Титульний аркуш

23.09.2025
(дата реєстрації особою електронного документа)

2
(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами (далі - Положення).

Директор		Брюханов Володимир Ігорович
(посада)	(місце для накладання електронного підпису уповноваженої особи емітента/особи, яка надає забезпечення, що базується на кваліфікованому сертифікаті відкритого ключа)	(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

Річний звіт
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВОВЧАНСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД" (00373936)
за 2023 рік

Рішення про затвердження річного звіту: Рішення наглядової ради емітента від 10.09.2025, Протокол засідання наглядової ради №18 від 10.09.2025
Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації:
Особа, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації:

Річну інформацію розміщено на власному вебсайті емітента	http://00373936.infosite.com.ua/	23.09.2025
	(URL-адреса вебсайту)	(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

Регулярна річна інформація за звітний рік емітента ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВОВЧАНСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД", який є приватним акціонерним товариством, має склад форм у відповідності до вимог підпункту 5 пункту 48 глави 6 підрозділу 1 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами", затвердженого Рішенням НКЦПФР від 06 червня 2023 року № 608 (зі змінами) (надалі - Положення). Окремі форми звітності, передбачені цим Положенням, відсутні з наступних підстав:

"Інформація про рейтингове агентство" не включена до складу річного звіту, оскільки Товариство не користувалось послугами жодного з рейтингових агенств протягом звітного року.

Інформація "Судові справи емітента" не включена до складу річного звіту, оскільки судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів емітента станом на початок звітного року, стороною в яких виступає емітент, посадові особи, судові справи, провадження за якими відкрито у звітному році на суму 1 або більше відсотків активів емітента на початок року, стороною в яких виступає емітент, а також судові справи, рішення за якими набрало чинності у звітному році, - відсутні.

Інформація "Штрафні санкції емітента" не включена до складу річного звіту, оскільки штрафні санкції на суму 1000 грн і більше не накладалися.

Посада корпоративного секретаря не передбачена.

"Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції", "Інформація про собівартість реалізованої продукції" не надається, оскільки в звітному році дохід (виручка) від реалізації продукції, послуг складає менше 5 млн. грн.

"Відомості про участь емітента в інших юридичних особах" не включена до складу річного звіту, оскільки емітенту не належать акції (частки, паї) в інших юридичних особах, які перевищують 5 відсотків. Товариство не має часток в інших юридичних особах.

"Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента" не включена до складу річного звіту, оскільки емітент не має філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів.

Інформація "Зміна прав на акції" не надається, оскільки протягом звітного року відсутні факти зміни акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій; відсутні факти зміни осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій; відсутні факти зміни осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, у разі, якщо сумарна кількість прав за такими акціями стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.

В "Уточненнях щодо наявності обмежень за акціями" в графі "кількість неголосуючих акцій" емітент вказав кількість акцій відповідно до Переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах, щодо яких депозитарною установою в системі депозитарного обліку встановлені обмеження щодо врахування цінних паперів при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.

"Інформація про облігації емітента", "Інформація про інші цінні папери", "Інформація про деривативні цінні папери" не включена до складу річного звіту, оскільки емітент не випускав інших, окрім акцій, цінних паперів.

"Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" не надається, оскільки Товариство не є емітентом боргових цінних паперів, за якими надано забезпечення.

"Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду" не включена до складу річної інформації, оскільки протягом звітного періоду емітент не придбавав власні цінні папери, не здійснював продаж або анулювання раніше викуплених або іншим чином набутих власних акцій протягом звітного періоду

"Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру

статутного капіталу такого емітента" не включена до складу річного звіту, оскільки у працівників емітента немає у власності акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу .
"Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи" не включена до складу річного звіту, оскільки Товариство не випускало інших, окрім акцій, цінних паперів.
"Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, право голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, право голосу за якими за результатами обмеження такого права передано іншій особі", не надається, через відсутність голосуючих акцій, право голосу за якими обмежено, або право голосу за якими за результатами обмеження такого права передано іншій особі.
"Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа" не включена до складу річної інформації, оскільки Товариство не застосовує інший кодекс корпоративного управління. Товариство не затверджувало власний кодекс корпоративного управління.
"Інформація про практику корпоративного управління особи. Рада директорів" не надається, оскільки рада директорів відсутня.
"Інформація про збори власників облігацій та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень" не надається, оскільки Товариство не є емітентом облігацій.
"Інформація про проведені засідання комітетів ради та загальний опис прийнятих рішень" не надається, оскільки наглядова рада не створювала комітети.
Інформація "Персональний склад колегіального виконавчого органу та його комітетів", "Інформація про проведені засідання колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень", "Інформація про проведені засідання комітетів колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень" не надається, оскільки Товариство має одноосібний виконавчий орган.
Порядок призначення та звільнення членів наглядової ради, а також їх повноваження, визначено статутом Товариства та положенням про наглядову раду Товариства. Порядок призначення та звільнення директора, а також його повноваження, визначено статутом Товариства.
"Інформація про винагороду членів виконавчого органу та/або ради" не надається, оскільки члени наглядової ради працюють на безоплатній основі, звіти про винагороду членів наглядової ради, про винагороду виконавчого органу не складалися та не затверджувалися. Директор Товариства заборонив розкривати інформацію про його винагороду.
"Інформація про радника" не надається, оскільки Товариство не має жодного радника, який би проводив дослідження, надавав консультації та будь-які інші рекомендації.
Інформація про корпоративні/акціонерні договори не розкривається, оскільки інформація про такі договори в емітента відсутня.
Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році" не надається, оскільки Товариство не приймало рішення про виплату дивідендів. "Дивідендна політика" не розкривається, оскільки Товариство не затверджувало внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику.
"Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи" не розкривається, оскільки на вебсайті Товариства не розміщені внутрішні документи Товариства, які є чинними на звітну дату.
"Звіт про сталий розвиток" не розкривається, оскільки Товариство не є емітентом, визначеним підпунктами 1-4 пункту 48 Положення.
"Інформація, пов'язана з емісією окремих видів цінних паперів" не надається, оскільки Товариство Товариство не випускало інших, окрім акцій, цінних паперів.
"Інформація про політику розкриття інформації особою" не надається в складі звіту, оскільки документ, який визначає політику щодо розкриття інформації, відсутній.

"Інформація щодо наявності в структурі власності емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику" не розкривається, оскільки в структурі власності Товариства відсутні

фізичні особи, які мають громадянство іноземної держави зони ризику.
"Інформація щодо наявності в структурі власності емітента фізичних осіб, постійним місцем проживання яких є іноземні держави зони ризику" не розкривається, оскільки в структурі власності Товариства відсутні фізичні особи, постійним місцем проживання яких є іноземні держави зони ризику.
"Інформація щодо наявності в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику" не розкривається, оскільки в структурі власності Товариства відсутні юридичні особи, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику.
"Перелік засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику" не розкривається, оскільки Товариство не має засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності в структурі власності емітента юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику.
"Інформація щодо наявності в органах управління емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику" не розкривається, оскільки в органах управління Товариства відсутні фізичні особи, які мають громадянство іноземної держави зони ризику.
"Інформація щодо наявності у емітента ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - юридичних осіб" не розкривається, оскільки станом на момент затвердження річного звіту Товариство не має жодних стосунків і ділових відносин із зазначеними суб'єктами.
"Інформація щодо наявності у емітента ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - фізичних осіб" не розкривається, оскільки Товариство не має жодних ділових відносин з клієнтами/контрагентами держави зони ризику або клієнтами/контрагентами, які контролюються державою зони ризику для клієнтів/контрагентів - фізичних осіб.
"Інформація щодо розташування дочірніх компаній/підприємств, філій, представництв та/або інших відокремлених структурних підрозділів емітента на території держави зони ризику" не розкривається, оскільки Товариство не має жодних дочірніх компаній/підприємств, філій, представництв та/або інших відокремлених структурних підрозділів Товариства на території будь-якої держави зони ризику.
"Інформація щодо наявності юридичних осіб, засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними підпунктами 1-3 пункту 47 Положення" не розкривається, оскільки Товариство не має юридичних осіб, засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними підпунктами 1-3 пункту 47 Положення.
"Перелік засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності юридичних осіб, засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними підпунктами 1-3 пункту 47 Положення" не розкривається, оскільки Товариство не має засновників, акціонерів, учасників, що відноситься до інформації щодо наявності юридичних осіб, засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними підпунктами 1-3 пункту 47 Положення.
"Інформація щодо наявності у емітента корпоративних прав в юридичній особі, зареєстрованій в іноземній державі зони ризику" не розкривається, оскільки у Товариства відсутні корпоративні права в жодній юридичній особі, зареєстрованій в іноземній державі зони ризику.
"Інформація щодо наявності у емітента цінних паперів (крім акцій) юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику" не розкривається, оскільки у Товариства відсутні цінні папери (крім акцій) жодної юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику.

Зміст
до річного звіту

I. Загальна інформація	6
1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація	6
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура	7
3. Структура власності	10
4. Опис господарської та фінансової діяльності	10
II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів	22
1. Структура капіталу	22
3. Цінні папери	24
III. Фінансова інформація	29
1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи	29
2. Річна фінансова звітність	29
3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності	29
4. Твердження щодо річної інформації	40
IV. Нефінансова інформація	40
1. Звіт керівництва (звіт про управління)	40
1) звіт про корпоративне управління	42
VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року	61

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВОВЧАНСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД"
2	Скорочене найменування	ПРАТ "ВОВЧАНСЬКИЙ ОЕЗ"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	00373936
4	Дата державної реєстрації	17.01.2007
5	Місцезнаходження	62504, Україна, Харківська обл., Чугуївський р-н, м.Вовчанськ, пл.Привокзальна,11. Фактичне: 62504, Туреччина, Харківська обл., Чугуївський р-н, м.Вовчанськ, пл.Привокзальна,11
6	Адреса для листування	62504, Харківська обл., Чугуївський р-н, м.Вовчанськ, пл.Привокзальна,11
7	Особа, яка розкриває інформацію	V Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	Так V Ні
9	Категорія підприємства	Велике V Середнє Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	n.semida@kernel.ua
11	Адреса вебсайту	http://00373936.infosite.com.ua
12	Номер телефону	+38(095)2801945
13	Статутний капітал, грн	8541639,56
14	Відсоток акцій (часток/паїв) у статутному капіталі, що належить державі	0
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0
16	Середня кількість працівників за звітний період	241
17	Витрати на оплату праці, тис. грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва)	17711
18	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	10.41 - Виробництво олії та тваринних жирів. 46.21 - Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин.

		46.33 - Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами.
19	Структура управління особи	Одноріvнева V Дворівнева Інше

Банки, що обслуговують особу:

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807750
	IBAN	UA293510050000026009064994000
	Валюта рахунку	UAH
2	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09807750
	IBAN	UA293510050000026009064994000
	Валюта рахунку	EUR

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

Органи управління

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Вищий орган Товариства	Загальні збори акціонерів Товариства	Акціонери Товариства
2	Наглядова рада Товариства	Голова наглядової ради, члени наглядової ради (дві особи)	Голова наглядової ради Долженко Олександр Валентинович (представник акціонера ТОВ "КЕРНЕЛ-ТРЕЙД") Член наглядової ради Бобошко Іван Олексійович (представник акціонера ТОВ "КЕРНЕЛ-ТРЕЙД") Член наглядової ради Новохатній Олександр Вікторович (представник акціонера ТОВ "КЕРНЕЛ-ТРЕЙД")
3	Виконавчий орган Товариства	Одноосібний орган Товариства - директор	Брюханов Володимир Ігорович

Інформація щодо посадових осіб

Рада

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Голова наглядової ради (представник акціонера ТОВ "КЕРНЕЛ-ТРЕЙД")	Долженко Олександр Валентинович			1965	вища	41	ТОВ "КЕРНЕЛ-ТРЕЙД" 31454383 керівник служби управління проектами; заступник генерального директора з управління проектами	16.04.2021 три роки	Ні
2	Член наглядової ради (представник акціонера ТОВ "КЕРНЕЛ-ТРЕЙД")	Бобошко Іван Олексійович			1968	вища	38	ТОВ "КЕРНЕЛ - ТРЕЙД" 31454383 керівник відділу енергоменеджменту і КВПтаА; керівник служби енергозабезпечення, енергоменеджменту і КВПтаА; заступник генерального директора з енергозабезпечення, енергоменеджменту і КВПтаА	16.04.2021 три роки	Ні
3	Член наглядової ради (представник акціонера ТОВ "КЕРНЕЛ-ТРЕЙД")	Новохатній Олександр Вікторович			1977	вища	29	ТОВ "КЕРНЕЛ - ТРЕЙД" 31454383 головний енергетик заводів і терміналів; головний енергетик виробничих активів; керівник відділу енергоменеджменту, постачання та організації виробництва електроенергії	16.04.2021 три роки	Ні

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Директор	Брюханов Володимир Ігорович			1960	вища	44	ПРАТ "ВОВЧАНСЬКИЙ ОЕЗ" 00373936 директор	27.09.2017 по 30.06.2025	Ні

Інші посадові особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Головний бухгалтер	Тимошенко Віра Петрівна			1964	вища	40	ТОВ "ПРИКОЛОТНЯНСЬКИЙ ОЕЗ" 30142319 головний бухгалтер, ТОВ "БАНДУРСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД", 32390305, головний бухгалтер	04.03.2019 безстроково	Ні

Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Кількість акцій, шт.	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
							прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Голова наглядової ради	Долженко Олександр Валентинович			0	0	0	0
2	Член наглядової ради	Бобошко Іван Олексійович			0	0	0	0
3	Член наглядової ради	Новохатній Олександр Вікторович			0	0	0	0
4	Директор	Брюханов Володимир Ігорович			0	0	0	0
5	Головний бухгалтер	Тимошенко Віра Петрівна			0	0	0	0

Організаційна структура
http://00373936.infosite.com.ua/After2019Details/17062
Протягом звітного 2023 року зміни в організаційній структурі Товариства відсутні.

3. Структура власності
http://00373936.infosite.com.ua/After2019Details/16797

4. Опис господарської та фінансової діяльності
1. Належність особи до будь-яких об'єднань підприємств, повне найменування та місцезнаходження об'єднання, опис діяльності об'єднання, строк участі особи у відповідному об'єднанні, роль особи в об'єднанні, посилання на вебсайт об'єднання.

Товариство не належить до об'єднань підприємств.

2. Спільна діяльність, яку особа проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому зазначаються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік з кожного виду спільної діяльності.

Товариство не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за 2023 рік що закінчився 31 грудня 2023 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ).
ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Основні засоби
Визнання та оцінка основних засобів
Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 20 000 грн.
Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. У подальшому основні засоби оцінюються за їх історичною собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

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

Амортизація основних засобів
Амортизацію об'єктів основних засобів здійснюється прямолінійним методом у продовж очікуваних строків корисного використання кожного активу. Строки корисного використання кожного активу є такими:
Найменування групи/класу :
Будинки та споруди, строк корисного використання (місяців) - 240-600

Машини та обладнання, строк корисного використання (місяців) - 120-240
Транспортні засоби, строк корисного використання (місяців) - 60-144
Інструменти, прилади та інвентар, строк корисного використання (місяців) - 60-240
Інші основні засоби, строк корисного використання (місяців) - 144.
Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів не розраховується та з метою амортизації дорівнює 0 (нуль) грн.
Основні засоби оцінюються за собівартістю мінус амортизаційні витрати та витрати від зменшення корисності.

Капіталізовані витрати включають основні витрати на модернізацію і заміну частин активів, які збільшують термін їх корисної експлуатації або покращують їх здатність генерувати доходи. Витрати на ремонт і обслуговування основних засобів, які не відповідають приведеним вище критеріям капіталізації, відображаються в звіті про сукупні доходи і витрати того періоду, в якому вони були понесені.
Якщо балансова вартість активу збільшилася в результаті переоцінки, збільшення визнається в іншому сукупному доході та накопичується у власному капіталі під назвою "Капітал у дооцінках". Зменшення балансової вартості активу відображається в іншому сукупному доході, якщо існує кредитове сальдо дооцінки щодо цього активу. Якщо кредитового сальдо дооцінки недостатньо, то зменшення балансової вартості активу визнається через прибуток (збиток). Дооцінка, що входить до власного капіталу об'єкта основних засобів, що використовується, переноситься на нерозподілений прибуток частинами в розмірі різниці між амортизацією, що базується на переоціненій балансовій вартості активу, та амортизацією, що базується на первісній вартості активу. У разі, якщо актив вибуває з використання або ліквідується, сума дооцінки цього активу, що залишилась, переноситься прямо на нерозподілений прибуток.
Незавершене будівництво включає витрати, безпосередньо пов'язані з будівництвом основних засобів, плюс відповідний розподіл змінних накладних витрат, безпосередньо пов'язаних з будівництвом. Незавершене будівництво, оскільки воно не доведено до стану придатності до експлуатації, не амортизується.

Нематеріальні активи
Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю мінус амортизаційні витрати та витрати від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів в бухгалтерському та податковому обліках нараховується прямолінійним методом протягом корисного терміну їх використання (від 1 до 20 років). Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання амортизації не підлягають. Терміни і методи нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного фінансового року. Якщо очікуваний термін корисного використання значно відрізняється від попередніх розрахунків, термін амортизації нематеріальних активів змінюється.
Ліквідаційна вартість нематеріальних активів прийнята рівною 0 (нуль) грн.
Інформація про накопичену амортизацію подається у звіті про фінансовий стан. На передплати за нематеріальні активи амортизація не нараховується.

Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою вартістю
До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю, Товариство відносить дебіторську заборгованість.
Дебіторська заборгованість - це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.
Торгова дебіторська заборгованість, видані позики та інша дебіторська заборгованість, які мають фіксовані або визначені платежі, і які не котируються на активному ринку, класифікуються як дебіторська заборгованість.
Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Товариство

стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.
Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за амортизованою вартістю
Довгострокова дебіторська заборгованість оцінюється за амортизованою вартістю. Короткострокова дебіторська заборгованість оцінюється за фактичною вартістю (за сумою первісного рахунку-фактури), якщо вплив дисконтування є не суттєвим.

Запаси
Товариство включає до складу запасів товари та матеріали (в т.ч. будівельні матеріали, запасні частини, паливо, інші), що були придбані та утримуються для використання в ході звичайної діяльності та можуть бути використані для перепродажу, якщо потреба у власному використанні перестала існувати. Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх назва та вид.
Облік матеріалів та інших допоміжних запасів ведеться за первісною вартістю. Первісна вартість матеріалів визначається за ціною придбання. Списання матеріалів проводиться за фактом та в межах використаних протягом місяця, та не рідше одного разу в місяць (в кінці кожного місяця).
Бухгалтерський облік товарів ведеться за первісною вартістю (собівартістю). Первісна вартість визначається за собівартістю придбання, яка включає транспортно-заготівельні витрати - витрати, понесені у зв'язку з придбанням таких запасів, та визначених на конкретну партію придбання запасів (ідентифікованих).
Облік товарів, які прийняті з переробки (фасування), ведеться за собівартістю, яка включає собівартість переданих на переробку товарів та витрати на переробку (фасування), в тому числі отриманих послуг із переробки (фасування) від сторонніх організацій.
Втрати та нестачі товарів при транспортуванні та прийманні від постачальників, відсотки за користування кредитними коштами, витрати зі збуту таких товарів та інші витрати, не пов'язані з придбанням запасів, в первісну вартість запасів не включаються, а відображаються в витратах того періоду, в якому вони понесені.
На дату фінансової звітності запаси оцінюють за найменшою з двох величин: собівартістю чи чистою вартістю реалізації.
Запаси, які не принесуть товариству економічних вигод в майбутньому, визнаються неліквідними і списуються в бухгалтерському обліку з активів товариства. Переоцінка (уцінка) запасів (товарів) проводиться щоразу за фактом встановлення втрати первісної вартості товаром. Втрати від знецінення запасів відображаються прямим списанням за статтею інших операційних витрат.

Грошові кошти та їх еквіваленти
Грошові кошти включають кошти в касі та грошові кошти на рахунках у банках (в т.ч. на казначейському рахунку для розрахунку з податку на додану вартість).
Грошові кошти в іноземній валюті перераховуються до української гривні за відповідним курсом НБУ та відображаються в балансі в національній валюті України.

Фінансові зобов'язання
Фінансові зобов'язання класифікуються або як "оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток", або як "інші фінансові зобов'язання".
Інші фінансові зобов'язання, включаючи позики, спочатку оцінюються за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат на здійснення операції. Інші фінансові зобов'язання згодом оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка.
Товариство списує фінансові зобов'язання у разі їх погашення, анулювання або закінчення строку вимоги по них. Різниця між балансовою вартістю списаного фінансового зобов'язання і сплаченою або

належною до сплати винагородою визнається в прибутках і збитках.
Торгова та інша кредиторська заборгованість оцінюється при первинному визнанні за справедливою вартістю, та згодом вона оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка.
Резерви визнаються в тих випадках, коли у Товариства є поточне зобов'язання, що виникло в результаті минулих подій, для погашення якого, ймовірно, потрібне вибуття ресурсів, що втілюють економічні вигоди, і при цьому можна здійснити достовірну оцінку даного зобов'язання.
Сума, визнана в якості резерву, є найкращою оцінкою компенсації, необхідної для врегулювання поточного зобов'язання на звітну дату, беручи до уваги всі ризики і невизначеності, супутні даним зобов'язанням. У тих випадках, коли резерв оцінюється з використанням потоків грошових коштів, за допомогою яких передбачається погасити поточні зобов'язання, його балансова вартість являє собою поточну вартість даних грошових потоків.
Оренда класифікується як фінансова, коли за умовами оренди орендар бере на себе всі основні ризики і вигоди, пов'язані з володінням орендованим активом. Вся інша оренда класифікується як операційна.
Витрати з податку на прибуток або збиток за рік являють собою суму поточного податку. Сума поточного податку визначається виходячи з величини оподатковуваного прибутку за рік.

4. Опис обраної політики щодо фінансування діяльності особи, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності.

Товариство розглядає управління капіталом як систему принципів та методів розробки і реалізації управлінських рішень, пов'язаних з оптимальним формуванням капіталу з різноманітних джерел, а також забезпеченням ефективного його використання у діяльності Товариства.
Управлінський персонал здійснює огляд структури капіталу на кінець кожного звітного періоду. При цьому проводиться аналіз вартості капіталу, його структура та можливі ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик. Товариство може здійснювати регулювання капіталу шляхом зміни структури капіталу.
Управління капіталом Товариства спрямовано на досягнення наступних цілей:
- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити належний прибуток учасникам товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику;
- дотримання вимог до капіталу, встановлених регулятором, і забезпечення здатності Товариства функціонувати в якості безперервного діючого підприємства.

5. Опис політики щодо досліджень та розробок, сума витрат на дослідження та розробку за звітний рік.

Товариство не займалось дослідженнями і розробками в звітному році.

6. Інформація щодо продуктів (товарів або послуг) особи:
1) опис продуктів (товарів та/або послуг), які виробляє/надає особа.
В мирний час Товариство переробляло насіння соняшнику методом пресування насіння з подальшим добуванням залишкової олії шляхом обробки макухи нафтовим розчинником (екстракцією). Виробничі потужності Товариства були розраховані на 1150 тн. переробки насіння соняшнику за добу. З початку повномасштабного вторгнення росії в Україну Товариство знаходилось в зоні бойових дій, виробництво зупинено, заводські виробничі потужності тимчасово не експлуатуються.
2) обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі).
В звітному 2023 році Товариство не займалося переробкою насіння соняшника.

3) середньореалізаційні ціни продуктів.
Товариством не здійснюється продаж/ реалізація виробленої ним продукції, оскільки основним власником даної продукції з моменту її виробництва є ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КЕРНЕЛ - ТРЕЙД", в зв'язку з цим інформація стосовно середньореалізаційних цін на вироблену продукцію відсутня.
В звітному 2023 році Товариство не займалося переробкою насіння соняшника.
4) загальна сума виручки.
Сума виручки за 2023 рік склала 149 тис. грн.
5) загальна сума експорту, частка експорту в загальному обсязі продажів.
В 2023 році році Товариство не здійснювало діяльність, пов'язану з експортом.
6) залежність від сезонних змін.
Залежність від сезонних змін наявна, але не в значній мірі. Товариство самостійно не здійснює збут виробленої продукції.
7) основні клієнти (більше 5 % у загальній сумі виручки).
ТОВ "КЕРНЕЛ-ТРЕЙД".
8) ринки збуту та країни, в яких особою здійснюється діяльність.
Емітент здійснює свою діяльність на території однієї країни - України.
9) канали збуту.
Товариство є переробним підприємством, не здійснює збут виготовленої продукції.
10) основні постачальники та види товарів та/або послуг, які вони постачають/надають особі, країни з яких здійснюється постачання/надання товарів/послуг.
ПРАТ "ЕЛАКС" (код 22648813, м. Харків), електромонтажні роботи, послуги з демонтажу та вивозу обладнання.

11) особливості стану розвитку галузі, в якій здійснює діяльність особа.
Особливості стану розвитку олійно-жирової галузі полягає в її залежності від сировинної бази, вплив на яку має сільське господарство із сезонними, кліматичними та низкою інших проблем. Стратегічним напрямом розвитку олійно-жирової галузі є перш за все захист її сировинної бази, оскільки дана галузь тісно пов'язана з врожайністю, яка знижується під впливом кліматичних змін.

12) опис технологій, які використовує особа у своїй діяльності.
Переробка насіння соняшнику здійснюється методом пресуванням насіння з подальшим добуванням залишкової олії шляхом обробки макухи нафтовим розчинником (екстракцією).
Продукція виробляється в широкому асортименті та вся продукція має високий рівень якості, що підтверджується сертифікатом якості та протоколами безпеки, зокрема, Товариство отримало сертифікати стандартів ISO 14001:2015 та ISO 45001:2018 і відповідні їм ДСТУ ISO.

13) місце особи на ринку, на якому вона здійснює діяльність.
Товариство входить до групи компаній КЕРНЕЛ - лідера на світовому ринку соняшникової олії.

14) рівень конкуренції в галузі, основні конкуренти особи.
Рівень конкуренції в олійно-жировій галузі є достатньо високим. Основна конкуренція на ринку переробки олійних культур ведеться саме за ринок сировини. Продукція переробки є власністю ТОВ "КЕРНЕЛ-ТРЕЙД" (постачальника давальницької сировини), Товариство не здійснює збут виготовленої продукції.

15) перспективні плани розвитку особи.
Станом на звітну дату, і також на дату затвердження цього звіту, виробництво на ПРАТ "ВОВЧАНСЬКИЙ ОЕЗ" зупинено на підставі наказів директора В. І. Брюханова "Про позапланову

зупинку виробництва" № 89 від 24.02.2022, № 90 від 25.02.2022 "Про продовження зупинки виробництва через військові дії" на невизначений час. Прийняття рішення про відновлення виробництва ПРАТ "ВОВЧАНСЬКИЙ ОЕЗ", як і прийняття перспективних планів розвитку Товариства, відкладається, з міркувань безпеки, до закінчення військової агресії рф проти України.
7. Товариство не є фінансовою установою.
8. Опис ризиків, як притаманні діяльності особи, підходи до управління ризиками, заходи особи щодо зменшення впливу ризиків.
Події, які вплинули на діяльність Товариства - військове вторгнення росії в Україну 24 лютого 2022 року. Дана подія негативно вплинула на обсяги діяльності Товариства, призвела до втрат активів Товариства. Станом на звітну дату, і також на дату затвердження цього звіту, управлінський персонал не планує припиняти діяльність. Головний ризик, притаманний діяльності Товариства з звітному році - значна невизначеність стосовно масштабів впливу війни на майбутнє діяльності Товариства. Керівництво Товариства стежить за розвитком подій і, за необхідності, вживає можливі заходи для мінімізації будь-яких негативних наслідків, наскільки це можливо.

9. Стратегія подальшої діяльності особи щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність особи в майбутньому).
Станом на звітну дату, і також на дату затвердження цього звіту, виробництво зупинено, тому, розширення виробництва, реконструкція, поліпшення фінансового стану Товариства, на даний час не розглядається.

10. Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років, а також якщо плануються будь-які значні інвестиції або придбання, то також необхідно надати їх опис, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування.
За останні п'ять років рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів щодо придбання або відчуження активів Товариством не приймалися.
Значні інвестиції або придбання під час воєнного стану Товариством не плануються.

11. Основні засоби особи, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини особи 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, методи фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення.
Станом на звітну дату 31.12.2023 залишкова вартість основних засобів Товариства складає 80 554тис. грн.
У 2023 році вибуття будівель та крупного обладнання не відбувалось.
Сума амортизації за звітний рік склала 213 266 тис.грн.
Об'єкти оренди відсутні.
Рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів щодо придбання або відчуження основних засобів Товариством в звітному році не приймалось.
Виробничі потужності Товариства складаються з цеху сировини, цеху добування олії, та дільниці очисних споруд. Станом на 2022 рік потужність виробництва складала 1150 тн. переробки насіння соняшнику за добу.
З 24.02.2022 виробництво зупинено на підставі наказу директора В. І. Брюханова "Про позапланову зупинку виробництва" № 89 від 24.02.2022., виробничі потужності не експлуатуються. Наприкінці 2022 року частина основних засобів зазнали пошкоджень внаслідок обстрілів, що зафіксовано у відповідному

акті фіксації знищення (пошкодження) майна від 02.12.2022.

Спосіб утримання активів здійснюється за рахунок власних коштів.
Місцезнаходження основних засобів : 62504, Харківська обл., Чугуївський р-н, м.Вовчанськ, пл.Привокзальна,11.
Екологічні питання в умовах зупиненої виробничо-господарської діяльності не позначаються на використанні активів підприємства.
Плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів в звітному році не приймались.

12. Проблеми, які впливають на діяльність особи, в тому числі ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень.
Істотною проблемою, що може вплинути на діяльність емітента є проблема сировинної бази, середня врожайність насіння соняшнику за останні десять років має незначний приріст не дивлячись на те, що при збільшенні виробничого потенціалу країни аграрії збільшують посівну площу.

13. Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів (контрактів).
Загальний обсяг чистої торгівельної дебіторської заборгованості, станом на 31.12.2023 року, сформований за рахунок заборгованості юридичних та фізичних осіб перед Товариством та становить суму 24 460 тис. грн.
14. Середньооблікова чисельність штатних працівників особи, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня), розмір фонду оплати праці. Крім того, зазначається про факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року.

Середньооблікова кількість працівників станом на 31.12.2023 року - 241 осіб. Витрати на оплату праці в 2023 році склали 17711 тис.грн., зменшились відносно попереднього року на 9643 тис.грн. за рахунок зменшення кількості відпрацьованого працівниками часу внаслідок зупинки виробництва і за рахунок зменшення чисельності працівників.
Рівень кваліфікації працівників відповідає вимогам Товариства. Інженерно-технічні працівники знаходяться на відділеній роботі з початку війни.

15. 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, що мали місце протягом звітного періоду, не надходили.

16. Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки стейкхолдерами фінансового стану та результатів діяльності особи.
Керівництвом Товариства не встановлено наявність подій після дати балансу, які б могли вплинути на фінансову звітність і мають суттєвий вплив на фінансовий стан ПРАТ "ВОВЧАНСЬКИЙ ОЕЗ", що підлягають коригуванню фінансової звітності за 2023 рік.

Інформація щодо отриманих особою ліцензій

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Придбання, зберігання, перевезення, реалізація (відпуск), використання прекурсорів (списку 2 таблиці IV) <Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів>	Електронна форма	25.04.2019	Державна служба України з лікарських засобів та контролю за наркотиками	25.04.2024
Централізоване водопостачання та водовідведення, крім централізованого водопостачання та водовідведення за нерегульованим тарифом	№591	14.12.2015	Харківська обласна державна адміністрація	
Медична практика (номенклатура спеціальностей молодших спеціалістів з медичною освітою: сестринська справа)	АВ 554730	24.09.2010	Міністерство охорони здоров'я України	
Ліцензія на право зберігання пального	Реєстраційний №№2008	12.11.2019	Головне Управління ДПС у Харківській обл.	12.11.2024
Надання послуг з перевезення пасажирів і небезпечних вантажів автомобільним транспортом	АВ 610464	21.02.2012	Міністерство транспорту та зв`язку України (Головавтотрансінспекція)	
Надання послуг з перевезення пасажирів і вантажів автомобільним транспортом відповідно до видів робіт, визначених Законом України "Про автомобільний транспорт"	АВ 544975	27.07.2010	Міністерство транспорту та зв`язку України (Головавтотрансінспекція)	

Інформація про основні засоби (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:	90 550	80 554	0	0	90 550	80 554
будівлі та споруди	59 846	56 202	0	0	59 846	56 202
машини та обладнання	26 301	21 214	0	0	26 301	21 214
транспортні засоби	2 938	1 833	0	0	2 938	1 833
земельні ділянки	415	415	0	0	415	415
інші	1 050	890	0	0	1 050	890

2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	90 550	80 554	0	0	90 550	80 554
Додаткова інформація	Умови використання основних засобів: основні засоби використовуються Товариством за їх функціональним призначенням відповідно до термінів користування : будинки, споруди - 20-50 років; машини та обладнання - 10-20 років; транспортні засоби - 5-12 років; інструменти, прилади, інвентар - 5-20 років; інші основні засоби - 12 років. На кінець звітного періоду первісна вартість основних засобів складає 293 820 тис.грн., ступінь зносу основних засобів дорівнює 69,2 %, ступінь використання основних засобів 100 %, сума нарахованого зносу складає 213 266 тис.грн. Суттєві зміни у вартості основних засобів протягом року відсутні, вибуття будівель та крупного обладнання не відбувалось. Інформація про всі обмеження на використання майна: обмежень на використання майна немає.					

Інформація щодо вартості чистих активів

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів, тис.грн	86 030	108 804
Статутний капітал, тис.грн	8 542	8 542
Скоригований статутний капітал, тис.грн	8 542	8 542
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи	1 007	1 274
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період	79	73
Висновок	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. N485. Розрахункова вартість чистих активів за звітний 2023 рік (86030 тис. грн.) більше скоригованого статутного капіталу (8542 тис. грн.). Розрахункова вартість чистих активів за звітний 2022 рік (108804 тис. грн.) більше скоригованого статутного капіталу (8542 тис. грн.). Вимоги п.2 ст. 16 Закону України "Про акціонерні товариства" дотримуються.	

Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

Види зобов’язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	248 063	X	X
у тому числі:				
Кредити банку (довгострокові понад 1 рік)	19.02.2019	248 063	4,72475	31.12.2027
Зобов’язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього):	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	53	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	450 040	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	698 156	X	X

Інформація про осіб, послугами яких користується особа

Повне найменування або ім'я	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, - р-н, м. Київ, вул.Тропініна, 7Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	-
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 363-04-00
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність 18.20 - Тиражування звуко-, відеозаписів і програмного

	забезпечення 62.01 - Комп'ютерне програмування
Вид послуг, які надає особа	Послуги Центрального депозитарію цінних паперів згідно договору

Повне найменування або ім'я	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	33304128
Місцезнаходження	02090, м.Київ, Харківське шосе, будинок 19 а, квартира 518
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№3509
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	17.12.2004
Міжміський код та телефон	(+38068) 752-70-88
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування 62.02 - Консультування з питань інформатизації 69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування (Аудиторські послуги - аудиторські фірми та аудито
Вид послуг, які надає особа	Аудиторські послуги - обов'язковий аудит фінансової звітності

Повне найменування або ім'я	ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, м. Київ, вул.Антоновича, 51, оф. 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00002/ARM
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044) 498-38-15
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та	63.11 - Оброблення даних, розміщення

коду за КВЕД	інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність 62.02 - Консультування з питань інформатизації 62.01 - Комп'ютерне програмування
Вид послуг, які надає особа	Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР

ІІ. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Кількість акцій, шт.	Номінальна вартість, грн	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на організованих ринках капіталу	Облік часток особи в обліковій системі часток
1	2	3	4	5	6	7	8
1	акції прості іменні	926/1/10	1 533 508	5,57	Кожною простою акцією Товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на: - участь в управлінні Товариством; - отримання дивідендів; - отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства; - отримання інформації про господарську діяльність Товариства. Одна проста акція Товариства надає	немає	

					акціонеру один голос для вирішення кожного питання на загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування. Акціонери зобов'язані: - дотримуватися статуту, інших внутрішніх документів Товариства; - виконувати рішення загальних зборів, 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. Акціонери Товариства можуть укласти між собою договір, за яким на акціонерів покладаються додаткові обов'язки, у тому числі обов'язок участі у загальних зборах, і передбачається відповідальність за його недотримання.		

3. Цінні папери

Інформація про випуски акцій особи

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
21.10.2010	926/1/10	ДКЦПФР м.Київ	UA4000098974	Акція проста бездокументарна іменна	Електронні іменні	5,57	1 533 508	8 541 639,56	100
Додаткова інформація	Торгівля акціями Товариства на фондових біржах не здійснюється. Акції розміщені повністю. Рішення про додаткову емісію не								

	приймалось.

Уточнення щодо наявності обмежень за акціями

Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій (з них голосуючих), шт.	Кількість викуплених акцій (кількість акцій прирівняних до викуплених), шт.	Кількість інших не голосуючих акцій, шт.
1	2	3	4
UA4000098974	1533508	0	9560

III. Фінансова інформація

1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи

Вид діяльності особи із зазначенням найменування та коду за КВЕД	Розмір доходу особи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис.грн	Відсоткове вираження по відношенню від сукупного доходу особи за результатами звітного року
1	2	3
10.41 - Виробництво олії та тваринних жирів	148,67	1
Інший операційний дохід	45766,73	94
Інші доходи	5465,21	5

2. Річна фінансова звітність

Фінансова звітність за 2023 рік на основі таксономії фінансової звітності за МСФЗ (формат XBRL) розміщена на власному вебсайті Товариства за посиланням :
http://00373936.infosite.com.ua/After2019Details/17066

Фінансова звітність за 2023 рік у форматі pdf розміщена на власному вебсайті Товариства за посиланням :
http://00373936.infosite.com.ua/After2019Details/17067

3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності

Довідка щодо відомостей про аудиторський звіт щодо фінансової звітності за звітний рік:

1	Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	33304128
3	Найменування суб'єкта аудиторської діяльності	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ"
4	Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності	33304128
5	Реєстраційний номер облікової картки платника податків / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків відповідно до закону) для аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність	
6	Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності аудиторської фірми	№3509 17.12.2004
7	Реєстровий номер аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	3509
8	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів	4 - суб'єкти аудиторської діяльності,

	аудиторської діяльності (аудитори - "1"; суб'єкти аудиторської діяльності - "2"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності - "3"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес - "4")	які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
9	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2023 по 31.12.2023
10	Думка аудитора (немодифікована - "01"; із застереженням - "02"; негативна - "03"; відмова від висловлення думки - "04")	01 - немодифікована
11	Номер та дата договору на проведення аудиту	№15/03-13Л від 01.04.2024
12	Дата початку та дата закінчення аудиту	з 01.04.2024 по 30.05.2024
13	Дата аудиторського звіту	30.05.2024
14	Інформація про виявлені факти аудитором або ключовим партнером при виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес, що могли мати місце або мали місце порушення, зокрема шахрайство щодо фінансової звітності такого підприємства, та інформація про вжиття відповідних заходів щодо усунення цих порушень органом управління підприємства	Аудиторський звіт не містить вказану інформацію, оскільки Товариство не є підприємством,що становить суспільний інтерес.

Аудиторський звіт до річної фінансової звітності:
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД" Код ЄДРПОУ 00373936
станом на 31 грудня 2023 року та за рік, що закінчився зазначеною датою

Адресат:
НАЦІОНАЛЬНІЙ КОМІСІЇ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ І ФОНДОВОГО РИНКУ
Акціонерам та керівним посадовим особам ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД"
ЗВІТ Щ0Д0 АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка аудитора
Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД" (код за ЄДРПОУ 00373936), адреса Товариства: Україна, 625044, Харківська обл., Чугуївський р-н, місто Вовчанськ, пл. Привокзальна, будинок 11, станом на 31 грудня 2023 року та за рік, що закінчився зазначеною датою, що складається з: Балансу (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2023 року; Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма N- 2) за 2023 рік; Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) за 2023 рік; Звіту про власний капітал (Форма № 4) за 2023 рік; Приміток до фінансової звітності, що включають стислий виклад значущих облікових політик за 2023 рік.
На Нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ

ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД" на 31 грудня
2023 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - МСФЗ) та відповідає вимогам закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ

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

Ми є незалежними по відношенню до ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД" згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

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

СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ

Аудиторами було розроблено та проведено додаткові аудиторські процедури, з метою встановлення ризику настання безперервності діяльності Товариства у сучасних умовах. Товариство здійснює свою діяльність в умовах війни, що супроводжується існуванням факторів, які можуть вплинути на діяльність Товариства, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити. Управлінський персонал ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД" розглянув вплив війни та провів оцінку можливих суттєвих невизначеностей, які могли б поставить під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність. Ключовим управлінським персоналом ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД" було проведено аналіз чутливості кількох можливих сценаріїв, щоб визначити, чи існує суттєва невизначеність щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі. Оцінка управлінським персоналом безперервності задокументована та передана аудиторам у листі-запевненні. Аудиторами, за допомогою додаткових аудиторських процедур, було зібрано достатньо аудиторських доказів щодо оцінки безперервності діяльності та вжитих заходів до забезпечення безперервності управлінським персоналом Товариства, що включає в себе оновлені прогнози та аналіз чутливості з урахуванням ідентифікованих факторів ризику та різних можливих результатів; перегляд прогнозованого дотримання контрактних умов у різних сценаріях; зміни в планах управлінського персоналу щодо майбутніх дій. Аудитор переконався в тому, що управлінський персонал належним чином розкриває перспективи Товариства, та як це може вплинути ка користувачів фінансової звітності, враховуючі поточний високий ступінь невизначеності. Аудитором було враховано, що прогнози можуть суттєво змінитися за короткий проміжок часу. Аудитори застосували професійне судження та скептицизм. Аудитори дотрималися обережності в оцінці того, чи забезпечують будь-які прогнози адекватне відображення ситуації на дату підписання цього аудиторського звіту. Аудитор зібрав достатньо доказів та провів аудиторські процедури, щоб впевнитися у вищенаведеному. Аудитори дійшли впевненості у тому, що ризик настання обставин, які поставлять під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі - є мінімальним. Аудитор зібрав достатньо аудиторських доказів та впевнився в тому, що управлінський персонал готовий оперативно реагувати з метою недопущення такого ризику. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

КЛЮЧОВІ ПИТАНИЯ АУДИТУ

Ключові питання аудиту - питання, які, на наше професійне судження аудитора, були значущими під час

аудиту фінансової звітності поточного періоду. Ці питання розглядалися в процесі проведення аудиту та враховувалися при формуванні аудиторської думки щодо фінансової звітності Товариства. Ми виконали обов'язки, що описані в розділі
"Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту, в тому числі щодо цих питань. Ми визначили, що ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити у нашому звіті - відсутні.

ІНШАІНФОРМАЦІЯ
Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року. Інша інформація складається зі Звіту про управління за 2023 рік, що підготовлений згідно ст.11 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. №996-XIV. Інша інформація не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї. Наша думка, щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації (окрім Звіту про корпоративне управління). У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності, нашою відповідальністю с ознайомлення з іншою інформацією та при цьому розгляд існування суттєвої невідповідності між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.
Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було 6 включить до звіту.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ, ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Управлінський персонал ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД", в особі відповідальних посадових осіб, несе відповідальність, зазначену у параграфі 6 Б) МСА 210 "Узгодження умов завдань з аудиту":
за складання і достовірне подання фінансової звітності за 2023 рік, відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року № 996-XIV з наступними змінами та доповненнями;
за складання фінансової звітності до застосованої концептуальної основи фінансової звітності Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - МСФЗ);
за внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки;
за наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством;
за оцінку здатності суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі, а також доречності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності ЯК основи для бухгалтерського обліку та відповідності розкриття питань, що стосуються безперервності діяльності.

Відповідальна особа несе відповідальність також за:

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

Для проведення аудиторської перевірки за 2023 рік, відповідно до Міжнародних стандартів аудиту МСА

700
"Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора", були надані наступні документи: Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2023 року; Звіт про фінансові результате (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2023 рік; Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) за 2023 рік; Звіт про власний капітал (Форма № 4) за 2023 рік; Приміток до фінансової звітності, що включають стислий виклад значущих облікових політик за 2023 рік; статутні, реєстраційні документи; протоколи, накази; первинні та зведені документи бухгалтерського обліку. Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва Товариства розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

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

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обгрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД", а також оцінку загального подання фінансових звітів. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

Перевірка проводилась відповідно до статті 10 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 № 2258-VIII з наступними змінами та доповненнями, Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними

змінами та доповненнями, Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні" від 30 жовтня 1996 року N- 448/96-ВР з наступними змінами та доповненнями, Рішення НКЦПФР від 22.07.2021 № 555 Зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 07 вересня 2021 р. за № 1176/36798 "Про затвердження Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку", Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, видання 2016 - 2017 років (МСА) прийнятих в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ № 361 від 08.06.2018 (надалі -МСА), з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльності учасників фондового ринку.

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

0тримані аудиторські докази, на думку аудитора, забезпечують достатню та відповідну основу для висловлення аудиторської думки.

Нашими цілями є отримання обгрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск (складання) звіту аудитора, що містить нашу думку. Обгрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обгрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності. Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- 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 обгрунтованість 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, які поставили б під значний сумнів можливість продовжити безперервну діяльність суб'єкта перевірки. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки грунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення. Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати,

включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту. Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності; та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обгрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Розкриття інформації відповідно до Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №555 від 22.07.2021 року "Про затвердження Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку", зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 07 вересня 2021 року за №1176/36768:

Основні відомості про Товариство

Повна назва Товариства:	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ВОВЧАНСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД»
Скорочена назва Товариства:	ПРАТ «ВОВЧАНСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД»
Організаційно-правова форма Товариства:	Приватне акціонерне товариство
Ознака особи:	Юридична
Форма власності:	Приватна
Код за ЄДРПОУ:	00373936
Місцезнаходження:	Україна, 62504, Харківська обл., Чугуївський р-н, місто Вовчанськ, пл. Привокзальна,будинок 11
Дата державної реєстрації:	17.01.2007 року
Номер запису в ЄДР:	Номер запису: 14541230000000412; Дата запису: 17.01.2007 року
Місцезнаходження реєстраційної справи:	Міська рада міста Полтава
Розмір статутного (складеного) капіталу станом на 31.12.2023	8 541 639,56 грн.
Перелік засновників (учасників) юридичної особи, у тому числі частки (акції) кожного із засновників (учасників), прізвище, ім'я, по батькові, якщо засновник — фізична особа; найменування, місцезнаходження та ідентифікаційний код юридичної особи, якщо засновник - юридична особа:	Юридичні та фізичні особи-акціонери, які набули право власності на випущені в обіг акції, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 8 541 639.56 КІНЦЕВИИ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (К0НТР0ЛЕР) /ВЛАСНИК ІСТОТНОЇ УЧАСТІ ТОВ "КЕРНЕЛ-ТРЕЙД" - ВЕРЕВСЬКИЙ АНДРІЙ МИХАЙЛОВИЧ (БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК); ПАСПОРТ ГРОМАДЯНИНА УКРАЇНИ ДЛЯ ВИЇЗДУ ЗА КОРДОН СЕРІЇ PU НОМЕР 422258, ОРГАН, ЯКИЙ ВИДАВ ДОКУМЕНТ 2СНЕ, ДАТА ВИДАЧІ 16.12.2019; ІПН 2723405190 (ДОКУМЕНТ, ЩО ПОСВІДЧУС ОСОБУ);

	ШВЕИЦАРІЯ, МУНІЦИПАЛІТЕТ МІ, РЮ ДЕ ШАТІЙОН, 14 (МІСЦЕ ПРОЖИВАННЯ).

ВИДИ ДІЯЛЬНОСТІ

Код КВЕД 10.41 Виробництво олії та тваринних жирів (основний);
Код КВЕД 46.21 Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин;
Код КВЕД 46.33 Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами;
Код КВЕД 49.41 Вантажний автомобільний транспорт;
Код КВЕД 36.00 Забір, очищення та постачання води;
Код КВЕД 35 30 Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря;
Код КВЕД 35.14 Торгівля електроенергією;
Код КВЕД 35.11 Виробництво електроенергії;
Код КВЕД 56.10 Діяльність ресторанів, надання послуг мобільного харчування
Назва установчого документа: Статут
Дата останніх змін до Статуту
Статут Товариства Затверджений Загальними зборами акціонерів "22" квітня 2019 року -Нова редакція (протокол №б/н від "22" квітня 2019 року)
Керівник, головний бухгалтер, кількість працівників
Директор -Брюханов Володимир Ігорович
Головний бухгалтер - Тимошенко Віра Петрівна
Середня кількість працівників - 259 осіб

ВПЛИВ ВІЙСЬКОВОІ АГРЕСІІ РОСІЙСЬКОІ ФЕДЕРАЦІЇ НА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД"

У зв'язку з особливостями ситуації в Україні, аудитором було розроблено та застосовано альтернативні аудиторські процедури. Відповідно до застосованих альтернативних аудиторських процедур було опрацьовано актуальні національні та міжнародні санкційні списки, що дало змогу провести дослідження та відповідну ідентифікацію у разі виявлення осіб, що є у санкційних списках. Крім того, за допомогою проведення альтернативних аудиторських процедур:
- було оцінено можливий вплив на Товариство санкцій через клієнтів, агентів, фінансові установи в інших країнах;
- було проведено ідентифікацію всіх контрагентів, які фізично можуть знаходитися в росії та білорусі, або можуть бути пов'язаними з фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції;
- було досліджено структуру бенефіціарної власності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ ОЛІИНОЕКСТРАКЦІЙНИИ ЗАВОД", прямі чи непрямі зв'язки з відомими політично значущими особами (PEP) або організаціями на предмет прихованого зв'язку з білоруськими чи російськими фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції;
Ми провели усі необхідні аудиторські процедура, отримали достатні аудиторські докази та впевнилися, що Товариство не бере участі та не співпрацює з фізичними та юридичними особам, що знаходяться у санкційних списках. В ході аудиторської перевірки ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що у Товариства е будь-які відносини з фізичними чи юридичними особами, які підпадають під санкції. Ми провели необхідні аудиторські процедури, щодо встановлення контрагентів, які фізично можуть знаходитися в росії та білорусі або контрагентів, що можуть бути пов'язаними з фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції. За результатом проведених процедур аудитори не виявили жодного факту та доказу, що свідчив би про наявність контрагентів, які фізично можуть знаходитися в росії та білорусі, не виявлено фактів та доказів щодо прямих чи непрямих зв'язків з

відомими політично значущими особами (PEP) або організаціями на предмет прихованого зв'язку з білоруськими чи російськими фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції.
Аудитор дійшов висновку, що всі фізичні та юридичні особи, власника, кінцеві бенефіціари та інші особи що працюють з Товариством не є в санкційних списках. Аудитором проведено всі необхідні процедури, зібрано достатньо доказів та встановлено, що жоден з доказів не свідчить про порушення Товариством законодавства у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення.
За результатами проведення процедур, аудитори впевнилися, про відсутність порушення Товариством законодавства у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення.

Кібербезпека:

Аудитори розробили достатній ряд додаткових процедур, щоб встановити загрозу імовірності нанесення шкоди Товариству та наступні події, що можуть бути спричинені кібератаками. Аудитор застосував всі необхідні аудиторські процедури, щоб отримати достатні докази імовірності такої загрози або понесеної шкоди в результаті її настання. Аудитором отримано достатньо доказів, проведено всі необхідні аудиторські процедури та встановлено, що Товариство не піддавалося кібератакам. В результаті кібератак, що проходили на території України в період військових дій, Товариство не зазнало шкоди і вони не мали та не мають жодного впливу на господарську діяльність Товариства. В ході аудиторської перевірки, ніщо не привернуло нашої уваги, що б ми стверджували зворотне. Аудиторами було вжито необхідні запобіжні заходи для аналізу своїх ризиків, а також було ініційовано обговорення питання кібербезпеки з ключовим управлінським персоналом ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД" щодо наявності засобів та планів реагування на такі кібератаки. Відповідно до обговорених питань, аудиторами було отримано відповідні письмові пояснення та запевнення від ключового управлінського персоналу Товариства.

Оцінка безперервності діяльності як основи бухгалтерського обліку:

Аудиторами було розроблено та проведено додаткові аудиторські процедури, з метою встановлення ризику настання безперервності діяльності Товариства у сучасних умовах. Оцінка безперервності діяльності Товариства викладено в розділі "Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності".

ДУМКА АУДИТОРА ЩОДО РОЗКРИТТЯ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ ОЛІИНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД" ІНФОРМАЦІЇ ПРО КІНЦЕВИХ БЕНЕФІЦІАРНИХ ВЛАСНИКІВ ТА СТРУКТУРИ ВЛАСНОСТІ СТАНОМ НА ДАТУ ЦЬОГО ЗВІТУ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА:

Ми висловлюємо думку щодо повного розкриття Товариством інформації про кінцевих бенефіціарних власників та структури власності Товариства на дату цього аудиту відповідно до вимог встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року №163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за №768/36390. Ми впевнилися в тому, що інформація щодо кінцевого бенефіціарного власника та структури власності Товариства оприлюднена у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань достовірно та розкрита повно. Відомості у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань щодо кінцевого бенефіціарного власника є відкриті для його користувачів та знаходяться у необмеженому (вільному) доступі. Аудитор впевнився в тому, що відомості про кінцевих бенефіціарних власників та

структури власності Товариства розкрито повністю та достовірно.
На основі нашого аудиту ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що розкрита інформація Товариством про кінцевого бенефіціарного власника та структура власності Товариства на дату цього огляду не відповідає вимогам встановленим Положенням про форму та зміст структури власності затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року №163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за №768/36390 є не повною та не є достовірною.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРІСТВ0 "ВОВЧАНСЬКИЙ 0ЛІЙН0ЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД":
Не е контролером/учасником небанківської фінансової групи; Є підприємством, що становить суспільний інтерес.

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО НАЯВНІСТЬ У СУБ'ЄКТА ГОСПОДАРЮВАННЯ МАТЕРИНСЬКИХ/ДОЧІРНІХ КОМПАНІЙ
Аудиторами підтверджується, що станом на дату цього аудиторського звіту у ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД" відсутні дочірні/материнські компанії.

ВІДПОВІДНІСТЬ РОЗМІРУ СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ УСТАНОВЧИМ ДОКУМЕНТАМ ТА ВИМОГАМ ЗАКОНОДАВСТВА УКРАЇНИ

Аудиторами підтверджується дотримання вимог порядку формування Статутного капіталу, правильність відображення в обліку внесків до Статутного капіталу, порядок ведення аналітичного обліку рахунку 40 "Зареєстрований (пайовий) капітал".
За отриманою редакцією статуту ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД" Затвердженого Протоколом №б/н Загальних зборів акціонерів від 22 квітня 2019 року статутний капітал сформовано повністю, що становить 8 541 639 грн. 56 коп. (вісім мільйонів п'ятсот сорок одна тисяча шістсот тридцять дев'ять гривень п'ятдесят шість копійок), який поділений на 1 533 508 шт. простих іменних акцій, номінальною вартістю 5,57 (п'ять гривень п'ятдесят сім копійок) кожна. Реєстрацію випуску акцій засвідчено Свідоцтвом про реєстрацію випуску акцій №926/1/10 від 21 жовтня 2010 року.

Ми висловлюємо думку щодо відповідності розміру статутного капіталу установчим документам та інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.
Таким чином, станом на 31.12.2023 року величина зареєстрованого (пайового) капіталу згідно з даними фінансової звітності та Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань (які аудитор підтверджує) наступна:
Зареєстрований статутний капітал - 8 542 тис грн;
Сплачений статутний капітал - 8 542 тис грн;
Неоплачений капітал - відсутній.

Станом на 01.01.2023 року непокритий збиток становив (44 567) тис. грн, станом на 31.12.2023 року непокритий збиток становить (67 341) тис грн. Таким чином, структура власного капіталу Товариства становить:
Структура власного капіталу Товариства:

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

Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	8 542	8 542
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	73 404	73 404
Додатковий капітал	1410	521	521
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	70 904	70 904
Нерозподілений прибуток(непокритий збиток)	1420	(44567)	(67341)
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
Усього	1495	108804	86030

Ми висловлюємо думку щодо відповідності розміру статутного капіталу установчим документам та інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

ПОВНОТА ТА ДОСТОВІРНОСТІ РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО СКЛАДУ І СТРУКТУРИ ФІНАНСОВИХ ІНВЕСТИЦІЙ

Ми висловлюємо думку щодо повного та достовірного розкриття Товариством інформації щодо складу і структури фінансових інвестицій. Аудитом встановлено, що станом на 31 грудня 2023 року на Балансі Товариства не обліковуються та не відображаються довгострокові та поточні фінансові інвестиції. На основі нашого аудиту ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що надана Товариством інформація щодо відсутності фінансових інвестицій на дату цього аудиту є не повною та не є достовірною.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО П0В'ЯЗАНИХ ОСІБ

Відповідно до вимог МСА 550 "Пов'язані особи" аудитори звертались до управлінського персоналу із запитом щодо надання списку пов'язаних осіб та, за наявності таких осіб, характеру операцій з ними, а також провели достатні аудиторські процедура, незалежно від наданого запиту з метою впевненості щодо наявності або відсутності таких операцій.
До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами згідно з МСБО 24 належать: підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством; асоційовані компанії; спільні підприємства, у яких Товариство с контролюючим учасником; члени провідного управлінського персоналу Товариства; близькі родичі особи, зазначеної вище; компанії, що контролюють Товариство, або здійснюють суттєвий вплив.
Аудитори підтверджують, що управлінським персоналом Товариства достовірно розкрита інформація, щодо переліку пов'язаних осіб Товариства, господарських операцій з пов'язаними сторонами протягом звітного періоду та наявності дебіторської та кредиторської заборгованості з пов'язаними сторонами на кінець звітного періоду у розділі "Операції з пов'язаними сторонами" Приміток до фінансової звітності за 2023 рік. На основі нашого аудиту ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що розкрита інформація Товариством щодо пов'язаних сторін не відповідає вимогам встановленим Міжнародними стандартами фінансової звітності, є не повною та не с достовірною.

ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Аудитори дослідили інформацію про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства. До таких подій, але не виключно, відносяться війна, що розпочалася 24 лютого 2022 року в результаті військової агресії російської федерації проти України. У зв'язку з чим, 24 лютого 2022 року Президентом України було видано Указ про введення та запровадження в Україні воєнного стану. Станом на дату складання цього звіту, воєнний стан триває та постійно подовжується. Станом на дату цього звіту війна не закінчена. У зв'язку з чим існують фактори, що можуть вплинути на діяльність Товариства в умовах війни та воєнного стану, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити - діяльність Товариства супроводжується ризиками. Вплив війни та події, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Товариства. Передбачити масштаби впливу ризиків на майбутнє діяльності Товариства на даний момент з достатньою достовірністю неможливо.

Події після звітної дати, які надають додаткову інформацію про фінансовий стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД" на звітну дату

Подія	Наявність
Прийняття рішення щодо реорганізації Товариства	ні
Оголошення плану про припинення діяльності	ні
Оголошення про значну реструктуризацію або про початок її запровадження	ні
Істотні придбання активів, класифікація активів як утримуваних для продажу, інші вибуття активів або експропріація значних активів урядом	ні
Знищення (втрата) активів Товариства внаслідок пожежі, аварії, стихійного лиха або іншої надзвичайної події	ні
Значні операції зі звичайними акціями та операції з потенційними звичайними акціями після дати балансу	ні
Аномально великі зміни після дати балансу в цінах на активи або в курсах обміну іноземних валют	ні
Прийняття законодавчих актів, які впливають на діяльність Товариства	так
Прийняття значних зобов’язань або непередбачених зобов’язань, наприклад, унаслідок надання значних гарантій	ні
Початок крупного судового процесу, що виник виключно внаслідок подій, які відбулися після дати балансу	ні
Дивіденди за звітний період оголошені підприємством після дати балансу	ні
Укладення контрактів щодо значних капітальних і фінансових інвестицій	ні
Оголошення банкротом дебітора Товариства, заборгованість якого раніше була визнана сумнівною.	ні
Переоцінка активів після звітної дати, яка свідчить про стійке зниження їхньої вартості, визначеної на дату балансу.	ні
Продаж запасів, який свідчить про необґрунтованість оцінки чистої вартості їх реалізації на дату балансу	ні
Виявлення помилок або порушень законодавства, що призвели до перекручення даних фінансової звітності	ні

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ У ВІДПОВІДНОСТІ ДО ЧАСТИНИ ТРЕТЬОІ СТАТТІ 127 ЗАКОНУ

УКРАЇНИ "ПРО РИНКИ КАПІТАЛУ ТА ОРГАНІЗОВАНІ ТОВАРНІ РИНКИ":
Аудитор ознайомився з інформацією, що наведена у Звіті про управління складеного відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. Аудитор зазначає, що інформація наведена у цьому Звіті про управління представлена користувачам з метою достовірного уявлення про результати діяльності підприємства, перспективи його розвитку, зокрема, про основні ризики й невизначеності діяльності та дії керівництва відповідно до заявлених стратегічних планів розвитку компанії.
Ця думка складена за вимогами та у відповідності до Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), Рішення Аудиторської палати України №9 від 13.03.2019 року "Про затвердження Рекомендацій з аудиторської практики за результатами проведення круглого столу на тему "Нові вимоги до аудиторського звіту" (частина 2 питання 2.3.2) та з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників Фондового ринку.
Ми перевірили інформацію зазначену у Звіті про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"ВОВЧАНСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД" складеного на 31 грудня 2023 року за 2023 рік, а саме:
- щодо зазначених посилань на внутрішні документи ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИИ 0Л'ИН0ЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД" з організації корпоративного управління ;
- щодо наявних пояснень у разі наявності відхилень від положень Кодексу корпоративного управління;
- щодо наведеної інформації про проведені загальні збори акціонерів (учасників) ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД" та щодо інформації про прийняті на цих зборах рішення;
- щодо зазначеної інформації про персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД", інформації про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішеннях.
Ми підтверджуємо зазначену інформацію, щодо вище вказаних питань.
Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні докази для висловлення нашої думки. На нашу думку інформація зазначена у Звіті про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД" щодо таких питань, як:
- щодо опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;
- щодо переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;
- щодо зазначеної інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;
- щодо визначеного порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента;
- щодо визначених повноважень посадових осіб емітента.
у всіх суттєвих аспектах виходячи зі встановлених критеріїв є достовірною та викладено емітентом згідно вимог Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями. На основі виконаних процедур та отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВОВЧАНСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД" не дотрималось в усіх суттєвих аспектах вимогам Закону України ("Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 року № 3480-IV (ред. від 05.08.2021 року) № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями та Рекомендації щодо практики застосування законодавства з питань корпоративного управління, затверджених рішенням НКЦПФ від

22.03.2020 року №118.

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ПІДСУМКИ ПЕРЕВІРКИ ФІНАНСОВО-ГОСПОДАРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД" ЗА РЕЗУЛЬТАТАМИ ФІНАНСОВОГО РОКУ, ПІДГОТОВЛЕНІ РЕВІЗОРОМ ТОВАРИСТВА, НАДАННЯ ЯКОЇ ПЕРЕДБАЧЕНО ЧАСТИНОЮ ЧЕТВЕРТОЮ СТАТТІ 75 ЗАКОНУ УКРАЇНИ "ПРО АКЦІОНЕРНІ ТОВАРИСТВА"

Перевірка фінансово-господарської діяльності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД" за результатами фінансового року ревізором або ревізійною комісією Товариства не проводилася.

ІНФОРМАЦІЯ ЩОДО ІНШОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО ЗАКОНІВ УКРАЇНИ ТА НОРМАТИВНО-ПРАВОВИХ АКТІВ

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

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ КОМПАНІЮ:

Повна назва підприємства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ"
Скорочена назва підприємства	ТОВ "АФ "КВОЛІТІ АУДИТ"
Ознака особи	Юридична
Код за ЄДРПОУ	33304128
Юридична адреса	Україна, 02090, місто Київ, Харківське шосе, будинок 19 а, квартира 518
Адреса фактичного місцезнаходження	Україна, 02090, місто Київ, Харківське шосе, будинок 19 а, квартира 518
Веб-сторінка підприємства	http://www.afqa.com.ua/
Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів	№ 3509 від 17.12.2004 року № 142/7
Свідоцтво про відповідність системи контролю якості	№ 0779 Рішення АПУ №358/5 від 24.04.2018 видане Аудиторською Палатою України
Відповідність реєстру аудиторів, що мають право здійснювати аудит проф. учасників фондового ринку	включено до реєстру «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес»

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ:

Дата та номер договору на проведення аудиту
№ 15/03-13Л від 01 квітня 2024 року

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту
з 01 квітня 2024 року по 30 травня 2024 року

Ключовий партнер з аудиту І.В. Платонова (Реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100261)

ДАТА СКЛАДАННЯ АУДИТОРСЬКОГО ЗВІТУ: 30 травня 2024 року

4. Твердження щодо річної інформації

Керівна особа емітента, яка здійснює управлінські функції та підписує річну інформацію емітента, стверджує про те, що, наскількі це їй відомо, річна фінансова звітність за 2023 р. підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність України", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента.
Від імені керівництва - директор Брюханов Володимир Ігорович.
Юридичні особи, які перебувають під контролем емітента - відсутні.
Консолідована фінансова звітність емітентом не складається.

IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від голови ради особи
Шановні акціонери та інші стейкхолдери !
Від імені наглядової ради ПРАТ "ВОВЧАНСЬКИЙ ОЕЗ" щиро вдячні Вам за співпрацю та підтримку протягом 2023 року. Попри виклики і проблеми, завдяки спільній підтримці з Вашого боку , Товариство забезпечило безперервну діяльність в звітному році.
Цей звіт керівництва ПРАТ "ВОВЧАНСЬКИЙ ОЕЗ", надалі - Товариство, емітент, який складено відповідно до Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" №3480-IV від 23.02.2006 року (зі змінами), представлений користувачам з метою достовірного уявлення про результати діяльності Товариства, перспективи його розвитку, зокрема, про основні ризики й невизначеності діяльності та дії керівництва відповідно до заявлених стратегічних планів розвитку компанії.

2. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від керівника особи
Шановні акціонери та інші стейкхолдери !
Звітний рік був для Товариства роком випробувань та адаптації до викликів воєнного часу. Разом з тим, Товариство вживає усіх необхідних заходів для забезпечення неперервності діяльності, відповідно до мети та предмету діяльності, визначених Статутом Товариства, та основних напрямків діяльності, затверджених рішенням загальних зборів акціонерів.
Цей звіт керівництва, що наведений в річному звіті Товариства далі, включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан Товариства.

3. Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи
Вовчанський олійноекстракційний завод, як промислове підприємство з застосуванням паросилової енергії та гідравлічних пресів, було засновано наприкінці 80-х років XIX століття. Обладнання олієдобування складалося з двох пресів малої продуктивності та примітивного шеретувального обладнання, а також паросилової установки потужністю 20 л.с. В 1907 році продуктивність досягла переробки 16 тон насіння за добу. Після проведення значної кількості реконструкцій продуктивність в 80-х, 90-х роках минулого століття підвищилась до 450 тон на добу. Станом на початок 2022 року виробничі потужності Товариства

досягли позначки 1150 тн. переробки насіння соняшнику за добу.
В звітному 2023 році через наслідки російського військового вторгнення, заводські виробничі потужності тимчасово не експлуатуються.

4. Інформація про укладення деривативних контрактів або вчинення правочинів щодо деривативних цінних паперів емітентом (крім укладених / вчинених особою, яка провадить клірингову діяльність центрального контрагента, у межах провадження нею клірингової діяльності центрального контрагента), якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат
Товариство, протягом звітного періоду не укладало деривативні контракти та не вчиняло правочинів щодо деривативних цінних паперів.

1) Завдання та політика особи щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування
Завдання емітента щодо управління фінансовими ризиками передбачає здійснення таких основних заходів:
- ідентифікація окремих видів ризиків, пов'язаних з фінансовою діяльністю підприємства. Процес ідентифікації окремих видів фінансових ризиків передбачає виділення систематичних та несистематичних видів ризиків, що характерні для господарської діяльності підприємства, а також формування загального портфеля фінансових ризиків, пов'язаних з діяльністю підприємства;
- оцінка широти і достовірності інформації, необхідної для визначення рівня фінансових ризиків;
- визначення розміру можливих фінансових втрат при настанні ризикової події за окремими видами фінансових ризиків. Розмір можливих фінансових втрат визначається характером здійснюваних фінансових операцій, обсягом задіяних в них активів (капіталу) та максимальним рівнем амплітуди коливання доходів при відповідних видах фінансових ризиків, визначенням розміру можливих фінансових втрат при настанні ризикової події за окремими видами фінансових ризиків. Для Емітента одним з інструментів нейтралізації наслідків настання ризиків є використання для цих цілей резервного фонду фінансових ресурсів, що призначений для покриття можливих збитків.

2) Схильність особи до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків
Емітент, як і будь-яке інше підприємство, в сучасних умовах економічного розвитку країни, з урахуванням характеру державного регулювання фінансової діяльності підприємства, темпів інфляції в країні, рівня конкуренції в окремих сегментах ринку, в достатній мірі є схильним до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків.

Фінансові інструменти товариства включають грошові кошти та їх еквіваленти, дебіторську та кредиторську заборгованість. Товариство не використовує похідні фінансові інструменти в своїй операційній діяльності.

Основні ризики, властиві фінансовим інструментам, включають: ринковий ризик, ризик ліквідності та кредитний ризик. Керівництво аналізує та узгоджує політику управління кожним із цих ризиків. Для діяльності товариства, в основному, характерні фінансові ризики у результаті ринкових змін курсів обміну валют та відсоткових ставок.

Ризик ліквідності являє собою ризик того, що товариство не зможе погасити свої зобов'язання на момент їх погашення. Завданням керівництва є підтримання балансу між безперервним фінансуванням і гнучкістю у використанні умов кредитування.

Товариство проводить аналіз строків виникнення активів і погашення зобов'язань і планує свою

ліквідність у залежності від очікуваних строків погашення відповідних фінансових інструментів.

Відповідно до планів товариства, його потреби в обігових коштах задовольняються за рахунок надходження грошових коштів від операційної діяльності, та кредитних коштів.

Товариство залучає кредитні ресурси. Надходжень від операційної діяльності достатньо для своєчасного погашення зобов'язань.

Кредитний ризик являє собою ризик того, що товариство понесе фінансові збитки у випадку, якщо контрагенти не виконують свої зобов'язання за фінансовим інструментом або клієнтським договором.

Фінансові інструменти, які потенційно наражають товариство на істотну концентрацію кредитного ризику, переважно включають грошові кошти та їх еквіваленти, а також торгову дебіторську заборгованість.

Товариство переважно розміщує свої грошові кошти та їх еквіваленти у великих банках з надійною репутацією, які знаходяться в Україні. Керівництво здійснює постійний моніторинг фінансового стану установ, де розміщені грошові кошти та їх еквіваленти.

Кредитний ризик пов'язаний з невиконанням банками своїх зобов'язань та обмежується сумою грошових коштів та їх еквівалентів.

Товариство здійснює операції тільки з перевіреними і кредитоспроможними клієнтами на внутрішньому та зовнішньому ринках.

Політика товариства полягає в тому, що можливість надання кредиту клієнтам, які бажають співпрацювати на кредитних умовах, у кожному конкретному випадку аналізується і підлягає формальному затвердженню.

Окрім того, керівництво проводить додаткову процедуру моніторингу фінансової інформації про клієнтів на щоквартальній основі.

Інші ризики відстежуються і аналізуються у кожному конкретному випадку.

Управління капіталом. Політика управління капіталом направлена на забезпечення і підтримання оптимальної структури капіталу для скорочення загальних витрат на капітал, які виникають, та гнучкості у питаннях доступу до ринків капіталу.

Керівництво здійснює регулярний моніторинг структури капіталу і може вносити коригування у політику та цілі управління капіталом з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або своєї стратегії розвитку.

1) звіт про корпоративне управління

Частина 1. Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа, та/або практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Інформація про практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

	Відповідність практики (Так/Ні)	Опис наявної практики/обґрунтування відхилення
1. Цілі особи		
В статуті та/або внутрішніх документах особи визначена мета щодо створення довгострокової сталої цінності в інтересах особи та її стейкхолдерів	так	Мета визначена в статуті Товариства, зокрема, Товариство створене виключно як господарське і здійснює підприємницьку діяльність з метою одержання прибутку та наступного його розподілу між акціонерами.
2. Акціонери та стейкхолдери		
Права акціонерів	так	Відповідно до вимог законодавства
Права міноритарних акціонерів	так	Відповідно до вимог законодавства
1) загальні збори акціонерів		
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати додаткову інформацію достатню, щоб сформувати поінформовану думку щодо всіх питань, які розглядатимуться під час загальних зборів не менше, ніж за 30 днів до дати їх проведення	так	З документами, необхідними для прийняття рішень з питань порядку денного Загальних зборів, акціонери Товариства та їх представники можуть ознайомитися з дати надіслання акціонерам повідомлення (не менше, ніж за 30 днів до дати їх проведення) до дати їх проведення шляхом направлення Товариством документів акціонеру на його запит.
Біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, розкриваються одночасно із повідомленням про проведення загальних зборів	ні	Біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, розкриваються шляхом направлення Товариством документів акціонеру на його запит. Біографічні дані членів органів управління також розкриваються в особливій інформації (на наступний день після обрання) та в річному звіті станом на кінець звітного року.
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість голосувати, а також отримувати матеріали, пов'язані із загальними зборами, дистанційно (за допомогою засобів електронного зв'язку тощо)	так	Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість голосувати дистанційно шляхом засвідчення бюлетеню для голосування за допомогою кваліфікованого електронного підпису акціонера (його представника) (та/або іншим засобом електронної ідентифікації, що відповідає вимогам, визначеним Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку), а також дистанційно отримувати матеріали, пов'язані із загальними

		зборами, у відповідь на запит, підписаний кваліфікованим електронним підписом такого акціонера (іншим засобом, що забезпечує ідентифікацію та підтвердження направлення документу особою) та направлений на адресу електронної пошти відповідальної за порядок ознайомлення акціонерів із документами, необхідними для прийняття рішень з питань порядку денного загальних зборів, особи.
Керівник, фінансовий директор, більшість членів ради (більшість невиконавчих директорів ради директорів) і зовнішній аудитор беруть участь у річних загальних зборах	так	У очних річних загальних зборах керівник, голова та/або члени наглядової ради, зовнішній аудитор можуть брати участь, виступати з доповідями, можуть брати участь в обговореннях.
Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них	так	У очних загальних зборах передбачається можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них.
Детальний регламент проведення загальних зборів визначено статутом та/або внутрішніми документами	ні	Регламент проведення загальних зборів затверджується першим питанням порядку денного загальних зборів.
Протокол та рішення загальних зборів (включаючи кількість голосів, поданих "за" та "проти" кожного рішення), а також відповіді на ключові запитання, що були порушені під час загальних зборів, розкриваються протягом 5 робочих днів з дати проведення загальних зборів	так	Протокол загальних зборів протягом п'яти робочих днів з дня його складення, але не пізніше 10 днів з дати проведення загальних зборів, розміщується на веб-сайті Товариства.
Адреса вебсайту особи забезпечує надання всієї інформації, яка необхідна акціонерам для сприяння їх участі у загальних зборах та інформування про рішення, ухвалені під час загальних зборів	так	Інформація, яка необхідна акціонерам для сприяння їх участі у загальних зборах та інформування про рішення, ухвалені під час загальних зборів, розміщується на вебсайті Товариства.
2) взаємодія з акціонерами		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії з акціонерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її акціонерами	так	З документами, необхідними для прийняття рішень з питань порядку денного Загальних зборів, акціонери Товариства та їх представники можуть ознайомитися з дати надіслання акціонерам повідомлення (не менше, ніж за 30 днів до дати їх проведення) до дати

		їх проведення шляхом направлення Товариством документів акціонеру на його запит.
Створено відділ (функцію) з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами, який відповідає на запити інвесторів та сприяє участі акціонерів в управлінні особою, а також забезпечує можливість для міноритарних акціонерів донести свої погляди до уваги ради	ні	Посада корпоративного секретаря не передбачена. Особою, відповідальною за взаємодію з акціонерами, є директор.
3) поглинання		
Радою визначено принципи, як вона діятиме у разі пропозиції щодо поглинання, зокрема: а) не вчиняти дії щодо протидії поглинанню без відповідного рішення загальних зборів; б) надавати акціонерам збалансований аналіз недоліків і переваг будь-якої пропозиції щодо поглинання; в) загальні збори приймають остаточне рішення про схвалення або відхилення пропозицій щодо поглинання	ні	Рішення про схвалення або відхилення пропозицій щодо поглинання повинні приймати загальні збори акціонерів.
4) інші стейкхолдери		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії зі стейкхолдерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її стейкхолдерами	ні	Питання затвердження політики взіємодії зі стейкхолдерами не виносилось на затвердження наглядовою радою в звітному році.
Особою визначено перелік своїх стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію	так	У Товариства відсутній уніфікований перелік стейкхолдерів. Товариство повністю володіє інформацією про своїх стейкхолдерів, зокрема про акціонерів, кредиторів, постачальників послуг та фінансових інструментів, клієнтів та контрагентів, тощо.
Особа розкриває звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами	ні	Звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами не складався і не затверджувався наглядовою радою в звітному році.
3. Наглядова рада		
Члени наглядової ради не входять	ні	Обмеження по кількості інших

до складу наглядових рад у більш ніж 3 інших юридичних особах		юридичних осіб, в яких член наглядової ради Товариства може входити до складу наглядових рад інших юридичних осіб, не встановлені статутом, внутрішніми положеннями Товариства.
Особа веде облік відвідування засідань наглядової ради та її комітетів	ні	Облік відвідувань засідань не ведеться. Інформація про осіб присутніх на засідання наглядової ради зазначається в протоколах засідань наглядової ради
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають і пояснюють обов'язок членів наглядової ради сумлінно виконувати свої функції і дотримуватися принципу лояльності стосовно особи	так	Положення про наглядову раду визначає обов'язок членів наглядової ради сумлінно виконувати свої функції і дотримуватися принципу лояльності стосовно Товариства.
Наглядовій раді та її членам забезпечена можливість доступу до будь-якої інформації, яка необхідна їй для ефективного виконання обов'язків	так	Для здійснення покладених на неї завдань наглядова рада має право отримувати інформацію та документи, що стосуються діяльності Товариства, вимагати звітів та надання пояснень від директора, працівників Товариства, його структурних підрозділів, а також здійснювати інші дії, які можуть бути необхідними для ефективного виконання наглядовою радою своїх завдань.
Наглядова рада регулярно оцінює результати діяльності особи та виконавчого органу відповідно до цілей особи	ні	Звіт виконавчого органу розглядається на річних загальних зборах акціонерів, за результатами цього розгляду приймається відповідне рішення.
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають, що наглядова рада не має права втручатися у поточне управління особою, у тому числі у питання, які належать до сфери відповідальності виконавчого органу, крім як у випадках надзвичайних обставин, які визначені належним чином	ні	В статуті та внутрішніх документах відсутня норма про те, що наглядова рада не має права втручатися у поточне управління особою, у тому числі у питання, які належать до сфери відповідальності директора, крім як у випадках надзвичайних обставин, які визначені належним чином.
Розмір і навички членів наглядової ради відповідають потребам особи, її розміру та ступеню складності її діяльності	так	Професійний досвід, навички членів наглядової ради відповідають потребам Товариства.
Наглядовою радою визначені і регулярно переглядаються кваліфікаційні вимоги до кандидатів у члени наглядової ради	так	Кваліфікаційні вимоги до кандидатів у члени наглядової ради визначені у внутнішньому положенні про наглядову раду.
Відбір та призначення членів наглядової ради відбувається на	так	Відбір та призначення членів наглядової ради відбувається на основі професійних

основі професійних якостей, досягнень і відповідності кандидатів конкретним критеріям, а також з урахуванням необхідності періодичного оновлення складу		якостей, досягнень і відповідності кандидатів конкретним критеріям.
В особі наявна формалізована процедура перевірки кандидатів у члени наглядової ради, яка зокрема включає перевірку добропорядності, наявності конфлікту інтересів, компетентності, навичок і досвіду кандидата	ні	Процедура перевірки кандидатів у члени наглядової ради включає перевірку добропорядності, наявності конфлікту інтересів, компетентності, навичок і досвіду кандидата. Процедура перевірки кандидатів у члени наглядової ради у вигляді окремого документа не затверджена.
Процедура відбору передбачає можливість залучення зовнішніх радників та/або процес відкритого пошуку	ні	Процес відкритого пошуку кандидатів до складу наглядової ради відсутній, зовнішні радники не залучаються.
Наглядова рада розробляє плани наступництва для членів наглядової ради та виконавчого органу	ні	Плани наступництва для членів наглядової ради та виконавчого органу не розробляються.
Наглядовою радою затверджено політику щодо різноманіття складу наглядової ради та виконавчого органу	ні	Політику щодо різноманіття складу наглядової ради та виконавчого органу не затверджено.
Представники однієї зі статей становлять не менше 40 % від складу наглядової ради	так	Представники однієї зі статей становлять не менше 40 % від складу наглядової ради.
Незалежні члени наглядової ради становлять не менше половини від її загального складу	ні	До складу наглядової ради обрані лише представники акціонера.
Члени наглядової ради проходять вступний тренінг після їх обрання, який серед іншого покриває: а) обов'язки, функції і сфери відповідальності членів наглядової ради; б) незалежність, включаючи незалежність мислення; в) порядок роботи наглядової ради; г) питання відповідальності; ґ) питання стратегії особи; д) політики особи, включаючи питання етики, конфлікту інтересів та запобігання корупції; е) питання звітності та систем контролю, включаючи внутрішній та зовнішній аудит; є) роль комітетів наглядової ради	ні	Новообрані члени наглядової ради самостійно ознайомлюються зі змістом внутрішніх документів, які їм надаються та охоплюють вказані питання.
Наглядова рада розробляє план	ні	Плани навчання наглядовою радою для її

навчання, який визначає, з яких питань необхідно пройти додаткове навчання її членам		членів не розробляються.
Голову наглядової ради обрано серед незалежних членів	ні	Незалежні члени відсутні. До складу наглядової ради обрані представники акціонера.
Голові наглядової ради забезпечено можливість для комунікації з акціонерами, у тому числі мажоритарними	так	Голові наглядової ради забезпечено можливість для комунікації з акціонерами, у тому числі мажоритарними.
Функції голови наглядової ради визначаються у внутрішніх документах особи	так	Функції голови наглядової ради визначаються у Положенні про наглядову раду.
Створена посада та призначено корпоративного секретаря	ні	Посада корпоративного секретаря не передбачена, законодавство не вимагає її утворення (введення) в товаристві з кількістю акціонерів менше ста осіб.
1) комітети наглядової ради		
Наглядовою радою створено комітети та затверджені внутрішні документи, які регулюють їх діяльність	ні	Комітети не створено.
Комітет з питань аудиту складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання у сфері фінансів, галузевий досвід та досвід з питань бухгалтерського обліку, аудиту, контролю та управлінням ризиками	ні	Комітети не створено.
Члени комітету з питань аудиту не входять до складу інших комітетів наглядової ради	ні	Комітети не створено.
Комітет з призначень складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання в галузі управління людськими ресурсами і навичками пошуку професіоналів до складу наглядової ради і виконавчого органу	ні	Комітети не створено.
Комітет з питань винагороди складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання щодо практик визначення винагороди та заохочення до ефективного виконання обов'язків	ні	Комітети не створено.
Більшість комітету з питань ризиків становлять незалежні члени	ні	Комітети не створено.
4. Виконавчий орган		

Виконавчий орган розробляє стратегію особи, яка затверджується рішенням Наглядової ради	ні	Визначення основних напрямів діяльності Товариства відповідно до статуту є виключною компетенцією загальних зборів акціонерів.
Наглядова рада визначає ключові показники ефективності Виконавчому органу для відстеження прогресу у досягненні цілей особи	так	Наглядова рада визначає ключові показники ефективності директору.
Виконавчий орган регулярно звітує Наглядовій раді про прогрес у впровадженні стратегії особи	так	Директор регулярно звітує на засіданні наглядової ради.
Виконавчий орган інформує голову Наглядової ради про будь-які значні події, які сталися в період між засіданнями Наглядової ради	так	Директор інформує голову Наглядової ради про будь-які значні події, які сталися в період між засіданнями Наглядової ради.
6. Винагорода		
Винагорода членів ради і виконавчого органу визначена на підставі та відповідає ринковим показникам у галузі для такого виду особи	так	Винагорода директора відповідає риноковим показникам у галузі.
Розмір винагороди для виконавчого органу пов'язаний з результатами діяльності особи	так	Розмір винагороди директора пов'язаний з результатами діяльності Товариства.
Винагорода членів ради (невиконавчих директорів) є фіксованою та не залежить від досягнення особою фінансових показників	ні	Члени наглядової ради працюють на безоплатній основі.
7. Розкриття інформації і прозорість		
В особі затверджена та оприлюднена політика щодо розкриття інформації, яка визначає інформацію, що її повинна розкривати особа	ні	Політика щодо розкриття інформації у вигляді окремого документа не затверджувалася, при розкритті інформації Товариство керується вимогами НКЦПФР, зокрема Положенням про розкриття інформації емітентами цінних паперів.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) здійснює нагляд за виконавчим органом (виконавчими директорами ради директорів) у підготовці фінансових звітів і забезпечуєскладання фінансових звітів особи відповідно до чинного законодавства та міжнародних стандартів фінансової звітності	ні	Нагляд наглядової ради за виконавчим органом у підготовці фінансової звітності за МСФЗ відсутній.
Адреса вебсайту особи містить	так	Веб-сайт Товариства містить окремий

окремий розділ, присвячений виключно питанням корпоративного управління		розділ, присвячений виключно питанням корпоративного управління, це "Інформація для акціонерів і стейкхолдерів".
8. Система контролю і стандарти етики		
В особі створена система внутрішнього контролю, яка відповідає моделі концепції "трьох ліній захисту"	ні	Система внутрішнього контролю, яка передбачає модель трьох ліній захисту, відсутня.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) має механізми внутрішнього контролю особи, маючи змогу залучити внутрішнього аудитора та зовнішнього аудитора	так	Наглядова рада має змогу обрати зовнішнього аудитора. Відповідно до Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" призначення наглядовою радою Товариства суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства, затверджується на загальних зборах.
Функція комплаєнс та ризик-менеджменту підзвітна раді (невиконавчим директорам ради директорів)	ні	Функція комплаєнс та ризик-менеджменту відсутня.
В особі затверджено політику з питань управління ризиками	ні	Політика з питань управління ризиками не затверджувалася.
В особі затверджено декларацію схильності до ризиків	ні	Декларація схильності до ризиків не затверджувалася.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) розглядає звіт щодо управління ризиками	ні	Звіт щодо управління ризиками не складався і не затверджувався наглядовою радою.
В особі затверджено та оприлюднено кодекс етики	ні	Кодекс етики відсутній.
В особі забезпечено можливість анонімно і безпечно повідомляти про неправомірну чи неетичну поведінку	ні	Кодекс етики відсутній.
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо запобігання корупції	ні	Політика щодо запобігання корупції не затверджувалася.
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо конфлікту інтересів, яка покриває такі питання: а) конфлікту інтересів, запобігання і управління конфліктом інтересів; б) правочинів із заінтересованістю; в) інсайдерської торгівлі; та г) зловживання службовим	ні	Політика щодо конфлікту інтересів не затверджувалася.

становищем		
9. Оцінка корпоративного управління		
В особі формалізована процедура щорічної самооцінки членів ради	ні	Процедура щорічної самооцінки членів наглядової ради відсутня.
За результатами щорічної самооцінки членів ради розробляється план дій для підвищення ефективності роботи членів ради та практик корпоративного управління	ні	Процедура щорічної самооцінки членів наглядової ради відсутня.
Кожні три роки проводиться комплексна оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього експерта	ні	Оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього експерта не проводиться.

Частина 2. Інформація про загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень: 1 (1)

Дата проведення	28.04.2023
Спосіб проведення	очне голосування електронне голосування X опитування (дистанційно)
Суб'єкт скликання	наглядова рада
Питання порядку денного та прийняті рішення:	
ПОРЯДОК ДЕННИЙ ЗАГАЛЬНИХ ЗБОРІВ: 1. Затвердження регламенту роботи Загальних зборів. 2. Затвердження результатів фінансово-господарської діяльності Товариства за 2022 рік та затвердження порядку покриття збитків Товариства . 3. Розгляд звіту наглядової ради та звіту виконавчого органу, прийняття рішення за результатами розгляду такого звіту. 4. Розгляд висновків аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності та затвердження заходів за результатами його розгляду. 5. Попереднє надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів. 6. Внесення змін до статуту Товариства та затвердження нової редакції статуту Товариства 7. Затвердження положення про наглядову раду Товариства. З першого питання порядку денного: "Затвердження регламенту роботи Загальних зборів". Вирішили: Затвердити наступний регламент роботи цих Загальних зборів: 1. У Загальних зборах можуть брати участь особи, включені до переліку акціонерів, складеного станом на 23 годину 25.04.2023 року, або їх представники, які зареєструвались для участі в цих річних Загальних зборах. 2. Реєстрація акціонерів (їх представників) проводиться на підставі переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах, складеного в порядку, передбаченому законодавством про депозитарну систему України. 3. Реєстрація акціонерів (їх представників) проводиться шляхом співставлення даних переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах, складеного у порядку встановленому законодавством про депозитарну систему, з даними переліку акціонерів, які подали бюлетені для участі у Загальних зборах, а також перевірки повноважень представників	

акціонерів, які підписали бюлетені. Всі акціонери, що вказані у переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах, складеного у порядку встановленому законодавством про депозитарну систему, та які подали хоча б один бюлетень для голосування у Загальних зборах, підписаний уповноваженою на те особою, вважаються такими, що прийняли участь у Загальних зборах та є зареєстрованими для участі у Загальних зборах.
4. Кожен акціонер - власник голосуючих акцій здійснює голосування шляхом подання бюлетенів депозитарній установі, яка обслуговує рахунок в цінних паперах такого акціонера, на якому обліковуються належні акціонеру акції товариства.
5. Датою початку голосування є 17 квітня 2023 року (дата розміщення бюлетеню на сайті).
6. Датою закінчення голосування акціонерів є 28 квітня 2023 року.
7. Протокол Загальних зборів підписують обрані наглядовою радою Товариства Головуючий (Голова) та Секретар Загальних зборів.
8. З усіх інших процедур та питань, які виникають під час проведення Загальних зборів Товариства, керуватися нормами Порядку скликання та проведення дистанційних загальних зборів акціонерів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 06 березня 2023 року, з усіма змінами.

З другого питання порядку денного: "Затвердження результатів фінансово-господарської діяльності Товариства за 2022 рік та затвердження порядку покриття збитків Товариства"
Вирішили:
1. Затвердити річний звіт Товариства за 2022 рік.
2. Збиток, отриманий Товариством за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства за 2022 рік, у розмірі 40564 тис. грн., покрити за рахунок нерозподілених прибутків майбутніх років в повному розмірі.

З третього питання порядку денного: "Розгляд звіту наглядової ради та звіту виконавчого органу, прийняття рішення за результатами розгляду такого звіту".
Вирішили:
1. Прийняти до відома та затвердити звіт Наглядової ради Товариства про результати діяльності у 2022 році.
2. Прийняти до відома та затвердити звіт директора Товариства про результати фінансово-господарської діяльності за 2022 рік.

З четвертого питання порядку денного: "Розгляд висновків аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності та затвердження заходів за результатами його розгляду".
Вирішили:
Розгляд висновків аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності не здійснювати у зв'язку з тим, що аудит фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року не проводився станом на дату проведення цих Загальних зборів.

З п'ятого питання порядку денного: "Попереднє надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів".
Вирішили:
Попередньо надати згоду на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством у строк до 27 квітня 2024 року (включно), за умови попереднього погодження таких правочинів Наглядовою радою Товариства, граничною сукупною вартістю 5 (п'ять) млрд. доларів США або відповідний еквівалент в іншій іноземній або національній валюті, наступного характеру: купівля - продаж, поставка, відчуження або набуття у власність будь-якого майна, застава (у тому числі іпотека), порука, надання або одержання послуг, позик,

кредитів, оренда, користування майном, фінансовий лізинг. З шостого питання порядку денного: "Внесення змін до статуту Товариства та затвердження нової редакції статуту Товариства". Вирішили: 1. Внести зміни до статуту Товариства у зв'язку з його приведенням у відповідність із Законом України "Про акціонерні товариства". Статут Товариства затвердити в новій редакції. 2. Уповноважити Головуючого (Голову) Загальних зборів Дяченко Любов Олександрівну та Секретаря Загальних зборів Романцову Аллу Володимирівну підписати статут Товариства в новій редакції. 3. Доручити директору Товариства здійснити всі необхідні дії для забезпечення проведення державної реєстрації змін до установчих документів відповідно до вимог чинного законодавства, з правом видачі довіреності. З сьомого питання порядку денного: "Затвердження положення про наглядову раду Товариства". Вирішили: 1. Затвердити положення про наглядову раду Товариства. 2. Уповноважити Головуючого (Голову) Загальних зборів Дяченко Любов Олександрівну та Секретаря Загальних зборів Романцову Аллу Володимирівну підписати положення про наглядову раду Товариства.

URL-адреса протоколу загальних зборів:	http://00373936.infosite.com.ua/After2019Details/4682

Частина 4. Рада

Персональний склад ради та її комітетів

Ім'я члена ради, строк повноважень у звітному періоді	РНОКПП	УНЗР	Голова/ заступник голови ради	Голова / член комітету ради		
				Назва комітету - 1	Назва комітету - 2	Назва комітету - 3
Долженко Олександр Валентинович, голова наглядової ради (01.01.2023-31.12.2023)			X			
Бобошко Іван Олексійович (01.01.2023-31.12.2023)						
Новохатній Олександр Вікторович (01.01.2023-31.12.2023)						

Інформація про проведені засідання ради та загальний опис прийнятих рішень

Кількість засідань ради у звітному періоді:	7
з них очних:	7
з них заочних:	0

Опис ключових рішень ради:	Дати засідань наглядової ради і опис прийнятих на засіданнях рішень. 1) 22.03.2023 прийнято комплексне рішення про скликання загальних річних дистанційних зборів акціонерів, зокрема, визначено датою проведення 28 квітня 2023 року, затверджено проект порядку денного та проекти рішень з питань проекту порядку денного, визначено дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів, і складення переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах; обрано членів реєстраційної комісії, членів лічильної комісії загальних зборів, та інш. 2) 03.04.2023 внесено зміни до відомостей про Товариство, які містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, а саме: внести зміни до відомостей про керівника Товариства щодо наявності у директора, Брюханова Володимира Ігоровича, обмежень щодо представництва: "Згідно зі статутом Товариства" 3) 10.04.2023 вирішили затвердити форму та текст бюлетеня для голосування (щодо інших питань порядку денного, крім обрання органів товариства) на загальних зборах, які відбудуться 28 квітня 2023 року 4) 24.05.2023 вирішили переукласти трудовий контракт з директором Товариства Брюхановим Володимиром Ігоровичем на новий строк з 01.07.2023 по 30.06.2024, з оплатою праці відповідно до штатного розпису Товариства 5) 16.10.2023 вирішили схвалити, у відповідності до статті 241 Цивільного кодексу України, вчинений Товариством Договір підряду ПРАТ "ЕЛАКС" (ідентифікаційний код 22648813), за яким ПРАТ "ЕЛАКС" виконує роботи з демонтажу та вивозу обладнання визначеного в переліку пріоритетів № 1 (першочергова пріоритетність вивезення) та №2, що змонтоване на ПРАТ "ВОВЧАНСЬКИЙ ОЕЗ" по проекту "Реконструкція системи парооснащення підприємства з установкою когенераційного комплексу електричною потужністю 12,1 мВт на території ПрАТ "Вовчанський ОЕЗ" за адресою: м. Вовчанськ, вул. Привокзальна, 11 на суму 2 660 010,00 грн. 6) 01.11.2023 надано повноваження директору Товариства на укладення та підписання від імені Товариства з ПРАТ "ЕЛАКС" (ідентифікаційний код 22648813) усіх додаткових угод до Договору підряду, що будуть укладенні в майбутньому, визначаючи самостійно зміст цих додаткових угод. 7) 08.12.2023 надано згоду на укладення Товариством договору про надання безповоротної фінансової допомоги з ТОВ "МОДУС ІКС" (ідентифікаційний код 44873465), за яким ТОВ "МОДУС ІКС" надає Товариству безповоротну фінансову допомогу в розмірі 38 000 000,00 грн, а Товариство зобов'язується прийняти відповідну допомогу та використати її для здійснення Товариством поточної господарської діяльності відповідно до статуту.

Звіт ради

Звіт Наглядової ради ПРАТ "ВОВЧАНСЬКИЙ ОЕЗ" за 2023 рік.

Наглядова рада ПРАТ "ВОВЧАНСЬКИЙ ОЕЗ" (надалі - Товариство, емітент) є колегіальним органом, що в межах компетенції, визначеної статутом Товариства, положенням про наглядову раду та Законом України "Про акціонерні товариства", здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність його виконавчого органу.
Наглядова рада щороку звітує перед загальними зборами акціонерів про свою діяльність.

1) Склад, структура та діяльність наглядової ради як колегіального органу.
В звітному році кількісний склад наглядової ради складав 3 (три) особи:

Голова наглядової ради Долженко Олександр Валентинович (представник акціонера ТОВ

"КЕРНЕЛ-ТРЕЙД"),

Член наглядової ради Бобошко Іван Олексійович (представник акціонера ТОВ "КЕРНЕЛ-ТРЕЙД"),

Член наглядової ради Новохатній Олександр Вікторович (представник акціонера ТОВ "КЕРНЕЛ-ТРЕЙД").

Персональний склад наглядової ради був обраний відповідно до рішення річних загальних зборів акціонерів Товариства, що проведені 16.04.2021 (протокол №1 річних загальних зборів акціонерів ПРАТ "ВОВЧАНСЬКИЙ ОЕЗ" від 16.04.2021) на строк 3 (три) роки.

Долженко Олександр Валентинович виконує обов'язки голови наглядової ради з 16.04.2021.

Члени наглядової ради не є акціонерами Товариства, не є незалежними директорами.

Комітети у складі наглядової ради відсутні.

Зміни у персональному складі посадових осіб - членів наглядової ради протягом звітного 2023 року відсутні.

Функціональні обов'язки кожного члена наглядової ради визначені чинним законодавством, статутом, положенням про наглядову раду, а також цивільно-правовим договором, що укладений з кожним членом наглядової ради.

У 2023 році було проведено 7 (сім) очних засідань наглядової ради, на яких вирішувалися питання, що забезпечили Товариству ефективну і безперебійну роботу протягом звітного періоду, зокрема, це скликання річних загальних зборів акціонерів, попередній розгляд та погодження питань порядку денного і проектів рішень з питань порядку денного, і пов'язаних з цим питань, переукладення трудового контракту з директором, схвалення вчиненого Товариством правочину та інші. З усіх питань порядку денного засідань наглядової ради в звітному році прийняті відповідні рішення.

Кількісний та якісний склад наглядової ради у 2023 році був достатнім для прийняття рішень та вирішення питань, передбачених законодавством України, статутом Товариства та рішеннями загальних зборів акціонерів Товариства.

Склад наглядової ради, його структура, порядок припинення/набуття повноважень, в звітному році відповідали вимогам Законом України "Про акціонеріні товариства", статуту Товариства.

2) оцінка компетентності та ефективності кожного члена наглядової ради, включаючи інформацію про його діяльність як посадової особи інших юридичних осіб або іншу діяльність - оплачувану і безоплатну.

На посаді голови наглядової ради Долженко Олександр Валентинович (представник акціонера ТОВ "КЕРНЕЛ-ТРЕЙД") перебував з 16.04.2021, як голова наглядової ради відповідав за всі напрямки діяльності наглядової ради. Обіймає посаду заступник генерального директора з управління проектами ТОВ "КЕРНЕЛ - ТРЕЙД" (ідентифікаційний код 31454383; 01001, м. Київ, пров. Шевченка, буд.3).

На посаді члена наглядової ради Бобошко Іван Олексійович (представник акціонера ТОВ "КЕРНЕЛ-ТРЕЙД"), перебував з 16.04.2021. Обіймає посаду заступник генерального директора з енергозабезпечення, енергоменеджменту і КВПтаА ТОВ "КЕРНЕЛ - ТРЕЙД" (ідентифікаційний код 31454383; 01001, м. Київ, пров. Шевченка, буд.3).

На посаді члена наглядової ради Новохатній Олександр Вікторович (представник акціонера ТОВ "КЕРНЕЛ-ТРЕЙД") перебував з 16.04.2021. Обіймає посаду керівник відділу енергоменеджменту, постачання та організації виробництва електроенергії ТОВ "КЕРНЕЛ - ТРЕЙД" (ідентифікаційний код 31454383; 01001, м. Київ, пров. Шевченка, буд.3).

Протягом звітного періоду кожен член наглядової ради демонстрував високий рівень компетентності та ефективності в якості члена наглядової ради, діяв добросовісно та розумно і не перевищував своїх повноважень. Усі члени наглядової ради мають економічну або юридичну освіту, мають досвід роботи з корпоративного управління, зокрема, досвід роботи у якості членів наглядової ради, всі члени наглядової

ради мають досвід роботи на керівних посадах.
Обов'язки, покладені на членів наглядової ради внутрішніми документами Товариства, виконувались у повному обсязі.

3) оцінка незалежності кожного з незалежних членів ради.
Незалежні члени наглядової ради відсутні.

4) оцінка компетентності та ефективності кожного з комітетів ради, їхні функціональні повноваження.
Комітети у складі наглядової ради відсутні.

5) оцінка виконання наглядовою радою поставлених цілей.
Наглядова рада в межах повноважень, визначених законодавством, статутом Товариства, протягом 2022 року здійснювала свою діяльність з метою забезпечення досягнення Товариством визначених цілей, а саме: контролювала реалізацію напрямів діяльності Товариства, визначених статутом; контролювала виконання проектів відповідно до основних напрямів діяльності, визначених загальними зборами акціонерів; ухвалювала відповідні рішення щодо покращення корпоративного управління в Товаристві і приведення його у відповідність до діючого законодавства.
Враховуючи воєнні дії на території України внаслідок агресії російської федерації, наглядова рада спільно з виконавчим органом, оперативно реагувала на сучасні виклики та своєчасно приймала відповідні рішення в максимально стислі терміни.

6) інформація про внутрішню структуру наглядової ради, процедури, що застосовуються при прийнятті нею рішень.
Наглядова рада складається з трьох членів, які обрані як представники акціонера. Члени наглядової ради призначаються вищим органом у порядку, визначеному законодавством, статутом та положенням про наглядову раду. Строк повноважень наглядової ради становить три роки.
Комітети у складі наглядової ради відсутні.
При прийнятті рішень наглядовою радою у звітному році застосовувалися процедури, передбачені статутом. На засіданні наглядової ради кожний член наглядової ради має один голос. Члени наглядової ради брали участь у засіданнях наглядової ради тільки особисто, передача прав на участь у засіданнях наглядової ради його членами шляхом видачі довіреностей чи іншим способом не допускалася. Рішення наглядової ради приймалися простою більшістю голосів членів наглядової ради, які брали участь у засіданні у формі спільної присутності членів наглядової ради у визначеному місці для обговорення питань порядку денного та голосування.
Члени наглядової ради виконували свої обов'язки протягом звітного року на безоплатній основі.
Незадовільних фактів (інформації) щодо складу, структури та діяльності наглядової ради в цілому протягом звітного року не виявлено, а також не встановлено фактів (інформації), які б могли негативно вплинути в майбутньому на ефективність її роботи, зауваження та рекомендації, в тому числі, від акціонерів, відсутні.

Долженко Олександр Валентинович, голова наглядової ради ПРАТ "ВОВЧАНСЬКИЙ ОЕЗ".

Інформація про одноосібний виконавчий орган та загальний опис прийнятих рішень

Ім'я керівника, термін повноважень у звітному періоді	Брюханов Володимир Ігорович (01.01.2023-31.12.2023)
РНОКПП	
УНЗР	

Опис ключових рішень керівника	Рішення директора Товариства, прийняті їм в звітному році, що оформлені, зокрема, у формі наказів, розпоряджень, пов'язані з з управлінням поточною діяльністю Товариства, керівництвом виробничо-господарською та фінансово-економічною діяльністю Товариства.
Ім'я заступника(ів) керівника, термін повноважень у звітному періоді	
РНОКПП	
УНЗР	
Сфера відповідальності заступника керівника	
Ім'я та посада особи, яка виконувала обов'язки керівника у звітному періоді, період протягом якого особа здійснювала виконання обов'язків керівника	
РНОКПП	
УНЗР	

Звіт виконавчого органу
Звіт виконавчого органу ПРАТ "ВОВЧАНСЬКИЙ ОЕЗ", далі - Товариство, за 2023 рік.

1) Оцінка складу, структури та діяльності виконавчого органу.
Одноосібним виконавчим органом Товариства, що здійснює управління поточною діяльністю Товариства, підзвітний загальним зборам і наглядовій раді, організовує виконання їх рішень, є директор. Директор діє від імені Товариства у межах, встановлених статутом, законом, рішеннями наглядової ради.
Брюханов Володимир Ігорович обіймає посаду директора ПРАТ "ВОВЧАНСЬКИЙ ОЕЗ" з 27.09.2017. В звітному 2023 році з Брюхановим В. І., як директором Товариства, було переукладено трудовий контракт (подовжено термін повноважень на новий строк з 01.07.2023 по 30.06.2024, відповідно до рішення наглядової ради (протокол засіання наглядової ради №4 від 24.05.2023).
Кількісний та персональний склад виконавчого органу Товариства, строк його повноважень, порядок обрання на посаду директора, в звітному році відповідав вимогам закону, статуту.

2) оцінка компетентності та ефективності керівника та заступників керівника/голови та членів колегіального виконавчого органу, включаючи інформацію про його діяльність як посадової особи інших юридичних осіб або іншу діяльність - оплачувану і безоплатну.

В звітному році оцінку відповідності директора кваліфікаційним вимогам (компетентності) та забезпечення контролю такої відповідності на постійній основі протягом усього часу обіймання директором посади, здійснювала наглядова рада Товариства. За результатами проведеної оцінки не виявлено фактів, які б ставили б під сумнів відповідність Брюханова В. І. кваліфікаційним вимогам, його бездоганну ділову репутацію.

Ефективність роботи директора Товариства визначається як успішне виконання усіх функцій та обов'язків відповідно до діючого законодавства, статуту, рішень наглядової ради.

3) оцінка виконання виконавчим органом поставлених цілей особи. В межах цього пункту зазначається

інформація щодо впливу рішень, прийнятих виконавчих органом протягом звітного періоду, на досягнення поставлених перед особою стратегічних цілей. При цьому інформація щодо стратегічних цілей особи має містити загальний опис таких стратегічних цілей і не потребує розкриття інформації (показників), що, згідно внутрішніх документів особи належить до інформації з обмеженим доступом (конфіденційної інформації та комерційної таємниці).

Завдання, поставлені директору членами наглядової ради, як представниками акціонера, на досягнення стратегічних цілей, виконано. Опис таких стратегічних цілей згідно внутрішніх документів Товариства належить до комерційної таємниці.

4) інформація про те, яким чином діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності особи.
Товариство позапланово зупинило виробництво 24.02.2022 в зв'язку з настанням форс-мажорних обставин на підставі наказу директора В. І. Брюханова "Про позапланову зупинку виробництва" № 89 від 24.02.2022. На дату затвердження цього звіту виробництво не відновлено.
В звітному році Товариство не надавало послуг з переробки насіння соняшника, не реалізовувало вироблену продукцію.
Як підсумок, збиток Товариства до оподаткування в 2023 році становить 22 774 тис. грн, в порівнянні з 2022 роком (124 057 тис. грн. збиток до оподаткування).

Брюханов В. І., директор ПРАТ "ВОВЧАНСЬКИЙ ОЕЗ"

Частина 7. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю особи, а також перелік структурних підрозділів особи, які здійснюють ключові обов'язки щодо забезпечення роботи систем внутрішнього контролю

1	2
Система внутрішнього контролю передбачає модель трьох ліній захисту	ні
Опис функцій підрозділів першої лінії захисту та перелік ключових підрозділів	Підрозділ внутрішнього контролю відсутній.
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів другої лінії захисту	Підрозділ внутрішнього контролю відсутній.
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів третьої лінії захисту	Підрозділ внутрішнього контролю відсутній.
Наявність затвердженого документу (документів), який(які) визначає(ють) політику системи внутрішнього	ні

контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	
Перелік основних внутрішніх документів щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	Документ щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту) відсутній.
Дата та номер рішення про затвердження звіту щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	
Основні положення звіту системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	Звіт системи внутрішнього контролю не складався і не затверджувався.
Наявність затвердженої декларації схильності до ризиків	ні
Опис основних положень декларації схильності до ризиків	Декларація схильності до ризиків відсутня.
Назва органу, який прийняв рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	Декларація схильності до ризиків не затверджувалася.
Дата та номер рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	

Частина 8. Інформація щодо осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій особи

Ім'я або повне найменування акціонера	РНОКПП	УНЗР	Розмір значного пакета акцій	Розмір пакета акцій, що знаходиться в прямому та (опосередкованому) володінні
Товариство з обмеженою відповідальністю "Кернел-Трейд"			99,3766	99,3766

Частина 9. Інформація щодо будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах особи

Ім'я або повне найменування акціонера (учасника) права участі та/або голосування якого обмежено	РНОКПП	УНЗР	Опис наявного обмеження
Акціонери, акції у володінні			Товариство не встановлювало в

яких не є голосуючими			статуті або внутрішніх документах будь-які обмеження щодо вільного розпорядження належними акціонеру акціями, в тому числі, будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах. Відповідно до п.10 розділу VI Прикінцеві та перехідні положення Закону України "Про депозитарну систему України" цінні папери власників, які не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені або не здійснили переказ належних йому прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі, не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента. Отже, депозитарною установою в системі депозитарного обліку наразі встановлені обмеження щодо врахування цінних паперів при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента. Дата виникнення обмеження - 12.10.2013

Частина 14. Інформація від суб'єкта аудиторської діяльності з урахуванням вимог, передбачених пунктом 45 Положення

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ У ВІДПОВІДНОСТІ ДО ЧАСТИНИ ТРЕТЬОІ СТАТТІ 127 ЗАКОНУ УКРАЇНИ "ПРО РИНКИ КАПІТАЛУ ТА ОРГАНІЗОВАНІ ТОВАРНІ РИНКИ":

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

Ця думка складена за вимогами та у відповідності до Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), Рішення Аудиторської палати України №9 від 13.03.2019 року "Про затвердження Рекомендацій з аудиторської практики за результатами проведення круглого столу на тему "Нові вимоги до аудиторського звіту" (частина 2 питання 2.3.2) та з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників Фондового ринку.

Ми перевірили інформацію зазначену у Звіті про корпоративне управління ПРИВАТНОГО

АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД" складеного на 31 грудня 2023 року за 2023 рік, а саме:

- щодо зазначених посилань на внутрішні документи ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИИ 0Л'ИН0ЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД" з організації корпоративного управління ;
- щодо наявних пояснень у разі наявності відхилень від положень Кодексу корпоративного управління;
- щодо наведеної інформації про проведені загальні збори акціонерів (учасників) ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД" та щодо інформації про прийняті на цих зборах рішення;
- щодо зазначеної інформації про персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД", інформації про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішеннях.

Ми підтверджуємо зазначену інформацію, щодо вище вказаних питань.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні докази для висловлення нашої думки. На нашу думку інформація зазначена у Звіті про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОВЧАНСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД" щодо таких питань, як:

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

у всіх суттєвих аспектах виходячи зі встановлених критеріїв є достовірною та викладено емітентом згідно вимог Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями. На основі виконаних процедур та отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВОВЧАНСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД" не дотрималось в усіх суттєвих аспектах вимогам Закону України ("Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 року № 3480-IV (ред. від 05.08.2021 року) № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями та Рекомендації щодо практики застосування законодавства з питань корпоративного управління, затверджених рішенням НКЦПФ від 22.03.2020 року №118.

Відомості про аудиторську компанію : ТОВ "АФ "КВОЛІТІ АУДИТ", Код за ЄДРПОУ 33304128, Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 3509 від 17.12.2004 року № 142/7, Дата та номер договору на проведення аудиту
№ 15/03-13Л від 01 квітня 2024 року

VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року

2. Особлива інформація

№ з/п	Вид особливої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4
1	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання	03.01.2023	http://00373936.infosite.com.ua/After2019Details/4223 http://00373936.infosite.com.ua/After2019Details/4224

	згоди на вчинення значних правочинів Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів за рішенням загальних зборів, що відбулись 28.12.2022 (протокол №1 від 02.01.2023)		
2	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів за рішенням загальних зборів, що відбулись 28.04.2023 (протокол №1 від 10.05.2023)	10.05.2023	http://00373936.infosite.com.ua/After2019Details/4672 http://00373936.infosite.com.ua/After2019Details/4673
3	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента Відомості про подовження терміну повноважень директора Брюханова В.І. на наступний термін.	25.05.2023	http://00373936.infosite.com.ua/After2019Details/4717 http://00373936.infosite.com.ua/After2019Details/4718

3. Інша інформація

№ з/п	Вид іншої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4
1	Відомості про проведення загальних зборів Повідомлення про проведення дистанційних річних загальних зборів акціонерів 28.04.2023	22.03.2023	http://00373936.infosite.com.ua/After2019Details/4354