

Титульний аркуш

27.04.2019

(дата реєстрації емітентом
електронного документа)

№ 4

(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)

Кирилюк Андрій Михайлович

(прізвище та ініціали керівника)

Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт) за 2018 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРНІГІВСЬКИЙ ЛІКЕРО-ГОРІЛЧАНИЙ ЗАВОД "ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА"
2. Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 31597869
4. Місцезнаходження: 14005, Україна, Чернігівська обл., - р-н, м. Чернігів, Котляревського, 38
5. Міжміський код, телефон та факс: 0462 777-899, 777-899
6. Адреса електронної пошти: office@vodka.cn.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 22.04.2019 року, Затверджено річну інформацію емітента за 2018 рік
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 оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, 804, DR/00001/APA

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Повідомлення розміщено на власному
веб-сайті учасника фондового ринку

31597869.smida.go
v.ua

(адреса сторінки)

27.04.2018

(дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації	
1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	
7. Судові справи емітента	
8. Штрафні санкції 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 виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	
11. Звіт керівництва (звіт про управління)	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	X
2) інформація про розвиток емітента	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента	X
- завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	X
- інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління	X
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
- інформація про наглядову раду	X
- інформація про виконавчий орган	X
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітент	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	X
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	
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент	
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
26. Інформація 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. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)	X

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду 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 кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
- 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
- 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
45. Правила ФОН
46. Примітки:
- Товариство не здійснювало публічне (відкрите) розміщення цінних паперів в звітному періоді, тому згідно Положення "Про розкриття інформації емітентами цінних паперів" (рішення НКЦПФР №2826 від 03.12.2013 зі змінами) річна інформація емітента не включає інформацію і надається про:
1. інформацію про одержані ліцензії на окремі види діяльності
 2. інформацію щодо посади корпоративного секретаря
 3. інформацію про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення
 3. інформацію про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій
 4. інформацію 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
 5. інформацію про забезпечення випуску боргових цінних паперів
 6. 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)

7. інформацію про вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів;

8. відомості про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість

9. річну фінансову звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо);

Крім того:

1. Інформація про засновників Товариства не надається, тому що на дату складання звіту вони акціями не володіють

2. Відомості щодо участі емітента у створенні юридичних осіб - не надаються, так як емітент не створював юридичних осіб, Товариство не входить до будь-яких об'єднань підприємств .

4. Інформація про рейтингове агентство не заповнюється : Товариство не користувалось послугами рейтингових агенств, оскільки емітент не має державної частки у статутному капіталі, не займає монопольне становище на ринку та не має стратегічного значення для економіки та безпеки держави.

5. Звіт про стан об'єкта нерухомості не надається, так як Товариство не випускало цільові облігації, виконання за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (його частини) житлового будівництва.

6. Власні цінні папери Товариством, в т .ч. відповідно до вимог статей 68, 69 Закону України "Про акціонерні товариства" не викупались протягом звітнього періоду - інформація не надається.

7. Товариство не випускало іпотечні облігації, процентні облігації, дисконтні облігації , похідні цінні папери та інші цінні папери, емісія яких підлягає реєстрації - інформація не надається.

8. Боргові цінні папери Товариством не випускалися, та гарантіями третіх осіб не користувалось - інформація не надається.

9. Зобов'язання емітента за кожним випуском облігацій, за іпотечними цінними паперами, за іншими ЦП (у тому числі за похідними цінними паперами), за сертифікатами ФОН та за фінансовими інвестиціями в корпоративні права відсутні - інформація не надається.

10. Інформація про склад і структуру іпотечного покриття, Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати платежів за кредитними договорами, права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття, Інформація про випуски іпотечних сертифікатів, Інформація щодо реєстру іпотечних активів, Основні відомості про ФОН, про випуски сертифікатів ФОН - не надається, так як така інформація не виникала, Товариство не є емітентом іпотечних облігацій, іпотечних сертифікатів та сертифікатів ФОН.

12. Інформація про наявність філіалів та інших відокремлених структурних підрозділів емітента не надається в зв'язку з їх відсутністю.

14. інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному періоді не надається , тому що дивіденди в звітному періоді (та попередньому звітному періоді) не нараховувалися та не виплачувалися

15. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції та інформація про собівартість продукції не заповнюється у зв'язку з тим, що емітент не займається видами діяльності, що класифікується як переробна, добувна промисловість або розподілення електроенергії, газу та води та не займає монопольне становище на ринку та не має стратегічного значення для безпеки держави.

17) Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) не надається, тому такі ЦП та особи відсутні.

18) Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками)

такого емітента, відсутня в емітента і не надається;

19) Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом - не надається в зв'язку з їх відсутністю

20) інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій не надається, тому що в звітному періоді таких змін не було.

21) Інформація про штрафні санкції емітента, накладені органами державної влади у звітному періоді відсутня, тому що штрафів, в тому числі на ринку цінних паперів не було.

22) Інформація про судові справи емітента відсутня, тому що емітент та /або посадові особи не виступали стороною в суді на кінець звітного періоду, позовні вимоги яких складають 1% та більше активів емітента

23) 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 ЦП не надається, тому що такі обмеження відсутні.

24) 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 не надається, тому що обмеження у голосуючих акцій відсутні.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРНІГІВСЬКИЙ ЛІКЕРО-ГОРІЛЧАНІЙ ЗАВОД "ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА"

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)

АД № 374988

3. Дата проведення державної реєстрації

26.07.2001

4. Територія (область)

Чернігівська обл.

5. Статутний капітал (грн)

180000

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)

59

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

11.01 - Дистиляція, ректифікація та змішування спиртних напоїв

47.25 – Роздрібна торгівля, напоями в спеціалізованих магазинах

46.34 - Оптова торгівля напоями

10. Банки, що обслуговують емітента

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

ПАТ КБ "ПРИВАТБАНК"

2) МФО банку

353586

3) Поточний рахунок

26003051422366

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

ПАТ "КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК"

5) МФО банку

300614

6) Поточний рахунок

26001500293659

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Товариство не має в своїй структурі дочірніх та асоційованих компаній, філій та представництв.

Зміни в організаційній структурі протягом звітного періоду 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 штатних працівників особового складу - 59 осіб (в 2017 -61 особа). Середньооблікова чисельність позаштатних працівників 1 працює по цивільному правовому дог, сумісників – 1 внутр, працюючих на умовах неповного робочого дня 29. Фонд оплати праці - 2320 тис. грн. У порівнянні з 2017 роком (1606 тис. грн.) фонд оплати праці збільшився на 714 тис. грн (44,46%) в зв'язку з підвищенням мінімальної заробітної плати . В Товаристві існує кадрова програма спрямована на забезпечення підвищення рівня кваліфікації працівників згідно операційним потребам Товариства

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 входить 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 проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом року не надходили

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

Облікова політика була незмінна.

Основою облікової політики Товариства у звітному році є Закон України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", національні Положення (Стандарти) бухгалтерського обліку та внутрішні документи Товариства (наказ про облікову політику, інш.).

Облікова політика Товариства базується на основних принципах бухгалтерського обліку, викладених в Законі України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні".

Фінансова звітність складається відповідно до принципів підготовки фінансової звітності, викладених у НП(С)БО №1 "Загальні вимоги до фінансової звітності" та П(С)БО №25 "Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва"

При веденні облікових записів, використовується "План рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств і організацій" затверджений наказом Мінфіну України від 30.11.99р. №291 та "Інструкція про застосування плану рахунків"

При створенні, прийнятті, відображенні в бухгалтерському обліку і зберіганні первинних документів та реєстрів бухгалтерського обліку використовується "Положення про документальне забезпечення записів в бухгалтерському обліку" затвердженого наказом Мінфіну України від 24.05.1995р. №88 (із змінами).

Для забезпечення достовірності даних бухгалтерського обліку й звітності проводиться інвентаризація активів і зобов'язань, відповідно до "Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 02.09.2014 року № 879.

Вартісна ознака предметів, що відносяться до основних засобів, прийнята в розмірі, що перевищує 6 000 грн. без ПДВ

Строк корисного використання (експлуатації) основних засобів та нематеріальних активів

зазначається в окремо для кожного активу при зарахуванні такого активу на Баланс.

Строки корисного використання основних засобів визначаються з урахуванням мінімально допустимих строків корисного використання основних засобів, встановлених податковим законодавством.

Амортизація основних засобів (крім інших необоротних матеріальних активів) нараховується прямолінійним методом.

Амортизація нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів і бібліотечних фондів нараховується у першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 відсотків його вартості, яка амортизується.

Вартісна ознака предметів, що відносяться до малоцінних необоротних матеріальних активів прийнята в розмірі, що не перевищує 6 000 грн. без ПДВ

Вартісна ознака предметів, що відносяться до малоцінних швидкозношуваних предметів прийнята в розмірі, що не перевищує 2500,00 грн. без ПДВ.

Ліквідаційна вартість основних засобів і нематеріальних активів дорівнює нулю.

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників підприємства), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається виходячи зі ступеня завершеності операцій з надання послуг.

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

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

Облікова політика Товариства може змінюватися, тільки якщо змінюються статутні вимоги, вимоги органу, який затверджує Положення (Стандарти) бухгалтерського обліку, або якщо зміни забезпечать достовірне відображення подій або операцій у фінансовій звітності підприємства

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

Предметом діяльності Товариства є:

1) виробництво, розлив, зберігання, транспортування та реалізація горілки, лікєро-горілочаних

виробів, оцту, вина, сидру, грушівки, медового напою, інших фруктових вин та змішаних напоїв, що містять алкоголь, спиртів, спиртових настоїв, сиропу, інших алкогольних та безалкогольних виробів;

2) виробництво інших напоїв із зброджуваних продуктів;

3) реалізація виробленої продукції, в тому числі шляхом відкриття фірмових магазинів, магазинів, складів, магазинів-складів по торгівлі продукцією ТОВАРИСТВА та продукцією інших виробників в межах Чернігівської області, інших регіонах України та зарубіжжя;

4) проведення оцінки якості спирту, горілки та лікєро-горілочаних виробів, які виробляються Товариством та іншими суб'єктами господарювання;

5) проведення досліджень ринку спиртів, горілки та лікєро-горілочаних виробів, освоєння ринків збуту продукції;

6) виробництво та реалізація високоякісних та екологічно чистих продуктів харчування;

7) оптова та роздрібна торгівля алкогольними напоями та тютюновими виробами;

8) оптова та роздрібна торгівля продовольчими та непродовольчими товарами, та інше.

До основних видів алкогольної продукції, що виробляє ПРАТ "ЧЛГЗ "ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА" належать: горілки, горілки особливі, настоянки та лікєри.

До реалізації споживачам були запропоновані наступні алкогольні напої:

- настоянки: "Град Чернігів", "Абсент Вінсент преміум", "Абсент Вінсент", "Графальгар Джин", "Де Ля Бо Джин", "Ротвільд" та ін.;

- горілки та горілки особливі: "Андріївська", "Великий князь Володимир Мономах", "Великий князь Ярослав Мудрий", "Велика княгиня Ольга", "Максимум. Золота", "Деснянські зорі", "Золото України", "Забава мисливська", "Забава весела", "Забава рибальська", "Золота пшеничка", "Золоте кільце", "Рідна столиця", "Українська лінія", "Чернігівська Ювілейна", "Файерстартер" та ін.;

- лікєри: "Самбука Ібіца", "Самбука Зако" "Тріпл сек", "Абрикос", "Віа Латтеа", "Диня", "Запашний перець", "Зелене яблуко", "Кокос", "Крем де Кафе", "Крем какао коричневий", "Крем какао світлий", "Кюрасао", "Мигдальний", "Персик", "Пізан", "Полуничний", "Пряна Ваніль" та ін.

Реалізація горілки та лікєро-горілочаних напоїв здійснюється за дистриб'юторським принципом. Основними споживачами протягом 2018р. було населення Північного та Західного, Південного регіонів України, міст Чернігова та Києва, основні оптові покупці - Товариство з обмеженою відповідальністю "В.В.С.ПЛЮС", ТОВ "УКРАЇНСЬКІ СТРАВИ", ТОВ "Брендбар".

Окрім оптової торгівлі Товариство також здійснює роздрібну торгівлю власної продукції через фірмові магазини, що розташовані в межах міста Чернігова

Діяльність Товариства перспективна.

Товариство визначає в якості властивих для своєї діяльності наступні ризики:

-ринковий ризик,

-нестабільність, суперечливість законодавства;

-непередбачені дії державних органів;

-нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.)

-непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку.

Основна мета управління ризиками - визначення лімітів ризику і подальше забезпечення дотримання встановлених лімітів за такими ризиками.

Служби з внутрішнього контролю та управління ризиками не створено.

Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси

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

вартість і спосіб фінансування

Значних придбань та відчужень активів протягом попередніх 5 років не відбувалося. Значні інвестиції та придбання не плануються.

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

Товариство користується орендованими основними засобами. Основні засоби використовуються за призначенням. Обмеження на використання основних засобів відсутні.

Спосіб утримання активів полягає в тому, що активи підприємства щорічно інвентаризуються, їх вартість відображається в балансі підприємства. Основні засоби знаходяться за місцезнаходженням підприємства.

Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс за первісною вартістю.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта. Товариство постійно інвестує в основні засоби з метою вдосконалення виробничого процесу та підвищення якості продукції.

Плани капітального будівництва у товариства відсутні. Екологічні питання суттєвого впливу не мають.

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

На діяльність підприємства впливають такі фактори ризику:

- нестабільність законодавчої бази, потенційна можливість несподіваних змін в політиці оподаткування та кредитно-фінансової політики держави.

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

Фінансування діяльності здійснюється за рахунок власного капіталу. Робочого капіталу достатньо для фінансування поточних потреб Товариства

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

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

На кінець звітного періоду укладених але не виконаних договорів у товариства немає.

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)

основними напрямками діяльності Товариства на 2019 рік є пошук нових ринків збуту продукції, в тому числі просування продукції на зовнішній ринок, пошук шляхів зменшення собівартості та збільшення об'ємів виробництва, що в свою чергу дасть можливість отримувати прибуток

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

Дослідження та розробки у звітному році на підприємстві не проводились.

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

Інформацію про фінансовий стан Товариства за останні 3 роки можна знайти в засобах масової інформації. Іншої інформації, яка мала б суттєве значення для потенційного інвестора, немає.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори акціонерів - вищий орган управління	Акціонери згідно реєстру	Фізичні та юридичні особи згідно реєстру
Наглядова рада	Голова та члени наглядової ради	Голова Наглядової ради Тимошок Юрій Миколайович Члени Наглядової ради Радченко Сергій Миколайович
Виконавчий орган	Голова Правління та 4 члени правління	Голова Правління Кирилюк Андрій Михайлович Члени Правління Нехай Сергій Миколайович Шульга Вікторія Володимирівна Сацький Володимир Іванович Радукан Анжеліка Федорівна
Ревізійна комісія	Голова Ревізійної комісії та 2 члени Ревізійної комісії	Голова Ревізійної комісії Тесленок Петро Михайлович Члени Ревізійної комісії Громова Людмила Петрівна Філько Ганна Миколаївна

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) Посада
Голова Правління
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Кирилюк Андрій Михайлович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) Рік народження
1980

5) Освіта
вища

6) Стаж роботи (років)
22

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПРАТ "ЧЛГЗ "ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА", 31597869, перший заступник голови
Правління

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
22.11.2018, обрано на 5 років

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи регулюються Статутом, Положенням про Правління Товариства, посадовою інструкцією та контрактом. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Попередні посади, які обіймав за останні 5 років: заступник голови Правління з питань виробництва ПРАТ "ЧЛГЗ "ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА", технічний керівник ПРАТ "ЧЛГЗ "ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА", перший заступник голови Правління ПРАТ "ЧЛГЗ "ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА".

Додаткової винагороди, в тому числі в натуральній формі не одержував, одержує заробітну плату згідно штатного розпису, не надано згоди на розголошення її розміру

На посаду голови Правління ПРАТ "ЧЛГЗ "ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА" призначено згідно рішення Наглядової ради ПРАТ "ЧЛГЗ "ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА" від 21.11.2018 (протокол № 21/11 від 21.11.2018), який приступить до виконання обов'язків 22.11.2018 р.,

1) Посада

Член Правління

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Радукан Анжеліка Федорівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) Рік народження
1992

5) Освіта
вища

6) Стаж роботи (років)
10

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПРАТ "ЧЛГЗ "ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА", 31597869, юрисконсульт

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
21.11.2018, обрано на 5 років

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи регулюються Статутом Товариства, Положенням про Правління, посадовою інструкцією та договором. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Попередні посади: юрисконсульт емітента. Не обіймає посади на інших підприємствах.

Додаткової винагороди, в тому числі в натуральній формі не одержував

1) Посада

Член Правління

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Нехай Сергій Миколайович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) Рік народження

1967

5) Освіта

середня спеціальна

6) Стаж роботи (років)

34

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПРАТ "ЧЛГЗ "ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА", 31597869, член правління

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

21.11.2018, обрано на 5 років

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи регулюються Статутом, Положенням про Правління, посадовою інструкцією та договором. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Попередні посади, які займав протягом останніх п'яти років: начальник служби безпеки ПРАТ "ЧЛГЗ "ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА", член правління емітента. Не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах.

Додаткової винагороди, в тому числі в натуральній формі не одержував.

1) Посада

Член Правління

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Сацький Володимир Іванович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) Рік народження

1959

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

43

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПРАТ "ЧЛГЗ "ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА", 31597869, старший майстер розливно - мийної дільниці емітента

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

21.11.2018, обрано на 5 років

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи регулюються Статутом, Положенням про Правління, посадовою інструкцією та договором. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Попередні посади, які обіймав протягом останніх п'яти років: старший майстер розливно - мийної дільниці емітента. Посадова особа не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах.

Додаткової винагороди, в тому числі в натуральній формі не одержував.

Зміни в звітному періоді не відбувались.

- 1) Посада
Голова Наглядової ради
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Тимошок Юрій Миколайович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
-
- 4) Рік народження
1963
- 5) Освіта
вища
- 6) Стаж роботи (років)
35
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПРАТ "ЧЛГЗ "ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА", 31597869, Голова Наглядової ради емітента
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
27.04.2018, обрано на 3 роки
- 9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи регулюються Статутом, Положенням про Наглядову раду Товариства та договором. За роботу на посаді Голови Наглядової ради винагороду у вигляді заробітної плати або у натуральній формі не отримував. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. За останні п'ять років обіймав посади: генеральний директор ДП "Сумиспирт", генеральний директор ПрАТ "Вторполімермаш", голова Наглядової ради Товариства. В даний час не працює. Посад на інших підприємствах не обіймає. Обраний як акціонер.
додаткової винагороди, в тому числі в натуральній формі не одержував.

- 1) Посада
Член Наглядової ради
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Радченко Сергій Миколайович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
-
- 4) Рік народження
1967
- 5) Освіта
вища
- 6) Стаж роботи (років)
36
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПРАТ "ЧЛГЗ "ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА", 31597869, заступник директора філії "Брендбар" ТОВ "Петрус-Алко", Голова наглядової ради емітента
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
27.04.2018, обрано на 3 роки
- 9) Опис

До повноважень посадової особи як члена Наглядової ради Ради відноситься представлення інтересів акціонерів в перерві між проведенням загальних зборів акціонерів шляхом прийняття рішень на засіданнях Наглядової ради. Обов'язками члена ради є брати участь у засіданнях Наглядової ради для забезпечення прийняття радою рішень, що стосуються діяльності Товариства. Обраний як акціонер.
Повноваження та обов'язки посадової особи регулюються Статутом Товариства, Положенням

про Наглядову раду та договором. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Попередні посади протягом останніх п'яти років: заступник директора філії "Брендбар" ТОВ "Петрус-Алко", що знаходиться за адресою: м. Київ, вул. Старосільська, 1-д, директор ТОВ <Брендбар>.

Додаткової винагороди, в тому числі в натуральній формі не одержував
Протягом звітного року посадова особа не змінювалася.

1) Посада

Член Ревізійної комісії

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Громова Людмила Петрівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) Рік народження

1950

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

43

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПРАТ "ЧЛГЗ "ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА", 31597869, Член Ревізійної комісії емітента

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

11.04.2014, обрано до 11.04.2019

9) Опис

До повноважень відноситься здійснення контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства. Обов'язками Члена Ревізійної комісії є забезпечення проведення своєчасних перевірок фінансово-господарської діяльності підприємства шляхом складання висновків та актів

Повноваження та обов'язки на посаді члена Ревізійної комісії регулюються Статутом Товариства, Положенням про Ревізійну комісію та договором. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Попередні посади, що обіймала за останні п'ять років: менеджер з персоналу ПРАТ "ЧЛГЗ "ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА", з 06.04.2015 - пенсіонер.

Додаткової винагороди, в тому числі в натуральній формі не одержує.

Посадова особа не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах. Зміни в звітному періоді не відбувались.

1) Посада

Голова Ревізійної комісії

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Тесленок Петро Михайлович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) Рік народження

1960

5) Освіта

середня спеціальна

6) Стаж роботи (років)

42

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПРАТ "ЧЛГЗ "ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА", 31597869, Член Ревізійної комісії емітента

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

11.04.2014, обрано до 11.04.2019

9) Опис

До повноважень Голови ревізійної комісії відноситься здійснення контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства. Обов'язками є забезпечення проведення своєчасних перевірок фінансово-господарської діяльності підприємства шляхом складання висновків та актів

Повноваження та обов'язки на посаді регулюються Статутом Товариства, Положенням про Ревізійну комісію та договором. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посадова особа не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах. Додаткової винагороди, в тому числі в натуральній формі не одержує.

Зміни в звітному періоді не відбувались.

1) Посада

Член Ревізійної комісії

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Філько Ганна Миколаївна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) Рік народження

1953

5) Освіта

середня спеціальна

6) Стаж роботи (років)

45

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПРАТ "ЧЛГЗ "ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА", 31597869, Член Ревізійної комісії

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

11.04.2014, обрано до 11.04.2019

9) Опис

Повноваження та обов'язки на посаді члена Ревізійної комісії регулюються Статутом Товариства, Положенням про Ревізійну комісію та договором. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Перебуває на пенсії. Посадова особа не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах. Додаткової винагороди, в тому числі в натуральній формі не одержує. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має.

Зміни в звітному періоді не відбувались.

1) Посада

Член правління, головний бухгалтер

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Шульга Вікторія Володимирівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) Рік народження

1983

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

19

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПРАТ "ЧЛГЗ "ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА", 31597869, бухгалтер відділу бухгалтерського обліку та звітності

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

16.08.2018, обрано безстроково

9) Опис

До повноважень посадової особи відноситься організація і ведення бухгалтерського обліку на підприємстві, забезпечення ведення обліку відповідно до чинного законодавства України, з урахування особливостей діяльності підприємства, організація контролю за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій

Повноваження та обов'язки регулюються посадовою інструкцією. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. На посаду головного бухгалтера призначено з 16.08.2018р., згідно наказу голови Правління ПРАТ "ЧЛГЗ "ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА" від 15.08.2018 № 66-К безстроково. Посадова особа до кримінальної відповідальності за корисливі та посадові злочини не притягалась. Попередні посади, які обіймала за останні 5 років: провідний економіст першої категорії відділу обслуговування юридичних осіб ВАТ "Державний експортно-імпортний банк України", бухгалтер відділу бухгалтерського обліку та звітності ПРАТ "ЧЛГЗ "ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА". Посад на інших підприємствах не обіймає Додаткової винагороди, в тому числі в натуральній формі не одержує.

На посаду члена правління призначена 21.11.2018 згідно рішення Наглядової ради від 21.11.2018 на 5 років.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код 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	7
Голова Наглядової ради	Тимошок Юрій Миколайович		1 000	5,5555	1 000	0
Член Наглядової ради	Радченко Сергій Миколайович		500	2,7778	500	0
член Ревізійної комісії	Громова Людмила Петрівна		97	0,5389	97	0
Голова Ревізійної комісії	Тесленок Петро Михайлович		50	0,2777	50	0
член Ревізійної комісії	Філько Ганна Миколаївна		40	0,2222	40	0
Усього			9,3721		0	

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Опис діяльності підприємства

25 червня 2001 року засновниками (фізичними та юридичними особами) підписано договір про створення Закритого акціонерного товариства "Чернігівський лікєро-горілочаний завод "Чернігівська горілка" (надалі - ЗАТ "ЧЛГЗ "Чернігівська горілка"), а 26 липня 2001 року відповідний запис про створення внесено до Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців.

ЗАТ "ЧЛГЗ "Чернігівська горілка" є правонаступником прав та обов'язків Чернігівського обласного державного об'єднання спиртової та лікєро-горілочної промисловості "Чернігівспиртгорілка", пов'язаних з діяльністю його структурного підрозділу - Чернігівський лікєро-горілочаний завод, на підставі укладеного 09 листопада 2001 року договору оренди цілісного майнового комплексу № 16-01 з Регіональним відділенням Фонду державного майна України по Чернігівській області.

На виконання вимог Закону України "Про акціонерні товариства" Закрите акціонерне товариство "Чернігівський лікєро-горілочаний завод "Чернігівська горілка" перейменоване на Приватне акціонерне товариство "Чернігівський лікєро-горілочаний завод "Чернігівська горілка" (надалі - ПРАТ "ЧЛГЗ "ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА" або Товариство, або Підприємство). Відповідний запис щодо зміни найменування Товариства 23 травня 2011 року внесено до Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців.

Метою діяльності Товариства є здійснення підприємницької діяльності з метою отримання прибутку і спрямування його на задоволення потреб акціонерів та трудового колективу.

Предметом діяльності Товариства є:

- 1) виробництво, розлив, зберігання, транспортування та реалізація горілки, лікєро-горілочаних виробів, оцту, вина, сидру, грушівки, медового напою, інших фруктових вин та змішаних напоїв, що містять алкоголь, спиртів, спиртових настоїв, сиропу, інших алкогольних та безалкогольних виробів;
- 2) виробництво інших напоїв із зброджуваних продуктів;
- 3) реалізація виробленої продукції, в тому числі шляхом відкриття фірмових магазинів, магазинів, складів, магазинів-складів по торгівлі продукцією ТОВАРИСТВА та продукцією інших виробників в межах Чернігівської області, інших регіонах України та зарубіжжя;
- 4) проведення оцінки якості спирту, горілки та лікєро-горілочаних виробів, які виробляються Товариством та іншими суб'єктами господарювання;
- 5) проведення досліджень ринку спиртів, горілки та лікєро-горілочаних виробів, освоєння ринків збуту продукції;
- 6) виробництво та реалізація високоякісних та екологічно чистих продуктів харчування;
- 7) оптова та роздрібна торгівля алкогольними напоями та тютюновими виробами;
- 8) оптова та роздрібна торгівля продовольчими та непродовольчими товарами, та інше.

До основних видів алкогольної продукції, що виробляє ПРАТ "ЧЛГЗ "ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА" належать: горілки, горілки особливі, настоянки та лікєри.

До реалізації споживачам були запропоновані наступні алкогольні напої:

- настоянки: "Град Чернігів", "Абсент Вінсент преміум", "Абсент Вінсент", "Графальгар Джин", "Де Ля Бо Джин", "Ротвільд" та ін.;

- горілки та горілки особливі: "Андріївська", "Великий князь Володимир Мономах", "Великий князь Ярослав Мудрий", "Велика княгиня Ольга", "Максимум. Золота", "Деснянські зорі", "Золото України", "Забава мисливська", "Забава весела", "Забава рибальська", "Золота пшеничка", "Золоте кільце", "Рідна столиця", "Українська лінія", "Чернігівська Ювілейна", "Файерстартер" та ін.;

- лікери: "Самбука Ібіца", "Самбука Зако" "Тріпл сек", "Абрикос", "Віа Латтеа", "Диня", "Запашний перець", "Зелене яблуко", "Кокос", "Крем де Кафе", "Крем какао коричневий", "Крем какао світлий", "Кюрасао", "Мигдальний", "Персик", "Пізан", "Полуничний", "Пряна Ваніль" та ін.

Реалізація горілки та лікери-горілочаних напоїв здійснюється за дистриб'юторським принципом. Основними споживачами протягом 2018р. було населення Північного та Західного, Південного регіонів України, міст Чернігова та Києва, основні оптові покупці - Товариство з обмеженою відповідальністю "В.В.С.ПЛЮС", ТОВ "УКРАЇНСЬКІ СТРАВИ", ТОВ "Брендбар".

Окрім оптової торгівлі Товариство також здійснює роздрібну торгівлю власної продукції через фірмові магазини, що розташовані в межах міста Чернігова.

Скрутне фінансове становище підприємства обумовлене наявністю великої кредиторської заборгованості, значною собівартістю продукції (основну частину якої (75%) складає акцизний податок, що сплачується до бюджету), наявністю великої кількості обов'язкових платежів безпосередньо не пов'язаних з виробництвом продукції (оренда цілісно-майнового комплексу, який включає непридатні для процесу здійснення господарської діяльності об'єкти). Також виробниче обладнання, що передане в оренду Товариству є морально та фізично застарілим, що впливає на собівартість продукції та можливість підприємства активно розвиватися.

Найефективнішим виходом Товариства зі складного фінансового становища є виведення продукції підприємства на зовнішній ринок та збільшення її збуту. Експорт алкогольних напоїв дозволяє значно заощадити на акцизному податку

2. Інформація про розвиток емітента

Результати діяльності

Найважливішими завданнями, яке вирішувало Правління протягом 2018 року стало вирішення питання щодо розширення ринку збуту продукції ПРАТ "ЧЛГЗ "ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА" (далі - Товариство, Підприємство), створення умов для виведення Товариства з фінансового кризового становища.

Протягом вказаного періоду розглядалися перспективи здійснення зовнішньоекономічних відносин та досліджувалися нові ринки збуту в контексті країн Європейського Союзу та країн Азії. Так, за результатами перемовин з потенційними споживачами продукції, були укладені контракти з UAB "Gelsva" (Литва) та UAB "Beer group" (Литва), "ORANGEPACK LTD" (Сполучене Королівство Великої Британії та Північної Ірландії).

Зважаючи на відновлення виробничої та налагодження фінансово-господарської діяльності Підприємства, ухвалою господарського суду Чернігівської області від 11 липня 2017 року було затверджено мирову угоду у справі про банкрутство № 16/143б/48б, порушеній господарським судом Чернігівської області 28.05.2010 року та припинено провадження у справі про банкрутство Товариства.

Протягом 2018 року Товариство вчасно погашає свої зобов'язання відповідно до умов мирової угоди.

Основні показники фінансово-господарської діяльності підприємства (тис. грн.)

Найменування показника

Період

Звітний 2018 Попередній 2017

Усього активів 46 159 49 366

Основні засоби 16 616 16 776

Запаси	13 663	18 790
Сумарна дебіторська заборгованість	8 198	5 639
Грошові кошти та їх еквіваленти	1 303	813
Нерозподілений прибуток	-85 263	-74 166
Власний капітал	-73 846	-62 794
Зареєстрований (пайовий/статутний) капітал	180	180
Довгострокові зобов'язання	5 682	5682
Поточні зобов'язання	113 559	106 433
Чистий фінансовий результат: прибуток (збиток)	(11 097)	(4 422)
Середньорічна кількість акцій (шт.)	18000	18000
Чистий прибуток(збиток) на 1 просту акцію, грн.	-616,500	-245,667

ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

Таким чином, основними напрямками діяльності Товариства на 2019 рік є пошук нових ринків збуту продукції, в тому числі просування продукції на зовнішній ринок, пошук шляхів зменшення собівартості та збільшення об'ємів виробництва, що в свою чергу дасть можливість отримувати прибуток.

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 не укладались, правочинів щодо похідних цінних паперів не було

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

Операції хеджування протягом 2018 року не використовувались

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

У звітному періоді деривативи не укладались, правочини щодо похідних цінних паперів не вчинялись, тому вплив від зазначених операцій на оцінку активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат Товариства відсутній

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилення на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управління. Статтею 33 Закону України "Про акціонерні товариства", питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління Товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів Товариства кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилення на власний кодекс корпоративного управління, яким керується Товариство, не наводиться

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

Товариство не користується кодексом корпоративного управління фондової біржі, об'єднання

юридичних осіб або іншим кодексом корпоративного управління.

Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування перелічених кодексів. У зв'язку з цим, посилання на зазначені в цьому пункті кодекси не наводяться

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

Принципи корпоративного управління, що застосовуються Товариством в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом. Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується

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

Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління не наводиться, оскільки Товариство не має власного кодексу корпоративного управління та не користується кодексами корпоративного управління інших підприємств, установ, організацій

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	27.04.2018	
Кворум зборів	93,17	
Опис	На зборах було розглянуто наступні питання: 1. Про встановлення кількісного складу, обрання членів та голови лічильної комісії Загальних зборів. 2. Про визначення порядку та способу засвідчення бюлетеня для голосування, в тому числі для кумулятивного голосування. 3. Про обрання голови та секретаря Загальних зборів. 4. Про прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради за 2017 рік. 5. Про прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління за 2017 рік. 6. Про прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізійної комісії за 2017 рік. 7. Про розгляд та затвердження річного звіту Товариства за 2017 рік та визначення основних напрямів його діяльності на 2018 рік. 8. Про затвердження порядку розподілу прибутку та збитку Товариства за 2017 рік, з урахуванням вимог, передбачених законодавством. 9. Про прийняття рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради. 10. Про обрання членів Наглядової ради, затвердження умов цивільно-правових договорів, трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з ними, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами	

Наглядової ради.

11. Про прийняття рішення щодо попереднього схвалення значних правочинів, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що може бути їх предметом, перевищує 25 відсотків вартості активів, але менша ніж 50 відсотків вартості активів ПРАТ "ЧЛГЗ "ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА" за даними річної фінансової звітності Товариства за 2017 рік, які можуть вчинятися Товариством по 31 квітня 2019р

Рішення прийняті за результатами розгляду питань порядку денного:

1. По першому питанню порядку денного: обрати Лічильну комісію на момент проведення дійсних Загальних зборів у складі трьох чоловік - Івченко М.Г., Радукан А.Ф. та Ситник Н.І. Головою Лічильної комісії обрати Івченка М.Г., секретарем - Радукан А.Ф.

2. По другому питанню порядку денного: до прийняття рішення наступними Загальними зборами про порядок та спосіб засвідчення бюлетенів для голосування та бюлетенів для кумулятивного голосування або внесення відповідних змін до Статуту Товариства, визначити наступний порядок та спосіб засвідчення бюлетенів для голосування та бюлетенів для кумулятивного голосування на Загальних зборах: бюлетені для голосування та бюлетені для кумулятивного голосування засвідчуються печаткою ПРАТ "ЧЛГЗ "ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА".

3. По третьому питанню порядку денного: обрати головою Загальних зборів голову Правління Базалінського І.В., секретарем - юрисконсульта Товариства Радукан А.Ф.

4. По четвертому питанню порядку денного: роботу Наглядової ради визнати задовільною, звіт Наглядової ради за 2017 рік узяти до відома та затвердити його.

5. По п'ятому питанню порядку денного: роботу Правління визнати задовільною, звіт Правління за 2017 рік узяти до відома та затвердити його.

6. По шостому питанню порядку денного: роботу Ревізійної комісії визнати задовільною, звіт Ревізійної комісії за 2017 рік узяти до відома та затвердити його.

7. По сьомому питанню порядку денного: річний звіт Товариства за 2017 рік та визначення основних напрямів його діяльності на 2018 рік узяти до відома та затвердити його.

8. По восьмому питанню порядку денного: інформацію щодо порядку розподілу прибутку та збитку Товариства за 2017 рік узяти до уваги та затвердити її.

9. По дев'ятому питанню порядку денного: у зв'язку з закінченням строку повноважень членів Наглядової ради 03.04.2018р. припинити повноваження на посадах членів Наглядової ради Тимошка Юрія Миколайовича, Жигуна Григорія Івановича, Радченка Сергія Миколайовича.

10. По десятому питанню порядку денного: кумулятивне голосування.

11. По одинадцятому питанню порядку денного: попередньо схвалити укладення ПРАТ "ЧЛГЗ "ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА" договорів на поставку спирту, договорів на поставку алкогольних (безалкогольних) напоїв, та вчинення інших правочинів, пов'язаних з продажем, поставкою або передачею у власність за плату іншим чином алкогольних (безалкогольних напоїв) на суму, 25 відсотків вартості активів, але менша ніж 50 відсотків вартості активів ПРАТ "ЧЛГЗ "ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА" за даними річної фінансової звітності Товариства за 2017 рік за

	<p>одним правочином, які можуть укладатися ПРАТ "ЧЛГЗ "ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА" по 31 квітня 2019р. включно. Уповноважити Голову Правління Товариства, або особу уповноважену ним, укладати (вчиняти) та підписувати такі значні правочини без будь-якого додаткового погодження або затвердження</p> <p>Збори скликані за ініціативою наглядової ради, відбулися, рішення прийняті. Змін до порядку денного не було. Позачергові збори не скликалися.</p>
--	---

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

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

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

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками акцій		X

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (зазначити)		

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X

Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (вказати)	Позачергові збори не скликалися.	

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування (так/ні)? ні

У разі скликання позачергових загальних зборів вказуються 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 простих акцій товариства	ні	
Інше (вказати)	ні	

У разі скликання, але не проведення річних (чергових) загальних зборів вказується причина їх не проведення: Чергові збори відбулися

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів вказується причина їх не проведення: Позачергові збори не скликалися.

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)?

	Кількість осіб
членів наглядової ради - акціонерів	2
членів наглядової ради - представників акціонерів	0
членів наглядової ради - незалежних директорів	0

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні
3 питань аудиту		X
3 питань призначень		X
3 винагород		X
Інше (вказати)	Комітети не створювалися	

Інформація щодо компетентності та ефективності комітетів: Комітети не створювалися

Інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради: Комітети не створювалися

Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по	Посада	Незалежний член
--------------------	--------	-----------------

батькові		Так	Ні
Тимошок Юрій Миколайович	Голова Наглядової ради		X
Опис:	Член наглядової ради обрано рішенням загальних зборів акціонерів від 27.04.2018 на 3 роки, Голову Наглядової ради обрано згідно з рішенням Наглядової ради від 27.04.2018		
Радченко Сергій Миколайович	Член Наглядової ради		X
Опис:	Члена наглядової ради обрані рішенням загальних зборів акціонерів від 27.04.2018 на 3 роки		

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)		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)		

Чи проводилися засідання наглядової ради? Загальний опис прийнятих на них рішень

У 2018 році було проведено 7 засідань Наглядової ради.

На засіданнях обговорювалися та вирішувалися господарські, фінансові, адміністративні питання функціонування Товариства, питання щодо підготовки та організації загальних зборів акціонерів, обрання аудитора.

Наглядова рада виконує поставлені цілі. Засідання проводяться своєчасно (не менше ніж раз на 3 місяці) по мірі необхідності. Згідно Статуту Рішення наглядової ради приймається простою більшістю голосів членів наглядової ради, які беруть участь у засіданні. На засіданні наглядової ради кожний член наглядової ради має один голос. У разі розподілу голосів порівну голос голови є вирішальним. Члени Наглядової ради, в тому числі Голова Наглядової ради працюють ефективно, прийняті ними рішення позитивно впливають на фінансово-господарську діяльність

Товариства

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)		

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
<p>Згідно Статуту Виконавчим органом Товариства, який здійснює управління його поточною діяльністю, є правління (колегіальний виконавчий орган). Голова Правління Кирилюк Андрій Михайлович Члени Правління: Нехай Сергій Миколайович Шульга Вікторія Володимирівна Сацький Володимир Іванович Радукан Анжеліка Федорівна</p>	<p>До компетенції даного органу належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради Товариства. Права та обов'язки виконавчого органу Товариства визначаються чинним законодавством, статутом Товариства, положенням про виконавчий орган, а також контрактом, що укладається з директором. До компетенції правління належать вирішення всіх питань діяльності Товариства, крім тих, що згідно з законодавством, цим статутом або рішенням загальних зборів віднесені до виключної компетенції загальних зборів та наглядової ради. Правління підзвітне загальним зборам і наглядовій раді, організовує виконання їх рішень. Правління діє від імені Товариства у межах, встановлених Статутом. Повноваження Голови та членів правління визначені посадовими інструкціями. Голова правління скликає засідання правління по мірі необхідності, затверджує їх порядок денний, головує на них та приймає рішення за результатами такого засідання. Голова правління. Здійснює управління поточною діяльністю Товариства відповідно до наданих повноважень, без довіреності діє від імені Товариства, представляє його інтереси в органах державної влади і органах місцевого самоврядування, інших організаціях, у відносинах з юридичними та фізичними особами, веде переговори, видає довіреності,</p>

	<p>видає накази та дає розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства, укладає правочини (угоди, договори) з урахуванням обмежень, що встановлені Статутом Товариства та чинним законодавством, приймає на роботу та звільняє працівників, визначає умови оплати праці, визначає повноваження керівників структурних підрозділів.</p> <p>Члени правління: приймають участь у засіданнях правління, вносять пропозиції, обговорюють питання порядку денного, голосують по ним та приймають відповідні рішення.</p>
<p>Опис</p>	<p>Протягом звітного періоду засідання правління проводилися регулярно, на яких вирішувались поточні питання фінансово-господарської діяльності.</p> <p>Порядок прийняття рішень: при голосуванні кожен член правління має один голос. Голос Голови правління є вирішальним. Члени правління, в тому числі Голова правління компетентні, працюють ефективно, прийняті ними рішення позитивно впливають на фінансово-господарську діяльність Товариства</p>

Примітки

Правління обрано згідно рішення Наглядової ради від 21.11.2018 на наступний термін 5 років.

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

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 3 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1

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

	Загальн	Наглядов	Виконав	Не
--	---------	----------	---------	----

	і збори акціонерів	а рада	чий орган	належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	так	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	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	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про додатковий випуск 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	так	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) так

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 акції акціонерного товариства		X

Положення про порядок розподілу прибутку			X
Інше (запишіть)	Статут		

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 власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	ні	так	так	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	так
Статут та внутрішні документи	ні	ні	так	так	так
Протоколи загальних	ні	ні	так	так	ні

зборів акціонерів після їх проведення					
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	так	ні	ні

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

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

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

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

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (вказати)	д/в	

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

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотками голосів		X
Інше (вказати)	д/в	

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	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)

		(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)	
1	Жигун Григорій Іванович		75,6444

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
18 000	3 384	Відповідно до п. 10 р. VI Закону України "Про депозитарну систему України" кількість простих іменних акцій, щодо яких встановлено обмеження щодо врахування цінних паперів при визначенні кворуму та при голосуванні в органах Товариства (на останніх загальних зборах) складає 3384 штук. Таким чином, для визначення кворуму на загальних зборах акціонерів Товариства враховується 14616 голосуючих простих акцій. Кількість акцій з обмеженнями: 3384 штук. Власники цих акцій не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені та не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі. Тому відповідно до п.10 Прикінцевих та перехідних положень Закону України "Про депозитарну систему України" та Листа Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №08/03/18049/НК від 30.09.2014 року, їх акції не враховуються при визначенні	13.10.2014

		кворуму та при голосуванні в органах Товариства. Інших обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах акціонерів Товариства немає.	
--	--	---	--

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

Наглядова рада. Згідно п. 7.4. 2 Статуту Члени Наглядової ради обираються Загальними зборами з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів, терміном на три роки.

Обрання членів Наглядової ради здійснюється кумулятивним голосуванням.

Використання бюлетенів при обранні членів Наглядової ради є обов'язковим.

Наглядова рада складається не менше ніж з трьох членів та не більше, ніж з семи членів. Остаточна кількість членів Наглядової ради встановлюється Загальними зборами в кожному конкретному випадку при прийнятті рішень про обрання персонального складу Наглядової ради.

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

Член Наглядової ради не може бути одночасно членом Правління та/або членом Ревізійної комісії (ревізором) ТОВАРИСТВА.

Голова Наглядової ради обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів кількісного складу Наглядової ради

Згідно п. 7.4.4. Статуту Загальні збори можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Наглядової ради та одночасне обрання нових членів.

Без рішення Загальних зборів повноваження члена Наглядової ради припиняються:

- 1) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це ТОВАРИСТВА за два тижні;
- 2) у разі неможливості виконання обов'язків члена Наглядової ради за станом здоров'я;
- 3) у разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Наглядової ради;
- 4) у разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;
- 5) в інших випадках, передбачених законодавством.

З припиненням повноважень члена Наглядової ради одночасно припиняється дія договору (контракту), укладеного з ним

ПРАВЛІННЯ

Згідно п 7.5.4 - 7.5.7 Статуту Членом Правління може бути будь-яка фізична особа, яка має повну цивільну дієздатність і не є членом Наглядової ради чи Ревізійної комісії цього ТОВАРИСТВА.

Голова та члени Правління обираються Наглядовою радою терміном на п'ять років.

До складу Правління входять голова та чотири члени Правління.

За рішенням Наглядової ради голова або член (члени) Правління можуть бути в будь-який час відстороненими від виконання повноважень відповідно голови, члена (членів) Правління, дії або бездіяльності якого (яких) порушують права акціонерів чи самого ТОВАРИСТВА.

Згідно п. 7.5.8. Повноваження голови та/або члена (членів) Правління достроково припиняються у випадку:

- 1) складання повноважень за особистою заявою;
- 2) у випадку звільнення на підставі чинного законодавства України;
- 3) відкликання за рішенням Наглядової ради;
- 4) визнання судом недієздатними, обмежено дієздатним або безвісно відсутніми;
- 5) у випадку смерті;
- 6) в інших випадках, передбачених чинним законодавством, СТАТУТОМ, Положенням про Правління та контрактом.

Ревізійна комісія

Згідно п. 7.6.2. Статуту Члени Ревізійної комісії обираються Загальними зборами шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів, у складі трьох членів терміном на п'ять років.

Голова Ревізійної комісії обирається членами Ревізійної комісії.

У разі виходу одного члена зі складу Ревізійної комісії, обрання членів Ревізійної комісії відбувається шляхом кумулятивного голосування щодо всього складу Ревізійної комісії

Головний бухгалтер призначається та звільняється згідно наказу Голови правління.

9) повноваження посадових осіб емітента

Згідно п. 7.4.6. Статуту До виключної компетенції Наглядової ради належать:

- 1) затвердження у межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю ТОВАРИСТВА;

2) підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;

3) прийняття рішення про проведення чергових або позачергових Загальних зборів відповідно до СТАТУТУ та у випадках, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства";

4) прийняття рішення про продаж раніше викуплених ТОВАРИСТВОМ акцій;

5) прийняття рішення про розміщення ТОВАРИСТВОМ інших цінних паперів, крім акцій;

6) прийняття рішення про викуп розміщених ТОВАРИСТВОМ інших, крім акцій, цінних паперів;

7) подання рекомендацій Загальним зборам відносно:

- розміру, умов і порядку збільшення або зменшення статутного капіталу ТОВАРИСТВА, розміру, умов і порядку виплати дивідендів;

- розміру, умов і порядку відрахувань прибутку до фондів ТОВАРИСТВА і покриття збитків;

- затвердження річної фінансової звітності;

- обрання і відкликання членів Ревізійної комісії;

8) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства";

9) обрання та припинення повноважень голови та членів Правління;

10) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з членами Правління, встановлення розміру їх винагороди;

11) прийняття рішення про відсторонення голови або члена Правління від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови Правління;

12) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів ТОВАРИСТВА;

13) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених Законом;

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

15) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного Законом;

16) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів відповідно до частини першої статті 35 Закону № 514-VI та мають право на участь у Загальних зборах відповідно до статті 34 Закону № 514-VI;

- 17) вирішення питань про участь ТОВАРИСТВА у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб;
- 18) погодження рішення Правління про створення та участь ТОВАРИСТВА в інших юридичних особах, вирішення питань про прийняття у зв'язку з цим ТОВАРИСТВОМ на себе відповідних зобов'язань;
- 19) затвердження кандидатур директорів філій, представництв, дочірніх підприємств, інших відокремлених підрозділів відповідно до рекомендацій голови Правління, прийняття всіх необхідних рішень від імені ТОВАРИСТВА, у зв'язку з управлінням і діяльністю його дочірніх підприємств, філій, представництв, інших відокремлених підрозділів, крім тих, які віднесені до виключної компетенції Загальних зборів;
- 20) вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради Законом України "Про акціонерні товариства", у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення ТОВАРИСТВА;
- 21) прийняття рішення про вчинення значних правочинів у випадках, якщо вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності ТОВАРИСТВА, в тому числі, але не виключно, надання згоди на укладення договорів, контрактів, інших правочинів про купівлю, продаж, відчуження або інше розпорядження будь-якими активами ТОВАРИСТВА;
- 22) прийняття рішень про затвердження правочинів між ТОВАРИСТВОМ і акціонером, частка якого у статутному капіталі ТОВАРИСТВА перевищує 5 відсотків;
- 23) призначення осіб, які наділяються повноваженнями на створення зобов'язань для ТОВАРИСТВА, підписувати фінансові, господарські, інші офіційні документи від імені ТОВАРИСТВА;
- 24) прийняття рішень про створення, розміри і напрямки використання фондів ТОВАРИСТВА;
- 25) визначення ймовірності визнання ТОВАРИСТВА неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язання або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- 26) прийняття рішення про обрання оцінювача майна ТОВАРИСТВА та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 27) прийняття рішення про обрання (заміну) реєстратора власників іменних цінних паперів ТОВАРИСТВА або депозитарія цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 28) надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій, відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства";
- 29) здійснення контролю і організація виконання рішень Загальних зборів;
- 30) прийняття рішень про притягнення до майнової відповідальності посадових осіб

ТОВАРИСТВА;

31) прийняття рішень про викуп ТОВАРИСТВОМ акцій, що ним випускаються, відносно перепродажу таких акцій або їх розповсюдження чи анулювання;

32) розгляд і затвердження результатів діяльності Правління за звітні квартали і рік, у тому числі розгляд звітів голови Правління;

33) прийняття рішення про проведення позачергових перевірок фінансово-господарської діяльності ТОВАРИСТВА Ревізійною комісією та/або зовнішнім аудитором, розгляд звітів про результати перевірок;

34) надання Загальним зборам своїх рекомендацій стосовно злиття, приєднання, поділу та перетворення ТОВАРИСТВА;

35) затвердження загальної цінової політики, кредитної політики і маркетингової стратегії у зв'язку з продажем послуг та/або продукції ТОВАРИСТВА

Згідно п 7.5.15. Статуту Голова правління має такі повноваження:

1) підписувати всі види договорів, контракти, що стосуються діяльності ТОВАРИСТВА, в тому числі згода на які одержана Наглядовою радою;

2) вчиняти правочини та представляти інтереси ТОВАРИСТВА в усіх підприємствах, установах, організаціях незалежно від форми власності;

3) відкривати рахунки у банківських установах;

4) скликати позачергові збори Правління;

5) підписувати всі документи, які вимагають державної реєстрації уповноваженими органами державної влади;

6) розподіляти функціональні обов'язки між членами Правління;

7) підписувати документацію, затверджену Правлінням;

8) брати участь у засіданнях Наглядової ради з правом дорадчого голосу;

9) вирішувати інші питання, які належать до компетенції Голови правління відповідно до Положення про Правління або рішення Наглядової ради, видавати накази відносно даних питань;

10) визначати структуру управління ТОВАРИСТВОМ, розподіляти функції між структурними підрозділами, затверджувати положення про підрозділи і призначати їх керівників;

11) вирішувати питання, які стосуються поточної господарської діяльності структурних підрозділів, філій, представництв, інших структурних підрозділів, затверджувати положення про їх діяльність;

12) розглядати і вирішувати кадрові питання;

13) видавати накази, розпорядження, довіреності та інші внутрішні положення, які мають відношення до поточної господарської діяльності ТОВАРИСТВА;

14) вирішувати інші питання, вирішення яких віднесено до його компетенції

Ревізійна комісія в межах своєї компетенції згідно з чинним законодавством та Статутом здійснює контроль фінансово-господарської діяльності виконавчого органу Товариства. Члени Ревізійної комісії мають право вносити пропозиції до порядку денного загальних зборів та вимагати скликання позачергових загальних зборів. Має право бути присутнім на Загальних зборах акціонерів та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу; брати участь у засіданнях Наглядової ради у випадках, передбачених Законом та статутом Товариства. Ревізійна комісія проводить перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року. За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року ревізор готує висновок. До компетенції також відноситься проведення спеціальної перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства. (п. 7.6. Статуту)

Головний бухгалтер має повноваження згідно чинного законодавства у тому числі:

- діяти від імені бухгалтерії підприємства, представляти інтереси підприємства у взаємовідносинах зі структурними підрозділами та іншими організаціями з господарсько-фінансових та інших питань;

- в межах своєї компетенції підписувати та візувати документи;

- самостійно вести листування зі структурними підрозділами підприємства, а також з іншими організаціями з питань, які належать до компетенції бухгалтерії та не вимагають рішення керівника підприємства;

- вносити на розгляд керівника підприємства пропозиції по вдосконаленню роботи, пов'язаної з обов'язками головного бухгалтера;

- вносити пропозиції керівнику підприємства: про притягнення до матеріальної та дисциплінарної відповідальності посадових осіб за результатами перевірок; про заохочення працівників, що відзначилися;

- в межах своєї компетенції повідомляти керівнику підприємства про всі виявлені недоліки в діяльності підприємства та вносити пропозиції щодо їх усунення;

- вимагати та отримувати у фахівців інформацію та документи, необхідні для виконання його посадових обов'язків;

- залучати фахівців усіх структурних підрозділів до виконання покладених на нього завдань;

- вимагати від керівника підприємства (інших керівників) сприяння у виконанні обов'язків і реалізації своїх прав як головного бухгалтера

10) інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

Основні відомості про аудитора

Повне найменування Товариство з обмеженою відповідальністю "Тер Аудит"

Код ЄДРПОУ 21141644

Місцезнаходження 46027, Україна, м. Тернопіль, вул. Ст. Ринок, буд. 3 кв. 61

Реєстраційні дані: Зареєстроване Виконавчим комітетом Тернопільської міської ради 06.10.1994 р. за № 1 646 120 0000 000324

Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги Свідоцтво № 0378 видане за рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 р. за № 98 . Термін дії Свідоцтва продовжено до 26.11.2020 р. за рішенням Аудиторської палати України від 26.11.2015 р. за № 317/4

Номер та дата видачі Свідоцтва про перевірку системи контролю якості аудиторських послуг Свідоцтво № 249/5 видане за рішенням Аудиторської палати України від 26.04.2012 р. Термін дії Свідоцтва до 31.12.2022 р.

Директор Лучко Михайло Романович

Інформація про директора Сертифікат аудитора - Серія "А" № 001226, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України від 28 квітня 1994 р. за № 14. Термін дії сертифікату продовжений до 28 квітня 2023 р. згідно рішення Аудиторської палати України від 29 березня 2018 р. за № 356/2. Номер реєстрації у реєстрі аудиторів №102118

Контактний телефон (0352) 43-23-23

Дата і номер договору на проведення аудиту.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ

Аудит фінансової звітності проведено відповідно до договору № 01042019-1 від 01 квітня 2019 року. Аудиторська перевірка проводилась нами у період з 01 квітня 2019 року по 19 квітня 2019 року.

Директор керуючий партнер - аудитор

ТОВ "Тер Аудит"

сертифікат аудитора України

серії А № 001226

М.Р. Лучко

Дата звіту незалежного аудитора: 19 квітня 2019 р.

Інформація міститься в розділі "Аудиторський звіт незалежного аудитора" (див. нижче)

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
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Від загальної кількості акцій (у відсотках)		Кількість за видами акцій	
					Привілейовані іменні	
Жигун Григорій Іванович			75,6445		0	
Усього			75,6445		0	

X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Но м і н а л ь н а в а р т і с т ь (г р н)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
Акція проста бездокументарна іменна	18 000	1 0, 0 0	<p>Кожною простою акцією Товариства її власнику-акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на:</p> <p>участь в управлінні Товариством; отримання дивідендів; отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини цього майна;</p> <p>отримання інформації про господарську діяльність Товариства.</p> <p>Одна проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на Загальних Зборах Акціонерів, крім випадків проведення кумулятивного голосування</p> <p>Акціонери зобов'язані:</p>	відсутня

		<p>дотримуватися Статуту, інших внутрішніх документів Товариства; виконувати рішення Загальних Зборів Акціонерів, інших органів Товариства; виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю; оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені Статутом Товариства; не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства.</p> <p>Акціонери ТОВАРИСТВА мають переважне право на придбання акцій ТОВАРИСТВА, що продаються іншими акціонерами ТОВАРИСТВА, за ціною та на умовах, запропонованих акціонером третій особі, пропорційно кількості акцій, що належать кожному з них. Переважне право акціонерів на придбання акцій, що продаються іншими акціонерами ТОВАРИСТВА, діє протягом двадцяти днів з дня отримання ТОВАРИСТВОМ повідомлення акціонера про намір продати акції</p>	
Примітки:			
Інші типи акцій та цінні папери відсутні			

XI. Відомості про цінні папери емітента
1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
31.03.2011	20/24/1/11	Чернігівське територіальне управління Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку	UA4000144869	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	10	18 000	180 000	100
Опис	Торгівля цінними паперами емітента на внутрішньому та зовнішньому ринках, зокрема, на біржовому ринку, організаційно оформлених позабіржових ринках цінних паперів, не здійснювалася. Заяв або намірів про подання заяв для допуску на біржі не подавалися. Станом на звітну дату Товариство у лістингу у жодній з фондових бірж не знаходилося, процедури делістингу не проходило. Протягом звітного періоду Товариство не здійснювало випусків акцій та інших видів цінних паперів. Власні акції не викупалися. Спосіб розміщення - приватний.								

8. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у статутному капіталі емітента

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
		прості іменні	привілейовані іменні
1	3	4	5
Івченко Микола Григорович	0,538888	97	0
Тесленок Петро Михайлович	0,277777	50	0
Усього	0,816665	147	0

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:	7 378	7 315	4 181	4 128	11 559	11 443
будівлі та споруди	0	0	3 291	3 252	3 291	3 252
машини та обладнання	7 227	7 171	886	872	8 113	8 043
транспортні засоби	150	143	4	4	154	147
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	1	1	0	0	1	1
2. Невиробничого призначення:	3 315	3 310	1 902	1 863	5 217	5 173
будівлі та споруди	83	82	1 823	1 822	1 906	1 904
машини та обладнання	3 165	3 160	70	34	3 235	3 194
транспортні засоби	39	39	9	7	48	46
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	28	29	0	0	28	29
Усього	10 693	10 625	6 083	5 991	16 776	16 616
Опис	<p>Бухгалтерський облік основних засобів, інших необоротних матеріальних активів та їх зносу ведеться у відповідності з вимогами П(С)БО7 "Основні засоби". Оцінка наявності, надходження, вибуття, ремонту та амортизації основних засобів проводиться у відповідності з вимогами П(С)БО №7 та обраною обліковою політикою підприємства. Нарахування амортизації основних засобів проводилося згідно вимог П(С)БО № 7 "Основні засоби" із застосуванням прямолінійного методу виходячи з встановлених Товариством строків корисного використання основних засобів.</p> <p>Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс за первісною вартістю.</p> <p>Основні засоби підприємства діляться на групи згідно вимог ст. 145 Податкового Кодексу України. Терміни користування основними засобами встановлені для кожної такої групи і є не нижчими, ніж того вимагають норми ст. 145 Податкового Кодексу України. Станом на 31.12.2017 р. первісна вартість основних засобів становить 16776 тис. грн., знос 45876 тис. грн., на 31.12.2018р. первісна вартість - 62775 тис. грн., знос - 46159 тис. грн. Ступінь зносу основних засобів (зносу/первісна вартість) станом на 01.01.2017 р. 73,22 %, станом на 31.12.2018 73,53 %, ступінь придатності - 26,47% .</p> <p>В звітному періоді придбано основні засоби (обладнання) для виробничих потреб товариства на суму 133 тис. грн. (вузол обліку природного газу)</p> <p>Обмеження на використання майна відсутні</p>					

--	--

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	-73 846	-62 749
Статутний капітал (тис.грн)	180	180
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	180	180
Опис	<p>Розрахунок вартості чистих активів акціонерних товариств здійснюється для порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу з метою реалізації положень статті 155 "Статутний капітал акціонерного товариства" Цивільного кодексу України, зокрема, п.3: "Якщо після закінчення другого та кожного наступного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації". При здійсненні розрахунку застосовуються методичні рекомендації щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, схвалені рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.04р. № 485.</p> <p>Під вартістю чистих активів акціонерного товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.</p> <p>Чистий актив підприємства визначено у відповідності до Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, затверджених рішенням ДКЦПФР від 17.11.2004 № 485, та відповідно до вимог ПСБО 19 "Об'єднання підприємств", за якими чисті активи - активи підприємства за вирахуванням його зобов'язань. Розрахунок здійснено по Балансу за формулою: р. 280А-р. 630 П-р. 620П-р. 480 П-р. 430 П. Розрахункова вартість чистих активів підприємства становить від'ємну величину як на початок, так і на кінець періоду.</p>	
Висновок	<p>Розмір статутного капіталу відповідає вимогам чинного законодавства. Вартість чистих активів менша від статутного капіталу, що не відповідає вимогам ч. 3 ст. 155 ЦКУ. Вимагається зменшення статутного капіталу або прийняття рішення про ліквідацію. Підприємство вживає заходів для покращення свого фінансового стану (отримання чистого активу відповідно).</p>	

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	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	5 512	X	X

у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	5 512	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	824	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	9 326	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	103 579	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	119 241	X	X
Опис	До інших зобов'язань Емітента відносяться: кредиторська заборгованість за товари (роботи, послуги) - 15219 тис. грн., поточні зобов'язання з оплати праці - 75 тис. грн., інші поточні зобов'язання. Фінансова допомога безвідсоткова, поворотна.			

ФІНАНСОВИЙ ЗВІТ
суб'єкта малого підприємства

КОДИ			
Дата (рік, місяць, число)	2019.01.01		
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЧЕРНІГІВСЬКИЙ ЛІКЕРО-ГОРІЛЧАНИЙ ЗАВОД "ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА"	за ЄДРПОУ	31597869
Територія	Чернігівська область, Деснянський р-н	за КОАТУУ	741013630 0
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Дистиляція, ректифікація та змішування спиртних напоїв	за КВЕД	11.01

Середня кількість працівників, осіб: 0

Одиниця виміру: тис.грн. з одним десятковим знаком

Адреса, телефон: 14005, Чернігівська обл., - р-н, м. Чернігів, Котляревського, 38, 0462 777-899

1. Баланс
на 31.12.2018 р.
Форма №1-м

Актив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Незавершені капітальні інвестиції	1005	3383	3383
Основні засоби	1010	16776	16616
первісна вартість	1011	62652	62775
знос	1012	(45876)	(46159)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції	1030	0	0
Інші необоротні активи	1090	215	214
Усього за розділом I	1095	20374	20213
II. Оборотні активи			
Запаси:	1100	18790	13663
у тому числі готова продукція	1103	208	566
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	3705	4622
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	2543	3576
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	0	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	813	1303
Витрати майбутніх періодів	1170	195	194
Інші оборотні активи	1190	2946	1824
Усього за розділом II	1195	28992	25182
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	49366	45395

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	180	180
Додатковий капітал	1410	11237	11237
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-74166	-85263
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Усього за розділом I	1495	-62749	-73846
II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення	1595	5682	5682
III. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:	1610	0	0

довгостроковими зобов'язаннями			
товари, роботи, послуги	1615	14787	15219
розрахунками з бюджетом	1620	309	824
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	63	75
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	91274	97441
Усього за розділом III	1695	106433	113559
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Баланс	1900	49366	45395

Примітки: Баланс складено у відповідності з вимогами П(С)БО №25 "Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва". Основні засоби відображені у фінансовій звітності за первісною вартістю. Станом на 31 грудня 2017 року залишкова вартість основних засобів становила 16776,0 тис.грн., на 31.12.2018 - 16616,0 тис. грн. Оцінка наявності, надходження, вибуття, ремонту та амортизації основних засобів проводиться у відповідності з вимогами П(С)БО №7 "Основні засоби" та обраною обліковою політикою підприємства.

Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом, пооб'єктно, виходячи з терміну їх корисного використання.

Визнання, облік та оцінка зобов'язань Товариства в основному здійснюється у відповідності з вимогами П(С)БО №11 "Зобов'язання".

Поточні зобов'язання складаються з поточних зобов'язань за розрахунками з бюджетом, зі страхування, з оплати праці та з інших поточних зобов'язань.

Заборгованість по розрахунках з бюджетом є поточною. Розрахунки по заробітній платі здійснюються своєчасно, у відповідності з чинним законодавством.

2. Звіт про фінансові результати

за 2018 р.

Форма №2-м

Код за ДКУД

1801007

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	22948	17680
Інші операційні доходи	2120	3842	1107
Інші доходи	2240	0	0
Разом доходи (2000 + 2120 + 2240)	2280	26790	18787
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(22524)	(16991)
Інші операційні витрати	2180	(11036)	(3137)
Інші витрати	2270	(4327)	(3081)
Разом витрати (2050 + 2180 + 2270)	2285	(37887)	(23209)
Фінансовий результат до оподаткування (2280 - 2285)	2290	-11097	-4422
Податок на прибуток	2300	(0)	(0)
Чистий прибуток (збиток) (2290 - 2300)	2350	-11097	-4422

Примітки: Зміст та форма звіту про фінансові результати, а також загальні вимоги до розкриття його статей визначаються у відповідності з вимогами П(С)БО №25 "Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва".

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), інші операційні та інші звичайні доходи за 2018 рік Товариством визначалися в обліку в цілому із дотриманням вимог П(С)БО №15 № "Дохід".

Облік витрат діяльності здійснювався в цілому відповідно до вимог П(С)БО №16 "Витрати".

За результатами фінансово-господарської діяльності за 2018 рік Чистий збиток склав 11097,0 тис.грн.

Керівник

Кирилюк Андрій Михайлович

Головний бухгалтер

Шульга Вікторія Володимирівна

XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТЕР АУДИТ"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	21141644
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	46027, Україна, м. Тернопіль, вул. Ст. Ринок, буд. 3 кв. 61
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	№ 0378
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: № 249/5, дата: 26.04.2012
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2018 по 31.12.2018
7	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
8	Пояснювальний параграф (за наявності)	<p>Основа для думки із застереженням</p> <p>Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а саме МСА 200 "Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до Міжнародних стандартів аудиту" та Кодексу етики професійних бухгалтерів, виданого Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ), а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням. При проведенні аудиту фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА</p>

		<p>"ЧЕРНІГІВСЬКИЙ ЛІКЕРО-ГОРІЛЧАНІЙ ЗАВОД "ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА", яка складена відповідно до Національних (положень) стандартів бухгалтерського обліку, були ідентифіковані обставини, які спричинюють обмеження обсягу аудитора. На ПРИВАТНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВІ "ЧЕРНІГІВСЬКИЙ ЛІКЕРО-ГОРІЛЧАНІЙ ЗАВОД "ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА" станом на 31 грудня 2018 р. рахуються необоротні активи у розмірі 20213 тис. грн., запаси у розмірі 13663 тис. грн., дебіторська заборгованість у розмірі 8198 тис. грн., поточні зобов'язання і забезпечення у розмірі 113559 тис. грн. Ми безпосередньо не приймали участі у проведенні інвентаризації матеріальних необоротних активів, запасів та не отримали документального підтвердження результатів інвентаризації дебіторської та кредиторської заборгованості ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРНІГІВСЬКИЙ ЛІКЕРО-ГОРІЛЧАНІЙ ЗАВОД "ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА" за період, що підлягав перевірці. Проте, ми вважаємо, що ці обставини, враховуючи належний рівень внутрішнього контролю на підприємстві, не повинні розглядатися як такі, що можуть спричинити суттєві та всеохоплюючі викривлення. При проведенні аудиту фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРНІГІВСЬКИЙ ЛІКЕРО-ГОРІЛЧАНІЙ ЗАВОД "ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА" нами не було ідентифіковано незгоду з управлінським персоналом стосовно прийнятності обраної облікової політики, методу її застосування або адекватності та достатності</p>
--	--	--

		<p>розкриття інформації у фінансовій звітності. При арифметичному підрахунку сум за окремими статтями звітності виявлялись розбіжності (через алгебраїчні округлення), але оскільки вони не перевищували встановленої межі суттєвості, то й не ідентифікувались нами, як суттєві та всеохоплюючі викривлення.</p> <p>Ми звертаємо увагу на Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), в якому зазначено, що Товариство зазнала чистих збитків в сумі 11097 тис. грн., протягом року, що закінчився 31 грудня 2018 р. та на цю дату поточні зобов'язання Товариства перевищили її загальні активи на суму 68164 тис. грн.. Ці події або умови разом з іншими питаннями, викладеними у фінансовій звітності, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Фінансова звітність не містить належні розкриття про це питання.</p>
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: №01042019-1, дата: 01.04.2019
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 01.04.2019, дата закінчення: 19.04.2019
11	Дата аудиторського звіту	19.04.2019
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	16 000,00
13	Текст аудиторського звіту	

Звіт незалежного аудитора

щодо фінансової звітності

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

«ЧЕРНІГІВСЬКИЙ ЛІКЕРО-ГОРІЛЧАНІЙ ЗАВОД

«ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА»

станом на 31 грудня 2018 р.

**Акціонерам,
Голові правління
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ЧЕРНІГІВСЬКИЙ ЛІКЕРО-ГОРІЛЧАНІЙ ЗАВОД
«ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА»**

**Кирилюку А.М.
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку**

м. Чернігів

«19» квітня 2019 р.

РОЗДІЛ 1. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, повний комплект фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЧЕРНІГІВСЬКИЙ ЛІКЕРО-ГОРІЛЧАНІЙ ЗАВОД «ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА» (далі – «ПрАТ ЧЛГЗ «ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА» та/або «Товариство»), до якого входить:

- фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва на 31 грудня 2018 року, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЧЕРНІГІВСЬКИЙ ЛІКЕРО-ГОРІЛЧАНІЙ ЗАВОД «ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА» на 31 грудня 2018 р., та її фінансові результати за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних (положень) бухгалтерського обліку (ПСБО).

Основа для думки із застереженням

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а саме МСА 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до Міжнародних стандартів аудиту» та Кодексу етики професійних бухгалтерів, виданого Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ), а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

При проведенні аудиту фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЧЕРНІГІВСЬКИЙ ЛІКЕРО-ГОРІЛЧАНІЙ ЗАВОД «ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА», яка складена відповідно до Національних (положень) стандартів бухгалтерського обліку, були ідентифіковані обставини, які спричинюють обмеження обсягу аудитора. На ПРИВАТНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВІ «ЧЕРНІГІВСЬКИЙ ЛІКЕРО-ГОРІЛЧАНІЙ ЗАВОД «ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА» станом на 31 грудня 2018 р. рахуються необоротні активи у розмірі 20213 тис. грн., запаси у розмірі 13663 тис. грн., дебіторська заборгованість у розмірі 8198 тис. грн., поточні зобов'язання і забезпечення у розмірі 113559 тис. грн. Ми безпосередньо не приймали участі у проведенні інвентаризації матеріальних необоротних активів, запасів та не отримали документального підтвердження результатів інвентаризації дебіторської та

кредиторської заборгованості ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЧЕРНІГІВСЬКИЙ ЛІКЕРО-ГОРІЛЧАНИЙ ЗАВОД «ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА» за період, що підлягав перевірці. Проте, ми вважаємо, що ці обставини, враховуючи належний рівень внутрішнього контролю на підприємстві, не повинні розглядатися як такі, що можуть спричинити суттєві та всеохоплюючі викривлення.

При проведенні аудиту фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЧЕРНІГІВСЬКИЙ ЛІКЕРО-ГОРІЛЧАНИЙ ЗАВОД «ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА» нами не було ідентифіковано незгоду з управлінським персоналом стосовно прийнятності обраної облікової політики, методу її застосування або адекватності та достатності розкриття інформації у фінансовій звітності. При арифметичному підрахунку сум за окремими статтями звітності виявлялись розбіжності (через алгебраїчні округлення), але оскільки вони не перевищували встановленої межі суттєвості, то й не ідентифікувались нами, як суттєві та всеохоплюючі викривлення.

Ми звертаємо увагу на Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), в якому зазначено, що Товариство зазнала чистих збитків в сумі 11097 тис. грн., протягом року, що закінчився 31 грудня 2018 р. та на цю дату поточні зобов'язання Товариства перевищили її загальні активи на суму 68164 тис. грн.. Ці події або умови разом з іншими питаннями, викладеними у фінансовій звітності, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Фінансова звітність не містить належні розкриття про це питання.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Ми визначили, що немає ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому аудиторському висновку(звіті незалежного аудитора) додатково.

Інша інформація

Аудитор, відповідно до вимог МСА 720 (переглянутий)отримав усю іншу інформацію до дати звіту аудитора та не виявив суттєвого викривлення іншої інформації.

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

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервної 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, коли 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 аудиту. Крім того, ми:

- 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;

- 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;

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

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансової звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого аудиту. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включаючи з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора).

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

РОЗДІЛ 2. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ТОВАРИСТВО

1	Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЧЕРНІГІВСЬКИЙ ЛІКЕРО-ГОРІЛЧАНИЙ ЗАВОД «ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА»
2	Код за ЄДРПОУ	31597869
3	Місцезнаходження	Вулиця Котляревського, буд. 38, м. ЧЕРНІГІВ, ЧЕРНІГІВСЬКИЙ РАЙОН, ЧЕРНІГІВСЬКА обл., 14005
4	Номер запису в Єдиному державно му реєстрі юридичн их осіб та фізичних осіб- підприєм ців, дата державно ї реєстрації	Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних та фізичних осіб-підприємців: 26.07.2011 № 10641200000000793, виписка серії ААА № 232446 від 23.05.2011 року, видана Реєстраційною палатою Чернігівської міської ради
5	Основні види діяльності	11.01 Дистиляція, ректифікація та змішування спиртних напоїв; 46.34 Оптова торгівля напоями; 47.25 Роздрібна торгівля напоями в спеціалізованих магазинах
6	Середня кількість працівни ків	59

1. Розкриття інформації за видами активів відповідно до встановлених міжнародних стандартів фінансової звітності.

Станом на 31 грудня 2018 р. на ПрАТ ЧЛГЗ «ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА» рахуються основні засоби, первісна вартість яких 62775 тис. грн. Загальна сума накопиченого зносу станом на 31 грудня 2018 р. становить 46159 тис. грн. і, відповідно, залишкова вартість основних засобів дорівнює 16616 тис. грн. Аудиторською перевіркою встановлено достовірність первісної та залишкової вартості й визначено, що нарахування і облік зносу основних засобів здійснюється відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 «Основні засоби» за прямолінійним методом. Обліковою одиницею бухгалтерського обліку основних засобів вважається об'єкт основних засобів. Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів не розраховується та з метою розрахунку амортизації прийнята на рівні 0 первісної вартості.

Станом на 31 грудня 2018 р. на балансі ПрАТ ЧЛГЗ «ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА» рахуються нематеріальні активи, первісна вартість яких становить 510 тис. грн., накопичена амортизація 296 тис. грн., тому їх залишкова вартість дорівнює 214 тис. грн. Облік нематеріальних активів ведеться відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 8 «Нематеріальні активи».

На балансі ПрАТ ЧЛГЗ «ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА» станом на 31 грудня 2018 р. рахуються незавершені капітальні інвестиції у розмірі 3383 тис. грн.

Облік матеріальних цінностей ведеться згідно з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 9 «Запаси». Обліковою одиницею бухгалтерського обліку запасів вважається найменування запасів. Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Запаси рахуються на балансі на суму 13663 тис грн. за первісною вартістю, а саме:

- виробничі запаси – 10241 тис. грн.;
- незвершене виробництво – 35 тис. грн.;
- готова продукція – 566 тис. грн.;
- товари – 2821 тис. грн.

Відповідно Наказу про облікову політику для оцінки вибуття запасів використовується метод середньозваженої вартості відповідної одиниці запасів.

Облік касових операцій, операцій на рахунках банку, розрахунків із заробітної плати, з бюджетом та інших розрахунків у цілому відповідає вимогам чинного законодавства. При цьому, станом на 31 грудня 2018 р. залишок грошових коштів у національній валюті на поточному рахунку банку становить 1212 тис. грн. та готівка дорівнює 3 тис. грн.

На балансі ПрАТ ЧЛГЗ «ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА» станом на 31 грудня 2018 р. рахуються витрати майбутніх періодів у розмірі 194 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2018 р. на балансі ПрАТ ЧЛГЗ «ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА» рахуються інші оборотні активи у розмірі 1824 тис. грн..

2. Розкриття інформації про зобов'язання відповідно до встановлених міжнародних стандартів фінансової звітності.

Станом на 31 грудня 2018 р. на ПрАТ ЧЛГЗ «ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА» рахується дебіторська заборгованість – 8198 тис. грн., у тому числі за товари, роботи, послуги – 4622 тис. грн., за розрахунками з бюджетом – 1687 тис грн., за виданими авансами – 1889 тис. грн.

Відображення дебіторської та кредиторської заборгованості у фінансовій звітності ПрАТ ЧЛГЗ «ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА» повністю відповідає даним облікових регістрів бухгалтерського обліку і справедливо й достовірно відображає стан заборгованості товариства станом на 31 грудня 2018 р. відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 10 «Дебіторська заборгованість, Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 11 «Зобов'язання».

Станом на 31 грудня 2018 р. обсяг поточних зобов'язань становить 113559 тис. грн., у тому числі:

- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 15219 тис. грн.;

- заборгованість з бюджетом – 824 тис. грн.;
- заборгованість з оплати праці – 75 тис. грн.;
- заборгованість за одержаними авансами – 704 тис. грн.;
- інші поточні зобов'язання – 96737 тис. грн.

Аудитор не брав участі в інвентаризації зобов'язань, але у ході перевірки результатів проведеної інвентаризації, дійшли висновку, що дані фінансової звітності достовірно та справедливо відображають стан обліку зобов'язань підприємства станом на 31 грудня 2018 р.

У порівнянні з даними на початок звітного року дебіторська заборгованість збільшилась на 1950 тис. грн. (8198 тис. грн. – 6248 тис. грн. = 1950 тис. грн.) Поточні зобов'язання і забезпечення збільшились на 7126 тис. грн. (113559 тис. грн. – 106433 тис. грн. = 7126 тис. грн.).

3. Розкриття інформації про власний капітал відповідно до встановлених міжнародних стандартів фінансової звітності.

Власний капітал ПрАТ ЧЛГЗ «ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА» станом на 31 грудня 2018 р. становить від'ємне значення 73846 тис. грн. та складається із:

- статутного капіталу – 180 тис. грн. Розмір статутного капіталу протягом періоду, який підлягав перевірці, залишався незмінним. Величина статутного капіталу, що відображена у бухгалтерському обліку на рахунок 40 «Статутний капітал», відповідає законодавчо закріпленій методології обліку;
- капітал у дооцінках – 8093 тис. грн.;
- додатковий капітал – 3144 тис. грн.;
- непокритий збиток – 85263 тис. грн., сформований за рахунок непокритого збитку минулого року на суму 74166 тис. грн., непокритого збитку звітного року – 11097 тис. грн.

Заборгованість засновників (акціонерів) перед ПрАТ ЧЛГЗ «ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА» станом на 01 січня 2018 р. та станом на 31 грудня 2018 р. не рахується. Розмір статутного капіталу станом на 01 січня 2018 р. та станом на 31 грудня 2018 р., зафіксований у статуті Товариства, відповідає розміру статутного капіталу, зазначеному у фінансовій звітності Товариства.

Статутний капітал розподілений на 18 000 простих іменних акцій номінальною вартістю 10,00 грн. кожна. Усі акції, що складають статутний капітал Товариства, повністю сплачені акціонерами у встановленому законодавством України порядку.

Розмір та структура власного капіталу відображені у фінансовій звітності повно та достовірно, відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності.

4. Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку.

Визначення фінансових результатів у бухгалтерському обліку здійснюється відповідно діючих норм законодавства з урахуванням вимог Національних стандартів бухгалтерського обліку.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у 2018 р. склав 22948 тис. грн., що на 5268 тис. грн. більше проти минулого року. Собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг) дорівнює 22524 тис. грн. Це, в свою чергу, сформувало валовий прибуток у розмірі 424 тис. грн.

Інші операційні доходи склали 3842 тис. грн., адміністративні витрати – 3448 тис. грн., витрати на збут – 879 тис. грн., інші операційні витрати – 11036 тис. грн.

Отже, за звітний 2018 р. на ПрАТ ЧЛГЗ «ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА» сформовано фінансовий результат у вигляді збитку розміром 11097 тис. грн. Чистий збиток на одну просту акцію станом на 31 грудня 2018 р. дорівнює 616,5 грн. (11097 тис. грн. / 18000 шт. акцій).

5. Інформація щодо відповідності статутного капіталу установчим документам.

Статут ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЧЕРНІГІВСЬКИЙ ЛІКЕРО-ГОРІЛЧАНІЙ ЗАВОД «ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА» зареєстрований 26 квітня 2013 року Виконавчим комітетом Чернігівської міської ради Чернігівської області за № 10641050038000793. Розмір статутного капіталу ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЧЕРНІГІВСЬКИЙ ЛІКЕРО-ГОРІЛЧАНІЙ ЗАВОД «ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА» станом на 01 січня 2018 р. та станом на 31 грудня 2018 р. розподіляється між засновниками, інформація про що наведена у табл. 1.

Таблиця 1

Розподіл статутного капіталу

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЧЕРНІГІВСЬКИЙ ЛІКЕРО-ГОРІЛЧАНІЙ ЗАВОД «ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА»

станом на 01 січня 2018 р. та станом на 31 грудня 2018 р.

<i>Найменування засновників</i>	<i>Юридична адреса, дата реєстрації, код ЄДРПОУ,</i>	<i>Частка статутного фонду, грн.</i>	<i>Кількість акцій, шт.</i>	<i>Частка у розмірі статутного фонду, %</i>
ПВКФ «Вагма» (Україна)	юридична адреса: Україна, 07400, Київська область, м. Бровари, вул. Кирпоноса, 11, код ЄДРПОУ 19405923 Дані щодо дати реєстрації відсутні	30	3	0,0167
ТОВ «Моноліт» (Україна)	юридична адреса: Україна, 14020, м. Чернігів, вул. Маліновського, буд. 32 код ЄДРПОУ 14221271 Дані щодо дати реєстрації відсутні	9000	900	5
Всього:		9030	903	5,0167

<i>Найменування засновників</i>	<i>Юридична адреса, дата реєстрації, код ЄДРПОУ,</i>	<i>Частка статутного фонду, грн.</i>	<i>Кількість акцій, шт.</i>	<i>Частка у розмірі статутного фонду, %</i>
<i>Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</i>	<i>Адреса місця проживання, серія, номер, дата видачі паспорту, найменування органу, що видав паспорт, ідентифікаційний номер</i>	<i>Частка статутного фонду, грн.</i>	<i>Кількість акцій, шт.</i>	<i>Частка у розмірі статутного фонду, %</i>
74 осіб, із них:		170970	17097	94,9833
Жигун Григорій Іванович (особа, що володіє більше 5% акцій емітента)	Місце проживання: 14005, м. Чернігів, вул. Коцюбинського, буд. 33, кв. 7 Ідентифікаційний номер 2094310233 На розкриття паспортних даних згоди не надав	136160	13616	75,6445
Тимошок Юрій Миколайович (особа, що володіє більше 5% акцій емітента)	Місце проживання: 14000, Чернігівська обл., Корюківський р-он, смт Холми, вул. Пушкіна, буд. 10 Ідентифікаційний номер 2335617617 На розкриття паспортних даних згоди не надав	10000	1000	5,555555
Всього по двом позиціям:		180000	18000	100

Розмір статутного капіталу станом на 01 січня 2018 р. та станом на 31 грудня 2018 р., зафіксованого у статуті Товариства, відповідає розміру статутного капіталу, зазначеному у

фінансовій звітності Товариства. Крім того, статутний капітал у розмірі 180 000грн. повністю сформовано. Статутний капітал розподілено на іменні прості акції у кількості 18 000 шт., номінальна вартість дорівнює 10 грн. 00 коп. (свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 20/24/1/11 від 31 березня 2011 р.). Заборгованість засновників (акціонерів) перед ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «ЧЕРНІГІВСЬКИЙ ЛІКЕРО-ГОРІЛЧАНИЙ ЗАВОД «ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА» станом на 31 грудня 2018 р. не рахується.

Розмір та структура власного капіталу відображені у фінансовій звітності повно та достовірно, відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Акції на пред'явника не випускалися, привілейовані акції не випускалися. В звітному періоді додатково цінні папери не випускались. У звітному періоді Товариством рішення про викуп власних акцій, про зменшення розміру зареєстрованого капіталу, або порушення справи про банкрутство не приймалося. Заявлений статутний капітал сформований повністю, попередній випуск акцій сплачений повністю.

Протягом 2018 року Товариство не здійснювало випуску боргових цінних паперів, які повинні мати забезпечення відповідно до вимог законодавства. В звітному періоді Товариство направляло в НКЦПФР особливу інформацію:

Відомості про зміну складу посадових осіб емітента, Відомості про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення. Ці зміни не вплинули на результати господарської діяльності Товариства.

6. Події після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан юридичної особи

В процесі проведення аудиту фінансової звітності ПрАТ ЧЛГЗ «ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА» згідно з п.6 МСА 560 «Подальші події» були виконані аудиторські процедури, призначені для отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів того, що всі події, які відбуваються у період між датою фінансової звітності та датою аудиторського звіту і вимагають коригування або розкриття у фінансовій звітності, були ідентифіковані управлінським персоналом. В результаті проведених аудиторських процедур нами не були ідентифіковані подальші події (події після дати балансу), які б потребували корегування фінансової звітності або розкриття у примітках до неї прийнятих після дати балансу.

7. Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу

В результаті проведення аудиторських процедур (зокрема з оцінки ризиків відповідно до МСА 315, щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності відповідно до МСА 570 та ін.) нами були ідентифіковані факти та обставини, які можуть суттєво вплинути на діяльність ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЧЕРНІГІВСЬКИЙ ЛІКЕРО-ГОРІЛЧАНИЙ ЗАВОД «ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА» у майбутньому.

Не змінюючи нашої думки, звертаємо увагу на фінансову звітність, в якій зазначено, що товариство зазнала чистого збитку в сумі 11097 тис. грн. протягом року, що закінчився 31 грудня 2018 р., і станом на цю дату поточні зобов'язання товариства перевищують її загальні

активи на 68164 тис. грн. Ці обставини, вказують на існування суттєвої невизначеності, яка створює підстави для сумнівів стосовно здатності товариства безперервно продовжувати діяльність.

8. Інформація про порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу

В процесі аудиту фінансової звітності нами була розглянута відповідність чистих активів вимогам чинного законодавства, а саме статті 155 Цивільного кодексу України від 16 січня 2003 р. № 435 – IV . Необхідно відзначити, що відповідно до статті 155 Цивільного кодексу України від 16 січня 2003 р. № 435 – IV, після закінчення фінансового року акціонерне товариство повинно порівняти вартість чистих активів із розміром статутного капіталу.

РОЗРАХУНОК

вартості чистих активів

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЧЕРНІГІВСЬКИЙ ЛІКЕРО-ГОРІЛЧАНИЙ ЗАВОД «ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА»

станом на кінець звітного 2018 р.

Найменування статті	Код рядка	За даними балансу на кінець звітного періоду	Розрахункові дані на кінець звітного періоду
1	2	3	4
АКТИВИ			
Незавершені капітальні інвестиції	1005	3383	3383
Основні засоби залишкова вартість	1010	16616	16616
Інші необоротні активи	1090	214	214
Запаси	1100	13663	13663
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	4622	4622
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	3576	3576
Грошові кошти та їх еквіваленти у національній валюті	1165	1303	1303
Витрати майбутніх періодів	1170	194	194
Інші оборотні активи	1190	1824	1824
Активи, усього	1300	45395	45395
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ			
Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення	1595	5682	5682
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1615	15219	15219
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1620	824	824
Поточна кредиторська заборгованість з оплати праці	1630	75	75
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	704	704

Станом на 31 грудня 2018 р. вартість чистих активів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЧЕРНІГІВСЬКИЙ ЛІКЕРО-ГОРІЛЧАНІЙ ЗАВОД «ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА» становить від'ємну величину у сумі 73846 тис. грн. Тому, на думку аудитора, приватне акціонерне товариство повинно застосувати радикальні методи управління щодо подолання такого становища, інакше дія положень вищезазначеної норми Цивільного кодексу України має призвести до ліквідації товариства.

9. Інформація про розкриття іншої інформації, яка розкривається емітентом цінних паперів

У процесі аудиту фінансової звітності нами була розглянута інша інформація, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку з метою ідентифікації суттєвих невідповідностей з перевіреною аудитором фінансовою звітністю (п. 6 МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність»). За результатами проведених аудиторських процедур не було виявлено суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншої інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку разом з фінансовою звітністю.

10. Інформація про виконання значних правочинів (25 відсотків вартості активів товариства, але не менша ніж 50 відсотків вартості чистих активів за даними останньої річної фінансової звітності)

В процесі аудиту фінансової звітності нами була досліджена інформація щодо виконання значних правочинів з метою встановлення їх відповідності вимогам Закону України «Про акціонерні товариства». В результаті проведених аудиторських процедур було виявлено виконання таких правочинів протягом досліджуваного 2018 року. Протоколом засідання Наглядової ради № 03/01-18 від 03 січня 2018 р. прийнято рішення щодо уповноваження голові Правління на укладання та підписання договору з Державним підприємством спиртової та лі коро-горілчаної промисловості «Укрспирт» на 2018 рік на суму близько 11750 тис. грн..

11. Інформація про оцінку стану корпоративного управління

В процесі аудиту фінансової звітності нами було оцінено стан корпоративного управління ПрАТ ЧЛГЗ «ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА». Звертаємо увагу на те, що не затверджено кодекс (принципи, правила) корпоративного управління.

На підприємстві існує ревізійна комісія, яка є органом Товариства, що здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства та обирається загальним зборами акціонерів у складі трьох осіб терміном на п'ять років. Ревізійна комісія підзвітна Загальним зборам і Наглядовій раді. На нашу думку, стан корпоративного управління аудитор характеризує як задовільний (протягом 2018 р. загальні збори акціонерів проведено один раз: річні (чергові) загальні збори акціонерів; голосування з питань порядку денного на загальних зборах відбувалося простою більшістю голосів за принципом – одна голосуюча акція надає право акціонеру один голос; кількість членів наглядової ради – 3 особи; існують положення про наглядову раду, про правління та ревізійну комісію.

12. Інформація про виконання процедур з метою ідентифікації та оцінки ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

В процесі проведення аудиту фінансової звітності ми виконували процедури з метою ідентифікації та оцінки ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (п. 10 «а» МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства при

аудиті фінансової звітності»). Ці процедури включали обговорення членами аудиторської групи із завдання, надання запитів управлінському персоналу, іншим працівникам суб'єкта господарювання, отримання розуміння нагляду, який здійснюють ті, кого наділено найвищими повноваженнями, розгляд іншої інформації, перевірку, спостереження, повторне обчислення, повторне виконання, аналітичні процедури. В результаті проведення процедур нами не було ідентифіковано чинників ризику, які пов'язані з мотивом або тиском, можливостями, ставленням або логічним обґрунтуванням, які могли б призвести до суттєвого викривлення фінансової звітності.

13. Інформація про фінансовий стан

Показники фінансового стану Товариства на дату Балансу та у порівнянні з аналогічними показниками попереднього року характеризуються такими даними:

Показники	Розрахункове значення	Фактичне значення за 2017 р.	Фактичне значення за 2018 р.
1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності (K_1)	0,25 min 0,5 max	0,028	0,011
2. Коефіцієнт загальної ліквідності (або покриття) (K_2)	1,0 min 2,0 max	0,272	0,222
3. Коефіцієнт фінансової стійкості (або автономії, або платоспроможності) (K_3)	0,5 min	-1,271	-1,627
4. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (або фінансування, або структури капіталу) (K_4)	0,5 min 1,0 max	-1,787	-1,615
5. Коефіцієнт рентабельності активів (K_5)	0 min	0,00	0,00

- Коефіцієнт абсолютної ліквідності (K_1).

Коефіцієнт абсолютної ліквідності характеризує те, наскільки ймовірно негайне погашення поточних зобов'язань за рахунок грошових коштів і їх еквівалентів, поточних фінансових інвестицій.

Розрахункове оптимальне значення (K_1) – в межах 0,25-0,5.

Вважається, що боржник має бути готовим негайно погасити 25% поточних боргових зобов'язань. Разом з тим, значні залишки грошових коштів на рахунках у банку чи касі ($K_1 > 0,5$)

можуть свідчити про неефективну політику щодо їх використання, невдало складені чи відсутні плани грошових потоків.

На дату Балансу коефіцієнт абсолютної ліквідності в Товариства становить 0,011 що характеризується як незадовільно.

- Коефіцієнт загальної ліквідності (або покриття) (K_2).

Коефіцієнт загальної ліквідності (або покриття) (K_2) характеризує спроможність підприємства за рахунок наявних оборотних активів виконувати свої грошові зобов'язання, передусім сплачувати борги.

Розрахункове оптимальне значення (K_2) – в межах 1,0-2,0.

Для забезпечення належного рівня платоспроможності підприємствам доцільно забезпечувати таку структуру активів та пасивів, при якій величина оборотних активів була б не меншою від величини поточних боргових зобов'язань. Тоді за рахунок грошових коштів від поточної реалізації оборотних активів забезпечується своєчасне погашення поточних зобов'язань. Значення коефіцієнта загальної ліквідності залежить передусім від величини робочого капіталу, тобто від величини власних оборотних коштів, авансованих на формування оборотних активів. Із збільшенням величини і частки власних оборотних коштів зменшується потреба в зовнішніх інвестиціях (поточних зобов'язаннях) і підвищується їх ліквідність. При доведенні частки власних оборотних коштів у формуванні оборотних активів до 50 %, підприємство забезпечить 200 % поточної ліквідності зобов'язань ($100 \times 100 / 50$), належний імідж та необхідну кредитоспроможність.

На дату Балансу коефіцієнт загальної ліквідності (або покриття) в Товариства становить 0,222 що характеризується незадовільно.

- Коефіцієнт фінансової стійкості (або автономії, або платоспроможності) (K_3).

Коефіцієнт фінансової стійкості (або автономії, або платоспроможності) (K_3) характеризує частку власного капіталу в сукупному капіталі.

Розрахункове оптимальне значення (K_3) – не менше 0,5.

Чим більше значення цього показника, тим більшою є фінансова незалежність підприємства від кредиторів. Мінімальна частка власного капіталу повинна складати не менше 50 % сукупного капіталу, задіяного в господарській діяльності. Вона засвідчує можливість підприємства погасити борги власними коштами.

На дату Балансу коефіцієнт фінансової стійкості (або автономії, або платоспроможності) в Товариства становить від'ємне значення 1,627, що характеризується незадовільно («3»).

- Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (або фінансування, або структури капіталу) (K_4).

Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (або фінансування, або структури капіталу) (K_4) характеризує пропорцію різних джерел фінансування господарської діяльності

(позикового і власного капіталу, прийнятих за 1). Під позиковим капіталом розуміють довгострокові і поточні зобов'язання підприємства.

Розрахункове оптимальне значення (K_4) – у межах 0,5- 1,0.

Для підприємств зі сталими показниками фінансово-господарської діяльності, які забезпечують рентабельну роботу і самофінансування, значення коефіцієнта фінансової стійкості є економічно доцільним в розмірі $\geq 0,5$. Максимально допустиме значення коефіцієнта фінансової стійкості - не більше 1, яке засвідчує не тільки ступінь ризикованості діяльності, але й можливість підприємства погасити борги власним капіталом.

На дату Балансу коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (або фінансування, або структури капіталу) в Товариства становить від'ємне значення 1,615, що характеризується незадовільно.

- Коефіцієнт рентабельності активів (K_5).

Коефіцієнт рентабельності активів (K_5) характеризує операційну ефективність підприємства та розраховується як співвідношення чистого прибутку до середньорічної величини активів. Ця залежність може бути виражена за формулою: $R_{ск} = \text{По} / \text{А}$,

де По - операційний прибуток;

А - активи підприємства, в які вкладений сукупний капітал.

Рентабельність активів залежить від рентабельності обороту (По / О) і фондівдачі активів (О / А), де О - оборот від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг).

Розрахункове оптимальне значення (K_5) – не менше 0.

Співвідношення прибутку й активів відображає можливість підприємства до їх оновлення без залучення зовнішніх джерел фінансування. Чим більший цей показник, тим більша можливість підприємства для фінансування свого розвитку. Якщо ж динаміка цього показника має тенденцію до зменшення, це означатиме, що з часом підприємство втратить можливість самостійно фінансувати оновлення своїх основних та оборотних засобів.

У разі від'ємного значення коефіцієнта це означатиме для підприємства необхідність залучення коштів для фінансування оборотних активів і зменшення власного капіталу.

На дату Балансу коефіцієнт рентабельності активів в Товариства дорівнює нулю, що характеризується незадовільно.

- Загальна оцінка фінансового стану Товариства

На дату балансу Товариства загальний фінансовий стан характеризується як незадовільний.

14. Інформація про оцінку звіту керівництва щодо достовірності огляду розвитку емітента та його діяльності за звітний період

В процесі проведення аудиту фінансової звітності ми виконували процедури з метою оцінки достовірного огляду розвитку Товариства та його діяльності за звітний період відповідно до вимог статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» № 3480-IV від 23 лютого 2006 р. у Річному звіті керівництва за 2018 рік, який включив в себе вірогідні перспективи подальшого розвитку Товариства, інформацію про розвиток емітента, інформацію про укладання деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітента, про корпоративне управління, у т.ч. інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень, щодо складу Наглядової ради, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень,

- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;
- інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;
- повноваження посадових осіб емітента.

Аудитор отримав розуміння середовища контролю, що містить запроваджені та підтримувані управлінським персоналом процедури контролю, що ґрунтуються на професійних та етичних цінностях працівників. Елементи середовища контролю створюють у сукупності прийнятну основу для інших компонентів внутрішнього контролю (заходів контролю, моніторингу, комунікації). Водночас на ПрАТ ЧЛГЗ «ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА» не застосовується оцінки бізнес-ризиків. Аудитором не виявлено ризиків, що стосуються цілей фінансового звітування і суттєвих наслідків таких впливів. Рекомендовано управлінському персоналу запровадити процедури оцінки та управління ризиками в системі внутрішнього контролю.

Ці та інші аудиторські процедури, спрямовані на вивчення іншої інформації ПрАТ ЧЛГЗ «ЧЕРНІГІВСЬКА ГОРІЛКА» включали обговорення членами аудиторської групи із завдання, надання запитів управлінському персоналу, іншим працівникам суб'єкта господарювання, отримання розуміння нагляду, який здійснюють ті, кого наділено найвищими повноваженнями, розгляд іншої інформації, перевірку, спостереження, повторне обчислення, повторне виконання, аналітичні процедури. За результатами проведених аудиторських процедур не було виявлено суттєвих невідповідностей інформації, що розкривається емітентом цінних паперів у звіті керівництва Товариства.

РОЗДІЛ 3. ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

Основні відомості про аудитора

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «Тер Аудит»
Код ЄДРПОУ	21141644

Місцезнаходження	46027, Україна, м. Тернопіль, вул. Ст. Ринок, буд. 3 кв. 61
Реєстраційні дані:	Зареєстроване Виконавчим комітетом Тернопільської міської ради 06.10.1994 р. за № 1 646 120 0000 000324
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги	Свідоцтво № 0378 видане за рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 р. за № 98 . Термін дії Свідоцтва продовжено до 26.11.2020 р. за рішенням Аудиторської палати України від 26.11.2015 р. за № 317/4
Номер та дата видачі Свідоцтва про перевірку системи контролю якості аудиторських послуг	Свідоцтво № 249/5 видане за рішенням Аудиторської палати України від 26.04.2012 р. Термін дії Свідоцтва до 31.12.2022 р.
Директор	Лучко Михайло Романович
Інформація про директора	Сертифікат аудитора - Серія «А» № 001226, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України від 28 квітня 1994 р. за № 14. Термін дії сертифікату продовжений до 28 квітня 2023 р. згідно рішення Аудиторської палати України від 29 березня 2018 р. за № 356/2. Номер реєстрації у реєстрі аудиторів №102118
Контактний телефон	(0352) 43-23-23

Дата і номер договору на проведення аудиту.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ

Аудит фінансової звітності проведено відповідно до договору № 01042019-1 від 01 квітня 2019 року. Аудиторська перевірка проводилась нами у період з 01 квітня 2019 року по 19 квітня 2019 року.

Директор керуючий партнер – аудитор

ТОВ «Тер Аудит»

сертифікат аудитора України

серії А № 001226

М.Р. Лучко

Дата звіту незалежного аудитора: 19 квітня 2019 р.

XVI. Твердження щодо річної інформації

Заява про відповідальність керівництва щодо підготовки та затвердження фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2018 року.

Керівництво відповідає за підготовку фінансової звітності, яка складена відповідно до вимог, які встановлені нормами Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та діючими в Україні Положеннями (Стандартами) бухгалтерського обліку, а також за подання інформації про основні принципи облікової політики, що застосовуються Товариством. Під час підготовки фінансової звітності Товариство відповідає за:

- " належний вибір облікової політики;
- " подання інформації включно з даними про облікову політику, у спосіб, який забезпечує доцільність, достовірність, порівнянність та зрозумілість такої інформації;
- " розкриття додаткової інформації, яка не наведена безпосередньо у фінансових звітах, але є обов'язковою відповідно до вимог П(С)БО;
- " Інформацію, що містить додатковий аналіз статей звітності, потрібний для забезпечення її зрозумілості та доречності;
- " здійснення оцінки щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому.

Керівництво також відповідає за:

- " створення, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю у всіх підрозділах Товариства;
- " ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час з достатньою точністю розкрити та пояснити операції Товариства та інформацію щодо її фінансового стану, та яка надає керівництву можливість забезпечити відповідність фінансової звітності Товариства вимогам П(С)БО;
- " ведення облікової документації у відповідності до законодавства України;
- " застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Товариства;
- " запобігання і виявлення випадків шахрайства та інших порушень

ця фінансова звітність Товариства за рік, який закінчився 31.12.2018 року була затверджена керівництвом перед оприлюдненням.

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

Дата виникнення події	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	Вид інформації

	фондового ринку	
1	2	3
21.11.2018	22.11.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
15.08.2018	15.08.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
02.07.2018	02.07.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
27.04.2018	01.05.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
27.04.2018	01.05.2018	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів