691 тис. грн., на 31.12.2021 р. залишкова вартість склала - 5 882 тис. грн.</p>					

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

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	-2 279 358	-1 401 916
Статутний капітал (тис.грн)	26 272	26 272

Скоригований статутний капітал (тис.грн)		26 272	26 272
<b>Опис</b>	<p>Розрахунок вартості чистих активів Приватного акціонерного товариства "Черкаське хімволокно" за 2022 рік зроблений у відповідності до Методичних рекомендацій "щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств" схвалений рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 17.11.2004 р. № 485.</p> <p>Власний капітал на кінець 2022 року має від'ємне значення 2279358 тис. грн., а вартість чистих активів менше статутного капіталу на - 2253086 тис. грн.</p> <p>Розрахований коефіцієнт ймовірності банкрутства (Альтмана) свідчить про високу ймовірність банкрутства.</p> <p>Ця ситуація свідчить про існування суттєвої невизначеності, яка може поставити під значний сумнів здатність товариства безперервно продовжувати діяльність, тому Товариство може не бути в змозі реалізувати свої активи та погасити зобов'язання в звичайному ході бізнесу.</p>		
<b>Висновок</b>	Згідно проведених розрахунків вартість чистих активів підприємства не відповідає вимогам частині третій статті 155 Цивільного кодексу України.		

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

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	30 000	X	X
у тому числі:				
кредити банку	04.09.2017	30 000	23,8	29.12.2023
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	30 670	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	1 659 722	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	1 720 392	X	X
Опис	<p>Кредиторська заборгованість відображається за первісною історичною вартістю з урахуванням ПДВ. Фінансові зобов'язання припиняють відображатися у фінансових звітах тільки у випадку, якщо зобов'язання, визначене у відповідному договорі, було виконано, відмінено або термін його дії закінчився. Суми авансів отриманих у складі кредиторської заборгованості враховуються без ПДВ.</p> <p>В АТ "Сенс Банк" (по договору №65-МВ/17 від 04.09.2017 р.) на відкриття кредитної лінії у національній валюті) отримано кредит для поповнення оборотних коштів (придбання вугілля) . Ліміт кредитної лінії складає тридцять мільйонів грн. Строк погашення 29.12.2023 рік. Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом НБУ на дату проведення операцій. Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються в гривню за відповідним курсом НБУ на дату балансу. Підприємством отримана довгострокова позика в іноземній валюті від компанії LUXSREET INVESTMENTS LIMITED (Кіпр) на поповнення оборотних коштів. Відсоткова ставка складала 11 % річних. Строк погашення 2035 -2036 роки. Угодою</p>			



	<p>від 04 січня 2022 року новим кредитором став Andrat Holdings Limited з відсотковою ставкою 4,9%, який є основним акціонером підприємства.</p> <p>Схильність Товариства до впливу валютного ризику визначається частиною фінансових інструментів, представлених у іноземній валюті, а саме позик отриманих від нерезидента. Вартість даного фінансового інструменту коливатиметься внаслідок зміни курсів обміну валют. Валютний ризик є дуже суттєвим в даний період політичної та економічної нестабільності в Україні.</p>
--	---

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

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	виробництво електроенергії	463468,61	0	0	372070,03	1044926,98	60,4
2	виробництво теплової енергії	648629,00	0	0	479864,59	641313,81	37,07

### 5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	електроенергія	27,27
2	теплова енергія	60,61
3	інше	12,12

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

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Аудиторська фірма ТОВ "АФ "АРАМА"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	25409247
Місцезнаходження	18015, Україна, Київський р-н, м. Київ, вул. Турівська, буд.32, оф. 4
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1921
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	0444287130
Факс	0444287130
Вид діяльності	Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності
Опис	<p>Фірма ТОВ "АФ "АРАМА" робить перевірку фінансово-майнового стану ПРАТ "Черкаське хімволокно" з 2021 року. Код ЄДРПОУ - 25409247;</p> <p>Місцезнаходження - Україна, 04070, м. Київ, вул. Турівська, буд.32, оф. 4; Номер записи в ЄГР 1 071 120 0000 002715 . Телефон 1: 80444287130, Телефон 2: 80444287129, Факс: 80444287130 .ел. пошта - lia@arama.in.ua . Фірма ТОВ "АФ "АРАМА" включена до "Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності" за номером 1921 до розділів: "Суб'єкти аудиторської діяльності"; "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності"; "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес"; Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Осадчий Віталі Васильович сертифікат № 006374, дата видачі 13.12.2007р. чинний до 13.12.2022р, Директор ТОВ "АФ "АРАМА" Антипенко Лідія Іванівна сертифікат серія А № 000760, дата видачі 25.01.1996р. чинний до 25.01.2020р. місце видачі: м. Київ. Свідоцтво видане згідно рішення Аудиторської палати України від 26.01.2001 р. №98.</p>

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з додатковою відповідальністю "Страхова компанія "Довіра-Плюс"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21870998

<b>Місцезнаходження</b>	03035, Україна, Київський р-н, м. Київ, вул. Сагайдачного, 38 б
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	Статут ПрАТ
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	17.03.2011
<b>Міжміський код та телефон</b>	0444251063
<b>Факс</b>	0442450330
<b>Вид діяльності</b>	Послуги на право здійснення страхової діяльності у формі добровільного Страхування
<b>Опис</b>	Договір №150 СЗ добровільного страхування майна від 24.11.2020 р. страхування майна складено між Приватним акціонерним товариством "Страхова компанія "Саламандра" м. Київ на випадок пошкодження, знищення або втрати застрахованого майна в період дії цього договору та виконання умов договору оренди цілісного майнового комплексу від 19.04.2001 р. №40. Страховий ризик - певна подія, на випадок якої проводиться страхування і яка має ознаки ймовірності та випадковості настання: пожежі, удару блискавки, природних стихійних явищ, вибуху, дії води, грабіжу або розбою, та інших дій.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю "Фондова компанія "Фаворит"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	23730178
<b>Місцезнаходження</b>	03067, Україна, Київський р-н, м. Київ, вул. Гарматна, буд. 6
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АЕ №263378
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	23.09.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	0443777368
<b>Факс</b>	0444580545
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність депозитарної установи
<b>Опис</b>	ТОВ "Фондова компанія "ФАВОРИТ" (код ЄДРПОУ 23730178) з 12 травня 2015 року заключено Договір № Е96 про обслуговування рахунків у цінних паперах власникам (від 12 травня 2015 р.) з товариством. Дані ліцензії на провадження професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарної діяльності, а саме депозитарної діяльності депозитарної установи: Ліцензія НКЦПФР серія АЕ 263378, дата прийняття рішення про видачу ліцензії №1945 від 24.09.2013 р. Срок дії ліцензії з 12.10.2013 року необмежений.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Публічне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	30370711
<b>Місцезнаходження</b>	04107, Україна, Київський р-н, м. Київ, вул.

	Тропініна буд. 7-Г
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АВ 581322
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	19.09.2006
<b>Міжміський код та телефон</b>	0445910404
<b>Факс</b>	0444825207/08
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
<b>Опис</b>	26 червня 2013 р. було прийнято рішення про передачу глобального сертифіката ПАТ "Черкаське хімволокно" від Приватного акціонерного товариства "Всеукраїнський депозитарій цінних паперів" до ПАТ "Національний депозитарій України". Заключено договір № ОВ - 6539 про обслуговування емісії цінних паперів від 06 жовтня 2014 р. з ПАТ "Національний депозитарій України".

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство "Фондова біржа ПФТС"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Публічне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	21672206
<b>Місцезнаходження</b>	01004, Україна, Київський р-н, м. Київ, вул. Шоковична, 42-44, поверх 6
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АД 034421
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	11.06.2012
<b>Міжміський код та телефон</b>	0442775000
<b>Факс</b>	0442775001
<b>Вид діяльності</b>	Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність по організації торгівлі на фондовому ринку
<b>Опис</b>	Публічне акціонерне товариство "Фондова біржа ПФТС" (код за ЄДРПОУ 21672206), номер свідоцтва 100339872. Згідно ст. 24 розділу IV Закону України "Про акціонерні товариства" приватне акціонерне товариство "Черкаське хімволокно" є в біржовому списку ПАТ "Фондова біржа ПФТС", яке проводить контроль за відповідністю цінних паперів вимогам лістингу фондової біржи. Департаментом фондових операцій ДП "Фондова біржа ПФТС" 29.10.2007 р. прийнято рішення про застосування процедури делістингу до цінних паперів ВАТ "Черкаське хімволокно" із переведенням до списку позалістингових цінних паперів ДП "Фондова біржа ПФТС". На підставі рішення № 180220/00001 від 20 лютого 2018 р. Публічного акціонерного товариства "Фондова біржа ПФТС" (пункт 5.26.10 Правил ПАТ "Фондова біржа ПФТС"), виключити цінні папери ПАТ "Черкаське хімволокно" зі списку. Дане рішення набуло чинності з 21 лютого 2018 р. (за підписом керівника операційного управління ПАТ "Фондова біржа ПФТС" Н.І. Забара).

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	ДЕРЖАВНА УСТАНОВА "АГЕНТСТВО З РОЗВИТКУ ІНФРАСТРУКТУРИ ФОНДОВОГО РИНКУ УКРАЇНИ"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Державна організація (установа, заклад)
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	21676262
<b>Місцезнаходження</b>	03150, Україна, - р-н, м. Київ, вул. Антоновича, будинок 51, офіс 1206
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	DR/00001/APA
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	18.02.2019
<b>Міжміський код та телефон</b>	+38 044 287 56 70
<b>Факс</b>	+38 044 287 56 73
<b>Вид діяльності</b>	Особа уповноважена надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку
<b>Опис</b>	Програмний комплекс, який дозволяє учасникам ринку оприлюднювати регульовану інформацію в Загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку та подавати електронну звітність та/або адміністративні дані до НКЦПФР відповідно до встановлених вимог.

XIV. Інформація про вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість (далі - правочинів із заінтересованістю), або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів та відомості про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість

Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Гранична сукупна вартість правочинів (тис.грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис.грн)	Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення інформації про прийняття рішення щодо попереднього надання згоди на вчинення значних правочинів в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	URL-адреса сторінки власного веб-сайту товариства, на якій розміщена інформація про прийняття рішення щодо попереднього надання згоди на вчинення значних правочинів
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	27.10.2022	Дистанційні чергові загальні збори	5 109 025	1 021 805	500	- правочинів з придбання товарів, робіт, послуг, зокрема але не виключно, природного газу, вугілля; - правочинів, направлених на отримання	28.10.2022	<a href="http://cherkasykhimvolokno.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=27">http://cherkasykhimvolokno.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=27</a>

						грошових коштів (укладання договорів позик та/або кредитів), з фінансовими установами, забезпечення виконання зобов'язань за такими договорами (гарантій, застави чи інших фінансових інструментів), забезпечення виконання зобов'язань інших юридичних осіб за договорами позик та/або кредитів, гарантій, застави чи інших фінансових інструментів шляхом укладення Товариством договорів поруки, гарантій, застави майна (майнових прав) та грошових коштів Товариства.		
--	--	--	--	--	--	--	--	--

**Опис:**

Черговими загальними зборами акціонерів ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО", які проведені дистанційно, з метою забезпечення безперебійної роботи товариства надати попередню згоду Правлінню ПРАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" (Протокол № 34 від 27 жовтня 2022 року) на вчинення значних правочинів, вартість яких перевищує 25 відсотків активів Товариства за 2021 рік, які можуть вчинятися акціонерним Товариством у ході поточної діяльності протягом одного року з дня проведення Загальних зборів товариства, сукупна вартість яких не перевищує п'ятикратної вартості активів товариства (5 109 025 тис. грн.). Відомості щодо правочинів із зазначенням, зокрема, характеру правочинів: а саме:

- правочинів з придбання товарів, робіт, послуг, зокрема але не виключно, природного газу, вугілля;

- правочинів, направлених на отримання грошових коштів (укладання договорів позик та/або кредитів), з фінансовими установами, забезпечення виконання зобов'язань за такими договорами (гарантій, застави чи інших фінансових інструментів), забезпечення виконання зобов'язань інших юридичних осіб за договорами позик та/або кредитів, гарантій, застави чи інших фінансових інструментів шляхом укладення Товариством договорів поруки, гарантій, застави майна (майнових прав) та грошових коштів Товариства.

Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності за 2021 рік становить 1 021 805 тис. грн.

Гранична сукупність вартості правочинів - 5109025 тис. грн.

Співвідношення граничної сукупності вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності за 2021 рік (відсотках) - 500%.

Загальна кількість голосуючих простих іменних акцій 485 183 675 шт., кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах 475 802 418 шт., кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" - 475 802 418 шт., кількість голосуючих акцій, що проголосували "проти" - 0 шт., рішення прийнято.



<div>Підприємство</div> <div>Територія</div> <div>Організаційно-правова форма господарювання</div> <div>Вид економічної діяльності</div>	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО"	Черкаська обл.	Акціонерне товариство	Виробництво електроенергії	Дата	КОДИ
					за ЄДРПОУ	01.01.2023
					за КАТОТТГ	00204033
					за КОПФГ	UA71080490010015879
					за КВЕД	230
Середня кількість працівників: 726						
Адреса, телефон: 18013 м. Черкаси, проспект Хіміків, буд. 76, 0472397255						
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака						
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):						
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку						
за міжнародними стандартами фінансової звітності						v

**Баланс**  
**(Звіт про фінансовий стан)**  
 на 31.12.2022 р.  
 Форма №1

Код за ДКУД			1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	2 402	2 310
первісна вартість	1001	3 919	3 916
накопичена амортизація	1002	( 1 517 )	( 1 606 )
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	362 978	320 416
первісна вартість	1011	886 735	888 116
знос	1012	( 523 757 )	( 567 700 )
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	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	81 793	97 016
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	447 173	419 742
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	114 077	377 745
Виробничі запаси	1101	114 077	377 737
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	8
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0

Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	278 999	576 056
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	94 532	17 781
з бюджетом	1135	20	20
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	76 229	69 728
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	8 523	3 432
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	8 523	3 432
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	572 380	1 044 762
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	2 252	0
Баланс	1300	1 021 805	1 464 504

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	26 272	26 272
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	6 905	5 886
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-1 435 093	-2 311 516
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	-1 401 916	-2 279 358
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	1 510 551	2 023 470
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0

Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	1 510 551	2 023 470
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	40 000	30 000
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	492 846	982 544
розрахунками з бюджетом	1620	40 532	30 670
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	2 140	1 335
розрахунками з оплати праці	1630	6 034	6 070
одержаними авансами	1635	149 986	365 786
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	5 359	7 422
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	176 273	296 565
Усього за розділом III	1695	913 170	1 720 392
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	1 021 805	1 464 504

Керівник

Олексенко Віктор Володимирович

Головний бухгалтер

Сичова Людмила Олександрівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО"Дата  
за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2023

00204033

Звіт про фінансові результати  
(Звіт про сукупний дохід)

за 2022 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	1 730 084	1 524 842
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестрахування	2012	( 0 )	( 0 )
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 2 112 363 )	( 1 806 665 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b> прибуток	2090	0	0
збиток	2095	( 382 279 )	( 281 823 )
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	480 028	382 321
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	( 37 900 )	( 24 831 )
Витрати на збут	2150	( 0 )	( 0 )
Інші операційні витрати	2180	( 335 127 )	( 138 518 )
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
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b> прибуток	2190	0	0
збиток	2195	( 275 278 )	( 62 851 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	280	55 830
Інші доходи	2240	1 045	1 811
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 617 693 )	( 84 910 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 0 )	( 7 689 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b> прибуток	2290	0	0
збиток	2295	( 891 646 )	( 97 809 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	15 223	-12 181
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після	2305	0	0

оподаткування			
<b>Чистий фінансовий результат:</b> прибуток	2350	0	0
збиток	2355	( 876 423 )	( 109 990 )

**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	-876 423	-109 990

**III. Елементи операційних витрат**

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 779 531	1 487 683
Витрати на оплату праці	2505	141 358	139 674
Відрахування на соціальні заходи	2510	29 092	28 842
Амортизація	2515	44 235	46 835
Інші операційні витрати	2520	491 174	266 980
Разом	2550	2 485 390	1 970 014

**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	525 432 400	525 432 400
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	525 432 400	525 432 400
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-1,668000	-0,209330
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-1,668000	-0,209330
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Олексенко Віктор Володимирович

Головний бухгалтер

Сичова Людмила Олександрівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО"Дата  
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2023
00204033

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

За 2022 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	2 024 404	1 981 139
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	31	64
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	260 801	95 500
Надходження від повернення авансів	3020	8 558	474
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	280	229
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	1 010	100
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	258 887	321 838
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 1 874 401 )	( 1 254 731 )
Праці	3105	( 112 671 )	( 113 183 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 29 567 )	( 28 520 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 95 340 )	( 154 835 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 48 548 )	( 79 431 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 25 880 )	( 73 437 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 0 )	( 8 350 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 0 )	( 0 )
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	( 563 712 )	( 874 240 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	-121 720	-34 515
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
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	( 1 788 )	( 15 933 )
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 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	-1 788	-15 933
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	35 400	164 100
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	134 163	105 939
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	( 45 400 )	( 164 100 )
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 5 833 )	( 4 155 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3390	( 0 )	( 55 277 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	118 330	46 507
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	3400	-5 178	-3 941
Залишок коштів на початок року	3405	8 523	14 246
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	87	-1 782
Залишок коштів на кінець року	3415	3 432	8 523

Керівник

Олексенко Віктор Володимирович

Головний бухгалтер

Сичова Людмила Олександрівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРКАСЬКЕ  
ХІМВОЛОКНО"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2023

00204033

Звіт про власний капітал  
За 2022 рік  
Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстро ваний капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподіле ний прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	26 272	0	6 905	0	-1 435 093	0	0	-1 401 916
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	26 272	0	6 905	0	-1 435 093	0	0	-1 401 916
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-876 423	0	0	-876 423
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0



Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Внески учасників:</b> 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
<b>Видучення капіталу:</b> 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
Видучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	-1 019	0	0	0	0	-1 019
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	0	0	-1 019	0	-876 423	0	0	-877 442
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	26 272	0	5 886	0	-2 311 516	0	0	-2 279 358

Керівник

Олексенко Віктор Володимирович

Головний бухгалтер

Сичова Людмила Олександрівна

## 1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ТОВАРИСТВО

Приватне акціонерне товариство «ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО», скорочено ПрАТ «ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО» (надалі – Товариство та/або ПрАТ «ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО»)), є юридичною особою, створеною відповідно до законодавства України.

Товариство, зареєстроване Виконавчим комітетом Черкаської міської ради 02.06.1994 року за № 1 026 120 0000 000089. Ідентифікаційний код юридичної особи 00204033.

Країна реєстрації: Україна.

Організаційно-правова форма: приватне акціонерне товариство.

Офіційна сторінка в Інтернеті: <http://khimvolokno.com.ua/>.

Адреса електронної пошти (E-mail): [cherk\\_tec@meta.ua](mailto:cherk_tec@meta.ua).

Місцезнаходження Товариства: просп. Хіміків, буд. 76, м. Черкаси, Черкаська обл., 18013.

Організаційна структура ПрАТ «Черкаське хімволокно» включає відокремлений підрозділ «Черкаська ТЕЦ» Приватного акціонерного товариства «Черкаське хімволокно» (код ЄДРПОУ – 33282969), який не є окремою юридичною особою.

Основна діяльність Товариства зосереджена в сферах виробництва електроенергії (35.11); постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря (35.30); ремонту і технічного обслуговування машин і устаткування промислового призначення (33.12); оптової торгівлі металами та металевими рудами (46.72); оптової торгівлі іншими машинами й устаткуванням (46.69); неспеціалізованої оптової торгівлі (46.90) оптової торгівлі фруктами й овочами (46.31)

ПрАТ «Черкаське хімволокно» має такі ліцензії:

- ліцензія на право провадження господарської діяльності з постачання електричної енергії споживачу, видана на підставі постанови НКРЕКП від 25.01.2019 № 61;

- ліцензія на право провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії у межах місць провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії, видана на підставі постанови НКРЕКП від 27.06.2019 № 1298.

- ліцензія на виробництво електричної енергії, видана на підставі рішення НКРЕКП від 19.05.2011 № 894 (переоформлено рішенням від 29.12.2016 № 244);

- ліцензія на виробництво теплової енергії на теплоелектроцентралях, теплоелектростанціях, атомних електростанціях і когенераційних установках, видана на підставі рішення НКРЕКП від 05.06.2014 № 804 (переоформлено рішенням від 29.12.2016 № 2444);

- ліцензія на виробництво теплової енергії (крім діяльності з виробництва теплової енергії на теплоелектроцентралях, теплоелектростанціях, атомних електростанціях і когенераційних установках та установках з використанням нетрадиційних або поновлюваних джерел енергії), видана на підставі рішення НКРЕКП від 30.11.2012 № 374 (переоформлено рішенням від 29.12.2016 № 2444);

- ліцензія на постачання теплової енергії, видана на підставі рішення НКРЕКП від 30.11.2012 № 374 (переоформлено рішенням від 29.12.2016 № 2444);

- ліцензія на транспортування теплової енергії магістральними та місцевими (розподільчими) тепловими мережами, видана на підставі рішення НКРЕКП ВІД 30.11.2012 № 374 (переоформлено рішенням від 29.12.2016 № 2444).

Кількість працівників станом на 31 грудня 2022 р. та 31 грудня 2021 р. складала 726 та 723 особи, відповідно.

Кінцевий бенефіціарний власник (контролер) Товариства Шкрібляк Анатолій Васильович, тип бенефіціарного володіння: Не прямий вирішальний вплив.

Станом на 31 грудня 2022 р. та 31 грудня 2021 р. учасниками Товариства були:

Учасники Товариства:	31.12.2022, %	31.12.2021, %
PalosEstablishmentLimited (HE 316171, GrivaDigeni, PanayidesBuilding, 2 <sup>nd</sup> floor, office/flat 3, 3030 Limassol, Кіпр)	89,76	89,76
Інші акціонери	10,24	10,24
<b>Всього</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

## 1.2. Економічне середовище, в якому Товариство здійснює свою діяльність

Товариство здійснює свою діяльність в Україні. Політична та економічна ситуація в Україні останніми роками нестабільна, їй властиві особливості ринку, що розвивається. Внаслідок цього, здійснення діяльності в країні пов'язано з ризиками, нетиповими для інших країн.

У 2022 році по оцінці Мінекономіки падіння ВВП становить 30,4%. Основними чинниками падіння ВВП у 2022 році стали карантинні обмеження, запроваджені в Україні та у світі у відповідь на поширення коронавірусної хвороби (COVID-19), зниження внутрішнього попиту, передусім інвестиційного, через пов'язану з пандемією невизначеність.

Наприкінці лютого 2022 року розпочалася військова агресія Російської Федерації проти України, у зв'язку з чим, 24 лютого 2022 року Президентом України було видано Указ № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні». Руйнівні наслідки вторгнення Росії в Україну охоплюють всі сфери життя.

Після оголошення на території України воєнного стану та початку активної фази бойових дій більша частина бізнесу була фактично паралізована через різноманітні обставини.

Починаючи від морального та психологічного шоку до економічного спаду ділової активності та неможливості здійснення діяльності підприємствами, які знаходяться на території проведення бойових дій. Без економічної активності неможливе повноцінне функціонування держави в умовах воєнного стану.

Саме з цією метою держава почала активно запроваджувати комплексні зміни до законодавства та державних програм, спрямованих на підтримку української економіки.

Цілком зрозуміло, що в таких умовах єдиним можливим способом підтримки бізнесу є тотальна дерегуляція, лібералізація та посилення державної підтримки. Постановою №314 від 18 березня 2022 року Кабмін запровадив декларативний принцип набуття права на провадження господарської діяльності без необхідності отримання документів дозвільного характеру, ліцензій тощо. Крім того, внесені до Трудового кодексу зміни націлені на лібералізацію трудових відносин під час дії воєнного стану. Серед основних новацій: можливість збільшення робочого часу з 40 до 60 годин на тиждень та зменшення обов'язкового вихідного дня до одного, можливість призупинення дії трудового договору. Урядом України були здійснені Податкові новації: Закон про зміни до Податкового кодексу передбачає введення нового тимчасового механізму оподаткування суб'єктів господарювання, що добровільно можуть перейти на неї.

Зокрема, компанії з обсягом доходу до 10 мільярдів гривень мають право стати платниками єдиного податку 3-ї групи, дана система передбачає:

- ставку податку 2% від доходу (замість 18% податку на прибуток);
- ПДВ (20%) з операцій на території України не застосовується;
- відсутнє обмеження кількості працівників.

Крім того, зміни передбачають також зупинення перебігу строків визначених Податковим Кодексом на час воєнного стану.

Кабінетом міністрів України було запроваджено скасування перевірок та відсутність санкцій за несвоєчасне подання звітності.

Постановою Кабінету Міністрів України №234 від 9 березня 2022 року, були спрощені вимоги до маркування харчової продукції.

Також варто пам'ятати про настання форс-мажорних обставин, що дає змогу бізнесу відтермінувати виконання договірних зобов'язань.

Торгово-промислова палата України видала офіційний лист-підтвердження від 28.02.2022

№ 2024/02.0-7.1 про настання форс-мажорних обставин у зв'язку з початком війни з Російською Федерацією.

Внаслідок вторгнення Росії, очікується, що економіка України у 2022 році скоротиться на 10%. Але якщо конфлікт затягнеться, то перспективи можуть різко погіршитися. У початковій оцінці МВФ йдеться, що загибель людей, збитки критично важливій інфраструктурі, збої в торгівлі і відтік біженців призведуть до падіння валового внутрішнього продукту як мінімум на 10% у 2022 році. Цей прогноз ґрунтується на якнайшвидшому припиненні бойових дій.

Але з огляду на досвід інших країн, які постраждали від війни, в організації вважають, що перспективи можуть погіршитися, якщо конфлікт затягнеться. У такому разі падіння економіки може бути в діапазоні 25–35%. Прогнозують, що втрати української економіки через війну та негативні наслідки війни будуть колосальними. Багато логістичних ланцюжків повністю розірвані, багато підприємств знищено фізично, деякі – не можуть працювати в режимі війни, багато працівників просто поїхали. Міністерство економіки порахувало, що втрати становитимуть від третини до половини ВВП. За іншою оцінкою, йдеться про 500 млрд доларів. Точно можна буде порахувати лише після війни.

Товариство, як постачальник електричної і теплової енергії, може зазнати значного впливу на господарську діяльність та фінансові результати через часткове знецінення дебіторської заборгованості за надані послуги з постачання електричної і теплової енергії.

Товариство здійснює оцінку впливу від військової агресії Російської Федерації проти України на діяльність за 2022 рік, але враховуючи той факт, що станом на останню дату звітного періоду військовий конфлікт не завершено, він може суттєво вплинути на подальшу діяльність Товариства та його фінансові результати, але наразі цей вплив неможливо достовірно оцінити.

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 Товариства. Водночас українська економіка виявилася більш стійкою до поточної кризи порівняно із попередніми. Коронакриза не супроводжувалася стрімкою девальвацією та інфляцією, а падіння реального ВВП виявилася не таким суттєвим, як очікувалося на початку кризи.

Основним зовнішнім ризиком убачається подальше уповільнення росту світової економіки (у тому числі через поширення коронавірусу), та відповідне погіршення умов торгівлі для українських виробників. Багато країн здійснюють жорсткі заходи щодо стримування поширення коронавірусу COVID-19. Ці заходи суттєво вплинули на економічну активність та настрої, порушуючи господарські операції компаній у всьому світі - особливо такі, які:

- зазнали падіння попиту на їх продукцію чи послуги, або обмеження, накладені державою;
- залежать від ланцюгів поставок або мають виробничі потужності в країнах, які значно постраждали від COVID-19; та / або
- торгівля з країнами, які значно постраждали від COVID-19.

При складанні фінансової звітності враховувалися відомі та оцінювані результати вищезазначених чинників на фінансовий стан і результати діяльності Товариства у звітному періоді.

Дана фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва впливу українського бізнес-середовища на операції та фінансове становище Товариства. Майбутнє бізнес-середовище може відрізнитися від оцінки керівництва.

## **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 період, що закінчився, 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 2022 року, що офіційно оприлюднені 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.

### **2.2. 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.

### **2.3. 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.

### **2.4. Звітний період фінансової звітності**

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2022 року.

## **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. 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.

### **3.2.3. Методи подання інформації у фінансових звітах**

МСБО 1 «Подання фінансової звітності» передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, оснований 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 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 проводитися в національній валюті та в іноземній валюті.

Іноземна валюта – це валюта інша, ніж функціональна валюта, яка визначена в п.2.2 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 кожну 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.

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

### **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 20 000 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:

- будівлі - 20 років
- споруди - 15 років
- машини та обладнання - 5 років
- транспортні засоби - 5 років
- інструменти, прилади та інвентар – від 4 до 5 років
- 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. матеріали і запасні частини;
- за середньозваженою собівартістю – 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**

##### ***Товариство як орендар***

Товариство використовує 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 визнається 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). На дату початку оренди Товариство оцінює орендне зобов'язання за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на таку дату. Орендні платежі дисконтуються, застосовуючи припустиму ставку відсотка в договорі оренди, якщо таку ставку можна легко визначити. Якщо таку ставку не можна легко визначити, то застосовується ставку додаткових запозичень Товариства. На дату початку оренди Товариство оцінює актив з права користування за собівартістю, яка складається з: суми первісної оцінки орендного зобов'язання; будь-яких орендних платежів, здійснених на, або до дати початку оренди, за вирахуванням отриманих стимулів до оренди; будь-яких первісних прямих витрат, понесених Компанією. Після первісного визнання актив амортизується протягом найменшого з строків - строку дії договору оренди чи строку корисного використання згідно з обліковою політикою, що застосовується до цього активу. Витрати на відсотки за зобов'язаннями з оренди визнаються окремо від витрат з амортизації активу в формі права користування.

Товариство переоцінює зобов'язання з оренди при настанні певної події (наприклад, зміна термінів оренди, зміна майбутніх орендних платежів в результаті зміни індексу або ставки, що використовуються для визначення таких платежів). У більшості випадків враховуються суми переоцінки зобов'язання з оренди в якості коригування активу в формі права користування.

Товариство не застосовує вимоги МСФЗ 16 «Оренда», стосовно орендованого майна за договором оренди № 40 від 19 квітня 2001 року з Регіональним відділенням Фонду Державного майна України по Черкаській області, в зв'язку з тим,



що відповідно до вимог ст. 13 Закону України «Про оренду державного та комунального майна» № 2269-ХІІ від 10.04.1992 р., (Втрата чинності від 01.02.2020) та прийнятого нового Закону України «Про оренду державного та комунального майна» від 03.10.2019 р. № 157-ІХ таке орендоване майно знаходиться на балансі Товариства. МСФЗ 16 «Оренда» не ідентифікує облік оренди цілісних майнових комплексів, тому Товариство використало національне законодавство, а саме Положення Міністерства фінансів України №1213 від 19.12.2006 «Положення про порядок бухгалтерського обліку окремих активів та операцій підприємств державного, комунального секторів економіки і господарських організацій, які володіють та/або користуються об'єктами державної, комунальної власності» зі змінами та доповненнями, умови Договору оренди та прийняту облікову політику.

#### ***Товариство як орендодавець***

Товариство класифікує кожну зі своїх оренд або як операційну оренду, або як фінансову оренду. Фінансова оренда - це оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив.

На дату початку оренди орендодавець визнає активи, утримувані за фінансовою орендою, у своєму звіті про фінансовий стан та подає їх як дебіторську заборгованість за сумою, що дорівнює чистій інвестиції в оренду.

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.

Орендодавець визнає орендні платежі від операційної оренди як дохід на прямолінійній основі чи будь-якій іншій систематичній основі.

### **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 відпусток.

#### ***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.

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:

	31.12.2021	31.12.2022
Гривня/1 долар США	27,2782	36,5686

#### **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 відрізнятися від цих розрахунків. Області, 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 справедливую вартість.

#### **4.4. Судження щодо очікуваних термінів утримання 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 під очікувані кредитні збитки 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
<b>Оцінка справедливої вартості фінансових активів та зобов'язань, що обліковуються за справедливою вартістю</b>			
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
<b>Оцінка справедливої вартості фінансових активів та зобов'язань, що не обліковуються за справедливою вартістю</b>			
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	Витратний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

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

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

### 6.1. Дохід від реалізації товарів, робіт, послуг

Доходи від реалізації у звітному та попередньому періодах були сформовані наступним чином:

Стаття	2022 рік	2021 рік
Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):		
<i>реалізація електроенергії</i>	<i>1 044 927</i>	<i>863 058</i>
<i>реалізація теплової енергії</i>	<i>641 314</i>	<i>630 100</i>
<i>інша реалізація</i>	<i>43 843</i>	<i>31 684</i>
<b>Разом</b>	<b>1 730 084</b>	<b>1 524 842</b>

### 6.2. Собівартість реалізації товарів, робіт, послуг

Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг у звітному та попередньому періодах були сформовані наступним чином:

Стаття	2022 рік	2021 рік
Матеріальні витрати	1 579 936	1 310 278
Витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи	151 612	147 869
Амортизація	44 934	46 795
Інші витрати	335 881	301 723
<b>Разом</b>	<b>2 112 363</b>	<b>1 806 665</b>

### 6.3. Інші операційні доходи та інші операційні витрати

Інші операційні доходи у звітному та попередньому періодах були сформовані наступним чином:

Стаття	2022 рік	2021 рік
<b>Інші операційні доходи</b>		
Дохід від реалізації оборотних активів	305 328	126 976
Дохід від компенсації судових витрат	814	1 125
Дохід від здійснення орендних операцій	447	355
Дохід від раніше списаних активів	1 756	1 704
Компенсація різниці в тарифах	66 364	
Коригування резерву очікуваних кредитних збитків	458	136 668
Позитивне значення курсових різниць	4 871	27 222
Дохід від списання Кт заборгованості	98 976	80 556
Інші доходи	1 014	7 715
<b>Разом</b>	<b>480 028</b>	<b>382 321</b>

<b>Інші операційні витрати</b>		
Собівартість реалізованих оборотних активів	274 000	98 442
Втрати від курсових різниць	1 112	23 951
Заробітна плата та нарахування на неї	203	278
Списання безнадійної дебіторської заборгованості	209	11 779
Амортизація невидобутих основних засобів	72	25
Утримання непромислової групи (їдальня, база відпочинку)	62	51
Визнані штрафи, пені	54 030	1 465
Виплати пільгових пенсій	2 180	
Інші витрати	3 259	2 527
<b>Разом</b>	<b>335 127</b>	<b>138 518</b>

#### 6.4. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати у звітному та попередньому періодах були сформовані наступним чином:

Стаття	2022 рік	2021 рік
Заробітна плата та нарахування на неї	18 678	20 370
Консалтингові, колекторські, аудиторські, нотаріальні та юридичні послуги, оцінка	7 814	813
Банківське обслуговування	700	782
Послуги зв'язку та канцелярські витрати	409	223
Судові витрати	674	484
Матеріали та ПММ на автотранспорт	303	207
Послуги по ЦП	90	
Амортизація необоротних активів, НА та інших не оборотних	16	14
Фінансові гарантії	7 981	
Інші адміністративні витрати	1 235	1 938
<b>Разом</b>	<b>37 900</b>	<b>24 831</b>

#### 6.5. Витрати на збут

Витрати на збут у звітному та попередньому періодах відсутні.

#### 6.6. Фінансові доходи та витрати

Фінансові доходи та витрати у звітному та попередньому періодах були сформовані наступним чином:

Стаття	2022 рік	2021 рік
<b>Інші фінансові доходи</b>		
Відсотки банку	280	229
Курсові різниці		55 601
<b>Разом</b>	<b>280</b>	<b>55 830</b>
<b>Фінансові витрати</b>		
Курсові різниці	522 933	
Відсотки за користування залученими коштами	94 760	77 376
Амортизація дисконту		7 534

<b>Разом</b>	<b>617 693</b>	<b>84 910</b>
--------------	----------------	---------------

#### 6.7. Інші доходи та інші витрати

Інші доходи та витрати у звітному та попередньому періодах були сформовані наступним чином:

Стаття	2022 рік	2021 рік
<b>Інші доходи</b>		
Дохід на суму зносу ЦМК	1019	1 798
Інші доходи	26	13
<b>Разом</b>	<b>1 045</b>	<b>1 811</b>
<b>Інші витрати</b>		
Залишкова вартість ліквідованих необоротних активів	0	1
<b>Разом</b>	<b>0</b>	<b>1</b>

#### 6.8. Податок на прибуток

Стаття	2022 рік	2021 рік
Прибуток до оподаткування (збиток)	( 891 646)	(97 809)
Податкова ставка, %	18	18
Витрати (дохід) з податку на прибуток	15 223	(12 181)
<b>Чистий фінансовий результат</b>	<b>(876 423)</b>	<b>(109 990)</b>

У 2022 році і за 2021 рік відповідно з Податковим кодексом України ставка податку на прибуток встановлена на рівні 18%. Сума відстроченого податку була розрахована на основі ставок, враховуючи період, в якому відкладений податок буде реалізований.

Основні компоненти (відшкодування) витрат з податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня 2022 та 31 грудня 2021 років, були представлені таким чином:

	2022 рік	2021 рік
ВПА на початок періоду	81 793	93 974
ВПА, нараховані на резерв очікуваних кредитних збитків		(24 604)
ВПА, перерахування неприбутковим організаціям		-
ВПА(ВПЗ), сума перевищення у бухгалтерському обліку процентів нерезидента над 50% фін.результату до оподаткування		13 189
ВПЗ, нараховані на вартість основних засобів		(766)
<b>Чистий фінансовий результат</b>	<b>97 016</b>	<b>81 793</b>

#### 6.9. Нематеріальні активи

За звітний період та у попередній період відбулись наступні зміни в балансовій вартості нематеріальних активів Товариства:

	Всього
<b><u>Первісна вартість</u></b>	
<b>на 31 грудня 2021 року</b>	<b>3 919</b>
Надходження	0
Вибуття	3

на 31 грудня 2022 року	3 916
<b><u>Накопичена амортизація</u></b>	
на 31 грудня 2021 року	1 517
Нарахування за період	92
Вибуття	0
на 31 грудня 2022 року	1 606
<b><u>Чиста балансова вартість</u></b>	
на 31 грудня 2021 року	2 402
на 31 грудня 2022 року	2 310

Залишки нематеріальних активів сформовані Товариством за рахунок програмного забезпечення та інших нематеріальних активів (схеми, карти тепломереж тощо).

Амортизація нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу.

#### 6.10. Основні засоби

За звітний період та у попередній період відбулись наступні зміни в балансовій вартості основних фондів Товариства:

	Будівлі та споруди	Машини та обладнання	транспорт	Інші основні засоби	Всього
<b><u>Первісна вартість</u></b>					
на 31 грудня 2021 року	246 440	549 869	8 014	82 412	886 735
Надходження	680	919			1 599
Вибуття		210		8	218
на 31 грудня 2022 року	247 120	550 578	8014	82 404	888 116
<b><u>Накопичена амортизація</u></b>					
на 31 грудня 2021 року	145 693	313 322	7 302	57 440	523 757
Нарахування за рік	8 520	32 101	287	3 235	44 143
Вибуття		197		3	200
на 31 грудня 2022 року	154 213	345 226	7 589	60 672	567 700
<b><u>Чиста балансова вартість</u></b>					
на 31 грудня 2021 року	100 747	236 547	712	24 972	362 978
на 31 грудня 2022 року	92 907	205 352	425	21 732	320 416

Амортизація нараховується із застосуванням прямолінійного методу.

До складу основних засобів Товариства входить цілісний майновий комплекс (ЦМК), який був переданий в довгострокову оренду, строком на 49 років по Договору оренди укладеним ВАТ «Черкаське хімволокно» з Регіональним відділенням Фонду Державного майна України від 19 квітня 2001 року на підставі наказу Фонду Державного майна України від 04.07.2000 р. № 1382. Відповідно до акту оцінки, станом на 28.02.2001 року, його вартість становила 39 691 тис. гривень.

#### 6.11. Запаси

За звітний період та у попередній період відбулись наступні зміни в балансовій вартості нематеріальних активів Товариства:

Показник	31 грудня 2022	31 грудня 2021
Сировина та матеріали	22 496	14 625
Паливо	335 129	80 716
Запасні частини	18 423	17 023
Малоцінні швидкозношувані предмети	1 689	1 713
Товари	8	
<b>Разом</b>	<b>377 745</b>	<b>114 077</b>



#### 6.12. Фінансові активи, утримувані до погашення та інші фінансові активи

Станом на 31.12.2022 фінансові інвестиції відсутні на балансі Товариства.

#### 6.13. Грошові кошти (показники в гривнях)

Показник	31 грудня 2022	31 грудня 2021
<u>Рахунки в банках в національній валюті, у тому числі:</u>		
<i>АБ «УКРГАЗБАНК»</i>	600,00	600,00
<i>ПАТ «ДЕРЖАВНИЙ ОЩАДНИЙ БАНК УКРАЇНИ»,</i>	2 896 458,23	7 325 211,19
<i>ПАТ Альфа банк</i>	510 035,04	1 184 677,45
<i>ПАТ «КБ «АКОРДБАНК»</i>	12 506,14	13 006,14
<i>ПАТ «КІБ» м. Київ</i>	12 350,70	0
<i>ГУДКУ у Черкаській області, м. Черкаси</i>	0	0
<u>Рахунки в банках в іноземній валюті</u>	0	0
<u>Грошові кошти у касі</u>	0	0
<b>Разом</b>	<b>3 431 950,11</b>	<b>8 523 494,78</b>

Залишки коштів на рахунках підтверджено банківськими виписками.

#### 6.14. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою вартістю

Дебіторська заборгованість	31 грудня 2022	31 грудня 2021
Торговельна дебіторська заборгованість	651 267	354 667
Інша поточна дебіторська заборгованість	111 192	117 694
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	17 781	94 532
Розрахунки з бюджетом	20	20
Резерв під очікувані кредитні збитки, у т.ч.:	(116 675)	(117 133)
<i>- по торговій дебіторській заборгованості</i>	(75 211)	(75 668)
<b>Чиста вартість дебіторської заборгованості</b>	<b>663 585</b>	<b>449 780</b>

Дебіторська заборгованість представлена Товариством у Звіті про фінансовий стан у вигляді дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги (торгова дебіторська заборгованість), дебіторською заборгованістю за розрахунками за виданими авансами та іншою поточною дебіторською заборгованістю.

Загальний обсяг торгівельної дебіторської заборгованості, станом на 31.12.2022, сформований за рахунок заборгованості юридичних та фізичних осіб перед Товариством та становить суму 651 267 тис. гривень (номінальна вартість).

Товариство проводить аналіз та оцінку рівня кредитного ризику з використанням індивідуального підходу.

Внаслідок застосування МСФЗ 9, станом на 31.12.2022 року Товариство визнало суму резерву під очікувані кредитні збитки на загальну суму 116 675 тис. грн.

Зміна резерву під очікувані кредитні збитки по дебіторській заборгованості була такою:

	31 грудня 2022	31 грудня 2021
<b>Залишок на початок періоду:</b>	(117 133)	(253 821)
Нараховані суми за період	-	-
Використані суми за період	458	136 688
<b>Залишок на кінець періоду:</b>	(116 675)	(117 133)

#### 6.15 Власний капітал

Згідно Статуту ПрАТ «Черкаське хімволокно» розмір визначеного статутного капіталу становить 26 272 тис. грн., що відповідає розміру сплаченого статутного капіталу.

Структура власного капіталу Товариства станом на 31.12.2022 року була наступною:

Найменування статті	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2021
Статутний капітал	26 272	26 272
Додатковий капітал	5 886	6 905
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(2 311 516)	(1 435 093)
<b>Разом</b>	<b>(2 279 358 )</b>	<b>(1 401 916)</b>

#### 6.16. Короткострокові забезпечення

Найменування статті	31 грудня 2022 р.	31 грудня 2021 р.
Забезпечення виплат відпусток	7 422	5 359
<b>Разом</b>	<b>7 422</b>	<b>5 359</b>

#### 6.17. Короткострокові кредити банків

Короткострокові позики за звітний період та у попередній період представлені позикою банку ПАТ «АЛЬФА БАНК». Сума заборгованості по тілу кредиту станом на 31.12.2022 складає 30 000 тис. грн., середньорічна відсоткова ставка – 19 %.

Станом на 31 грудня 2022 року Товариство має обтяження рухомого майна за наступними договорами:

Договір застави рухомого майна №388/17 від 04.09.2017р. з АТ «АЛЬФА-БАНК», вартість предмету застави – 62 947 тис. грн., строк дії договору до 29.12.2023 року.

Станом на 30 вересня 2022 року Товариство має обтяження товарів в обороті за наступними договорами:

Договір застави товарів в обороті №387/17 від 04.09.2017 року з АТ «АЛЬФА-БАНК», у кількості товарів в обороті (вугілля) – 73 581,93 т., вартість предмету застави –

172 182 тис. грн., строк дії договору до 29.12.2023 року. Відповідно до умов договору, у разі відчуження майна або частини майна, що є предметом застави, предметом застави стає належне Товариству на праві власності рухоме майно, у кількості достатній для того, щоб загальна вартість предмета застави склала суму не меншу ніж 172 182 тис. грн.

#### 6.18. Торговельна та інша кредиторська заборгованість

Короткострокова заборгованість Товариства представлена у фінансовій звітності у наступному вигляді:

Найменування статті	31 грудня 2022 р.	31 грудня 2021 р.
Короткострокові кредити банків (прим.6.17.)	30 000	40 000
Поточна кредиторська заборгованість:	-	-
- за товари, роботи, послуги (торгова)	982 544	492 846
- за розрахунками з бюджетом	30 670	40 532
- за розрахунками зі страхування	1 335	2 140
- за розрахунками з оплати праці	6 070	6 034
- за одержаними авансами	365 786	149 986
Інші поточні зобов'язання	296 565	176 273
<b>Разом</b>	<b>1 712 970</b>	<b>907 811</b>

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги сформована Товариством за рахунок заборгованості перед постачальниками за товари, роботи, послуги, а також з авансів, сплачених таким постачальникам.

#### 6.19. Довгострокова кредиторська заборгованість (Інші довгострокові зобов'язання)

Довгострокова кредиторська заборгованість Товариства представлена у фінансовій звітності у наступному вигляді:

	31 грудня 2022 р.	31 грудня 2021 р.
<b>Кредити та позики:</b>		
- від пов'язаних осіб (PALOS ESTABLISHMENT LIMITED)	2 019 720	1 506 602
- від інших сторін	48	51

<b>Разом</b>	<b>2 019 768</b>	<b>1 506 653</b>
--------------	------------------	------------------

Товариством отримана довгострокова позика в іноземній валюті від компанії LUXSREET INVESTMENTS LIMITED (Кіпр) на поповнення оборотних коштів. Відсоткова ставка складає 4,9 % річних. Строк погашення позики 2035 -2036 роки. Угодою від 31 жовтня 2017 року було здійснено заміну кредитора на нового – PALOS ESTABLISHMENT LIMITED, який є основним акціонером підприємства. На думку керівництва амортизована вартість довгострокових кредитів та позик відповідає їх балансовій вартості (вартості погашення), так як ставки запозичень відповідають ринковим ставкам запозичень на аналогічних умовах.

#### **6.20. Зобов'язання з оренди (Інші довгострокові зобов'язання )**

У складі інших довгострокових зобов'язань, Товариством обліковується зобов'язання з оренди цілісного майнового комплексу із терміном погашення до одного місяця, яке відображено у Звіті про фінансовий стан.

	<b>31 грудня 2022 р.</b>	<b>31 грудня 2021 р.</b>
Зобов'язання з оренди цілісного майнового комплексу ДП «Черкаська ТЕЦ»	3 702	3 898
<b>Разом</b>	<b>3 702</b>	<b>3 898</b>

#### **Інші довгострокові зобов'язання Товариства всього:**

на 31 грудня 2021 року 1 506 653 тис. грн.;

на 31 грудня 2022 року 2 019 768 тис. грн.

## **7. РОЗКРИТТЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ**

### **7.1 Умовні зобов'язання.**

#### **7.1.1. 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.

#### **7.1.2. 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 піддають 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.

#### **7.1.3. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів**

Внаслідок ситуації, яка склалася в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалася 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, виходячи з наявних обставин та інформації, кредитний ризик для фінансових активів Товариства у вигляді дебіторської заборгованості, яка не є простроченою, Товариством визначений як низький. За експертною оцінкою управлінського персоналу ймовірність дефолту при оцінці дебіторської заборгованості визнана на індивідуальній основі. На думку керівництва Товариства, додатковий резерв під фінансові активи на дату складання звітності не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

Резерви під очікувані кредитні збитки по дебіторській заборгованості складають станом на 31 грудня 2022 року 116 675 тис. гривень.

### **7.2 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:

<b>Учасники Товариства:</b>	<b>30.09.2022, %</b>	<b>31.12.2021, %</b>
-----------------------------	----------------------	----------------------

Andrat Holdings Limited (HE 314758 Griva Digeni Panayides Building, 2 <sup>nd</sup> floor, office/flat 3, 3030 Limassol, Kіnp) Palos Establishment Limited (HE 316171, Griva Digeni, Panayides Building, 2 <sup>nd</sup> floor, office/flat 3, 3030 Limassol, Kіnp)	90,5544%	89,76
Інші акціонери	9,4456	10,24
<b>Всього</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

<b>Голова та члени Наглядової ради Товариства:</b>	<b>Посада</b>
Яковенко Олег Олексійович	Голова Наглядової ради
Дубинець Наталія Олександрівна	член Наглядової ради
Компанія PALOS ESTABLISHMENT LIMITED - Віщунов Андрій Ігорович (представник)	член Наглядової ради
Трофименко Тетяна Володимирівна	член Наглядової ради
Тарадай Катерина Вікторівна	член Наглядової ради
Резнік Володимир Вікторович	Голова Ревізійної комісії

**Голова та члени правління Товариства:**

<b>ПІБ</b>	<b>Посада</b>
Олексенко Віктор Володимирович	Голова правління
Біда Олексій Володимирович	Член правління
Бабенко Ігор Анатолійович	Член правління

**Посадові особи, які мають вплив на прийняття управлінських рішень:**

<b>ПІБ</b>	<b>Посада</b>
Казаріна Ірина Вікторівна	Фінансовий директор
Сичова Людмила Олександрівна	Головний бухгалтер

Інших пов'язаних сторін Товариство не має.

**Операції з пов'язаними сторонами:**

Пов'язана сторона	Операції	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Palos Establishment Limited (HE 316171, Griva Digeni, Panayides Building, 2 <sup>nd</sup> floor, office/flat 3, 3030 Limassol, Kіnp)	Нарахування відсотків за кредитом	89 151	73 270
	Прощення заборгованості за відсотками	98 966	72 701

Залишки в розрахунках між Товариством та Palos Establishment Limited на звітну дату представлені у примітці 6.19. За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2022 року, обсяг операцій з пов'язаними особами представлений наступним чином:

<b>Стаття</b>	<b>2022 р.</b>	<b>2021 р.</b>
Реалізація товарів	5 482	
Придбання товарів	-	4 397
Інші операції пов'язані з витрачанням г.к.	160 293	76 960
Інші операції пов'язані з отриманням г.к.	428 492	288 497
<b>Разом</b>	<b>594 267</b>	<b>369 854</b>

Залишки в розрахунках між товариством та пов'язаними сторонами на звітну дату представлені нижче:

Стаття	31.12.2022 р.	31.12.2021 р.
<b>Оборотні активи</b>	X	X
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	3 482	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	22 087	37 837
<b>Поточні зобов'язання</b>	X	X
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	426 901	166 100
Інша поточна кредиторська заборгованість	163 994	174 487

наведені наведені наведені розкриття

До пов'язаних сторін, за якими наведені розкриття вище, віднесені : ТОВ «Євро-реконструкція», ТОВ «Фірма «Технова», ТОВ «Сумитеплоенерго».

Інших операцій з пов'язаними сторонами не було, крім виплат заробітної плати управлінському персоналу.

### 7.3. 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 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.

#### 7.3.1. 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.

Максимальна схильність кредитному ризику станом на 31 грудня 2022 р. представлена балансовою вартістю кожного класу фінансових активів, та є наступною:

	31 грудня 2022 р.	31 грудня 2021 р.
Торгівельна дебіторська заборгованість	576 056	278 999
Інша поточна дебіторська заборгованість	69 728	76 229
Грошові кошти та їх еквіваленти	3 432	8 523
<b>Разом</b>	<b>649 216</b>	<b>363 751</b>

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. Станом на

31 грудня 2022 року Товариством визнано резерв під очікувані кредитні збитки в сумі 116 765 тис. грн.

### **7.3.2. 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.

**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. Керівництво Товариства оцінює, що можливе коливання балансової вартості фінансових активів Товариства, які можуть наражатись на інший ціновий ризик, не є суттєвим в межах фінансової звітності.

**Відсотковий ризик** – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Активи, які можуть наражатись на відсотковий ризик відсутні.

### **7.3.3. 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.

## **7.4 Події після Балансу**

У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, відповідно Закону України від 24 лютого 2022 року № 2102-IX «Про затвердження Указу Президента України «Про введення воєнного стану в Україні» затверджено Указ Президента України від 24 лютого 2022 року № 64 «Про введення воєнного стану в Україні», введено на території України воєнний стан.

Вплив цих подій може суттєво вплинути на подальшу діяльність Товариства та його фінансові результати, але наразі цей вплив неможливо достовірно оцінити.

**Голова правління**

\_\_\_\_\_

**В.В. Олексенко**

**Головний бухгалтер**

\_\_\_\_\_

**Л.О.Сичова**

**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)	Аудиторська фірма "АФ "АРАМА"Товариство з обмеженою відповідальністю
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)	25409247
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	Україна, Київська обл., Київський р-н, 04070, м. Київ, вул. Турівська, буд.32, оф. 4
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	1921
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 6-КЯ, дата: 19.01.2021
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2022 по 31.12.2022
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	-
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 28/05/18- А, дата: 28.05.2018
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 02.03.2023, дата закінчення: 20.04.2023
12	Дата аудиторського звіту	20.04.2023
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	250 000,00
14	Текст аудиторського звіту	

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

Акціонерам та управлінському персоналу ПрАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО"  
Національній Комісії з цінних паперів та фондового ринку

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" (надалі Товариство), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2022 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних у розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" на 31 грудня 2022 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 № 996-XIV з питань складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

І. У складі основних засобів станом на 31 грудня 2022 року Товариство обліковує цілісний майновий комплекс вартістю 39 691 тис. грн. (надалі ЦМК), який отримано Товариством в довгострокову оренду строком на 49 років згідно договору, укладеного з Регіональним відділенням Фонду Державного майна України від 19 квітня 2001 року на підставі наказу Фонду Державного майна України від 04.07.2000 № 1382. Згідно акту оцінки станом на 28.02.2001 та Актів приймання-передачі, основні засоби були оприбутковані в 2001 році на баланс Товариства з одночасним визнанням їх балансової вартості в додатковому капіталі, що не відповідає вимогам МСФЗ. МСФЗ 16 "Оренда" не ідентифікує облік оренди цілісних майнових комплексів, тому Товариство використало

національне законодавство, а саме Закон України "Про оренду державного та комунального майна" № 2269-хп від 10.04.1992 р., вимоги прикінцевих та перехідних положень Закон України "Про оренду державного та комунального майна" № 157-IX від 03 жовтня 2019 року, Положення Міністерства фінансів України №1213 від 19.12.2006 "Положення про порядок бухгалтерського обліку окремих активів та операцій підприємств державного, комунального секторів економіки і господарських організацій, які володіють та/або користуються об'єктами державної, комунальної власності" зі змінами та доповненнями, умови Договору оренди та прийняту облікову політику. Товариство розкриває дану інформацію в примітці 3.7 "Облікові політики щодо оренди". За основними засобами, що включені до ЦМК, Товариством не визнано актив у формі права користування та зобов'язання з оренди відповідно до вимог МСФЗ 16 "Оренда". Товариство не обліковує зобов'язання щодо цільового використання коштів відповідно до загальних приписів МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи", натомість збільшує зобов'язання за рахунок зменшення капіталу на суму нарахованої амортизації орендованих активів, що не передбачено МСФЗ. Вплив зазначених відхилень від вимог МСФЗ на фінансову звітність в частині обліку необоротних активів цілісного майнового комплексу аудитором не було визначено.

II. Станом на 31 грудня 2022р. Товариство не оцінило та не визнало резерв під очікувані кредитні збитки за частиною дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги, а саме за заборгованістю споживачів теплової енергії - фізичних осіб (населення), яка оцінюється за амортизованою вартістю, відображеною у сумі 236 891 тис. грн., що складає 16,0 % балансової вартості активів Товариства. Управлінський персонал Товариства вважає, що Товариство не мало можливості зібрати всю обґрунтовано необхідну та підтверджену інформацію, що є необхідною для визначення ймовірності настання дефолту за дебіторською заборгованістю споживачів теплової енергії - фізичних осіб (населення), по якій відсутні зовнішні кредитні рейтинги, для цілей розрахунку резерву під очікувані кредитні збитки.

МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" вимагає проведення оцінки та визнання резерву під очікувані кредитні збитки за фінансовими активами, що оцінюються за амортизованою вартістю. Якби Товариство визнало резерв очікуваних кредитних збитків за вказаною в попередньому абзаці дебіторською заборгованістю, вплив на фінансову звітність був би суттєвий, але не всеохоплюючий. Вплив зазначеного відхилення від вимог МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" на фінансову звітність не було визначено.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту ("МСА"). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до Товариства відповідно до Міжнародного кодексу етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичних вимог Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність", які стосуються нашого аудиту фінансової звітності в Україні. Ми виконали наші інші етичні обов'язки відповідно до цих вимог і Кодексу РМСЕБ.

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

Суттєва невизначеність, пов'язана з подальшою безперервною діяльністю

Ми звертаємо увагу на Примітки 2.3 та 7.4 у фінансовій звітності, у яких йдеться про військове вторгнення Російської Федерації в Україну та воєнні дії, що тривають, і невизначеність подальшого розвитку подій, включаючи інтенсивність та тривалість цих дій, та їх вплив на Товариство. Як зазначено в розділі "Припущення про безперервність діяльності" в Примітці 2.3, ці події або умови разом із іншими питаннями, викладеними в зазначеному розділі, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Пояснювальний параграф - Звітність у форматі iXBRL

Згідно з чинним законодавством, що діє на дату цього аудиторського звіту, фінансова звітність за МСФЗ Товариства повинна бути підготовлена в єдиному електронному форматі (iXBRL). Як описано в Примітці 2.1 до фінансової звітності, на дату складання цього аудиторського звіту керівництво Товариства ще не підготувало звіт у форматі iXBRL через обставини описані в цій Примітці і планує підготувати звіт у форматі iXBRL та подати його у встановлені законодавством терміни. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, що, 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 враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Крім питань викладених в розділі "Основа для думки із застереженням" та додатково до питання, описаного в розділі "Суттєва невизначеність, пов'язана з подальшою безперервною діяльністю", ми визначили що не має інших ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати у нашому звіті.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Звіті про управління (Звіті керівництва) (але не містить фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї), який ми отримали до дати нашого аудиторського звіту, підготовленому у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та інших застосовних



законодавчих і нормативних вимог та в Річній інформації емітента цінних паперів за 2022 рік, що як очікується, буде надано нам після дати аудиторського звіту (яка включає у своєму складі звіт про корпоративне управління, який ми отримали до дати нашого аудиторського звіту) відповідно до Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією зазначеною вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Щодо Звіту про корпоративне управління

До дати нашого звіту ми отримали частину Річної інформації про емітента цінних паперів, а саме Звіт про корпоративне управління, який є частиною Звіту керівництва (Звіту про управління).

Ми перевірили інформацію, зазначену у пунктах 1-4 частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" та інформацію, наведену у примітках до фінансової звітності та у звіті про корпоративне управління, складеного у відповідності Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".

На нашу думку, інформація, зазначена у пунктах 5 - 9 частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", а саме: опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства; перелік осіб, які прямо чи опосередковано є власниками значного пакету власників Товариства; інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах Товариства; порядок призначення та звільнення посадових осіб та повноваження посадових осіб Товариства, що наведена у Звіті про корпоративне управління, не суперечить отриманій нами інформації під час аудиту фінансової звітності Товариства.

Щодо Звіту про управління

Товариство підготувало Звіт про управління за 2022 рік. За виключенням впливу питань, описаних в параграфах I та II розділу "Основа для думки із застереженням", ми не виявили суттєву невідповідність між фінансовою інформацією у Звіті про управління та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця фінансова інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення в іншій інформації, а саме у Звіті про управління та Звіті про корпоративне управління, які ми отримали до дати цього аудиторського звіту, ми зобов'язані повідомити про цей факт. За виключенням впливу питань описаних в параграфах I та II розділу "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, ми не виявили суттєву невідповідність між фінансовою інформацією у Звіті про управління та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.

Коли ми ознайомимось з іншою інформацією в частині річної інформації емітента, якщо ми дійдемо висновку, що вона містить суттєве викривлення, нам потрібно буде повідомити інформацію про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями, Наглядову раду.

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

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

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку.

Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом 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 невиявлення 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 Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

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 значні 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 застосовно, 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 своєму звіті аудитора окрім випадків, коли законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Відповідно до вимог, встановлених статтею 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21 грудня 2017 року № 2258-VIII (Закон 2258) до аудиторського звіту, наводимо наступну інформацію, яка вимагається на додаток до вимог Міжнародних стандартів аудиту.

Найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту, дата призначення та загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, яким мали місце, та повторних призначень для надання послуг з обов'язкового аудиту

Нас було призначено для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства рішенням Наглядової ради ПрАТ "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" 20 квітня 2018 року (протокол № 2 від 20.04.2018) строком на п'ять років. Загальна тривалість виконання нами аудиторського завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень складає 5 років.

Інформація щодо аудиторських оцінок

Під час проведення цього завдання з обов'язкового аудиту, ми не виявили інших питань стосовно аудиторських оцінок, окрім тих, що зазначені у розділі "Ключові питання аудиту" цього звіту, інформацію щодо яких ми вважаємо за доцільне розкрити відповідно до вимог статті 14 Закону 2258.

Пояснення щодо того, якою мірою вважалось можливим виявити порушення, включаючи шахрайство, під час обов'язкового аудиту

В результаті перевірки системи внутрішнього контролю, проведеної для цілей аудиту фінансової звітності Товариства, нами не виявлено суттєвих недоліків у системі внутрішнього контролю Товариства, які могли б негативно вплинути на можливість Товариства обліковувати, обробляти, узагальнювати та відображати у звітності бухгалтерські та інші фінансові дані, складати фінансову звітність, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки, невідповідностей законодавчим, нормативним вимогам.

Під час проведення аудиту ми перевірили наявність факторів ризику шахрайства, зокрема шляхом тестування. Аудитори не отримали доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, що фінансова звітність Товариства містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства.

Однак, основна відповідальність за запобігання і виявлення шахрайства лежить саме на управлінському персоналі Товариства, який не повинен покладатися на проведення аудиту для уникнення своїх обов'язків, так

як шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю, які внаслідок властивих для аудиту обмежень можуть бути не виявлені. Властиві аудиту обмеження викладено у параграфі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" цього Звіту незалежного аудитора.

Підтвердження того, що думка аудитора, наведена в аудиторському звіті, узгоджена з додатковим звітом для аудиторського комітету

На основі проведеного аудиту ми склали цей звіт незалежного аудитора та додатковий звіт для Наглядової ради Товариства, яка виконує функції аудиторського комітету в Товаристві. Думка із застереженням аудитора, наведена в аудиторському звіті, узгоджена з додатковим звітом для Наглядової ради.

Твердження про ненадання неаудиторських послуг, визначених статтею 6 Закону 2258 і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи при проведенні аудиту Ми підтверджуємо, що наскільки ми знаємо і переконані, ми не надавали Товариству або контролюваним ним суб'єктам господарювання заборонені законодавством неаудиторські послуги, зазначені у четвертій частині статті 6 Закону 2258.

Нами не було ідентифіковано жодних загроз нашої незалежності як на рівні аудиторської фірми, так і на рівні ключового партнера з аудиту та персоналу, задіяному у виконанні завдання з аудиту.

Інформація про інші надані суб'єктом аудиторської діяльності юридичній особі або контролюваним нею суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, що не розкрита у звіті про управління або у фінансовій звітності

Ми не надавали Товариству або контролюваним Товариством суб'єктам господарювання, жодних інших послуг, включаючи неаудиторські послуги, окрім обов'язкового аудиту фінансової звітності.

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень

Ми виконали аудит в обсязі, передбаченому вимогами МСА, Законом України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" та інших законодавчих та нормативних актів.

Інша інформація, яка щонайменше має наводитись в аудиторському звіті за результатами обов'язкового аудиту згідно Закону 2258, наведена в інших параграфах цього звіту незалежного аудитора.

Інша інформація, яка наводиться відповідно до "Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку", затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №555 від 22 липня 2021 року.

У відповідності до "Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку", затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (НКЦПФР) № 555 від 22 липня 2021 року, ми звітуємо наступне:

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

Приватне акціонерне товариство "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО";

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

Під час проведення аудиту ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що Приватне акціонерне товариство "ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО" не дотрималося в усіх суттєвих аспектах вимог Положення про форму та зміст структури власності, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за № 768/36390.

Інформація про те, чи є суб'єкт господарювання:

контролером/учасником небанківської фінансової групи;

підприємством, що становить суспільний інтерес.

- Товариство не є контролером/учасником небанківської фінансової групи;

- Товариство є підприємством, що становить суспільний інтерес у відповідності до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV.

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

У Товариства відсутні материнські/дочірні компанії.

Думка аудитора щодо правильності розрахунку пруденційних показників, встановлених нормативно-правовим актом НКЦПФР для відповідного виду діяльності, за звітний період (рік) (для професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків)

Згідно "Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками", затвердженого Рішенням НКЦПФР №1597 від 01.10.2015р. не існує обов'язкових до виконання пруденційних нормативів, що використовуються для вимірювання та оцінки ризиків діяльності Товариства.

Інші елементи

Відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Повне найменування:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "АРАМА", яке включене до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за номером реєстрації 1921.

Ідентифікаційний код: 25409247

Місцезнаходження:

вул. Турівська, 32, офіс 4, м. Київ, 04070.

Вебсторінка/вебсайт суб'єкта аудиторської діяльності:

www.agama.com.ua

Дата і номер договору на проведення аудиту:

Додатковий договір № 5 від 02.03.2023 до договору №28/05/18-А від 28.05.2018

Дата початку проведення аудиту: 02.03.2023

Дата закінчення проведення аудиту: 20.04.2023

Ключовим партнером завдання з аудиту,

результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є

Лех Віктор Михайлович

Номер реєстрації аудитора в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: №100480

Дата складання аудиторського звіту: 20 квітня 2023 року.

Місце видачі: м. Київ.

#### **XVI. Твердження щодо річної інформації**

Голова правління висловлює твердження щодо річної інформації, яка містить офіційну позицію особи, яка здійснює управлінські функції та підписує річну інформацію емітента, про те, що, наскільки це йому відомо, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до 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 і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої фінансової звітності, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої звітності з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.

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

<b>Дата виникнення події</b>	<b>Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку</b>	<b>Вид інформації</b>
1	2	3
22.03.2022	29.12.2022	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
23.03.2022	29.12.2023	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
01.11.2022	29.12.2022	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
27.10.2022	28.10.2022	Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій
27.10.2022	28.10.2022	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
27.10.2022	28.10.2022	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
24.10.2022	20.09.2022	Відомості про проведення загальних зборів