

Титульний аркуш

26.04.2021

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 109

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Директор

(посада)

(підпис)

Домащук Богдан Борисович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МОНФАРМ"
2. Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00374870
4. Місцезнаходження: 19100, Україна, Черкаська обл., Монастирищенський р-н, р-н, м. Монастирище, вулиця Заводська, 8
5. Міжміський код, телефон та факс: 0474623676, 0474623676
6. Адреса електронної пошти: 00374870@afg.com.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 26.04.2021, від 26.04.2021
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<http://www.monfarm.com.ua/index-5.html>

(URL-адреса сторінки)

26.04.2021

(дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

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

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

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
- 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
- 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
- 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
45. Правила ФОН
46. Примітки:
Ревізійна комісія товариства не обиралась в зв'язку з затвердженням зборами нової редакції Статуту.

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

3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря
5. Інформація про рейтингове агентство
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента
8. Штарфні санкції щодо емітента.

13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій

14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій

15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій

17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру

2) інформація про облігації емітента

3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом

4) інформація про похідні цінні папери емітента

5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів

6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду

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

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

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

21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів

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

26. Інформація вчинення значних правочинів

27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість

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

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

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

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

36. Інформація про випуски іпотечних облігацій

37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття

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

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

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

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

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

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

39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

41. Основні відомості про ФОН

42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

45. Правила ФОН

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МОНФАРМ"

2. Скорочене найменування (за наявності)

ПАТ "МОНФАРМ"

3. Дата проведення державної реєстрації

12.12.1994

4. Територія (область)

Черкаська обл.

5. Статутний капітал (грн)

1575406

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

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

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

248

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

21.20 - Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів

21.10 - Виробництво основних фармацевтичних продуктів

46.46 - Оптова торгівля фармацевтичними товарами

10. Банки, що обслуговують емітента

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

Філія - Черкаське ОУ АТ "Ощадбанк" ТВБВ 10023/0134, МФО 354507

2) IBAN

UA503545070000026002340142047

3) поточний рахунок

UA503545070000026002340142047

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

ЧГРУ ПАТ КБ "ПРИВАТБАНК", МФО 354347

5) IBAN

UA703543470000026001351797051

6) поточний рахунок

UA703543470000026001351797051

11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Виробництво лікарських засобів	598031	24.04.2012	Державна служба України з лікарських засобів	
Опис	Ліцензія видана на безстроковий термін.			
Оптова торгівля лікарськими засобами	579454	18.10.2011	Державна служба України з лікарських засобів	
Опис	Ліцензія видана на безстроковий термін.			

<p>Придбання, зберігання, перевезення, ввезення, вивезення, відпуск прекурсорів (списку 2 таблиці IV) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і перевезення, реалізація (відпуск), використання прекурсорів (списку 1 таблиці 4 та списку 2 таблиці4)</p>	<p>6</p>	<p>04.02.2016</p>	<p>Державна служба України з контролю за наркотиками.</p>	<p>04.02.2021</p>
<p>Опис</p>	<p>04.02.2021р. була отримана нова Ліцензія Державної служби України з контролю за наркотиками (Придбання, зберігання, перевезення, ввезення, вивезення, відпуск прекурсорів (списку 2 таблиці IV) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і перевезення, реалізація (відпуск), використання прекурсорів (списку 1 таблиці 4 та списку 2 таблиці4) терміном дії до 04.02.2026 р.</p>			

16. Судові справи емітента

№ з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду справи
1	910/11698/20	Господарський суд міста Києва	ПАТ "Монфрм"	ТОВ "Фармахелс"	-	Стягнення заборгованості у сумі 106170,24 грн.	Розглянуто, винесена ухвала.
Опис:							
Розглянуто, винесена ухвала.							

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Роботою Товариства керує директор, якому підпорядковуються наступні служби та посадові особи: комерційний директор; головний інженер ; заступник директора з виробництва та якості; заступник директора з юридичних питань та персоналу; заступник комерційного директора; заступник директора з капітального будівництва та господарства; головний бухгалтер; відділ ОП та екології; транспортний відділ; відділ контролю якості; відділ АСКВ, секретар.

Головному інженеру підпорядковуються наступні служби: ремонтні майстерні, відділ КВПіА та метрології; відділ АСКВ, механічна служба, котельня, господарчий відділ, дільниця РБД..

Заступнику директора з виробництва та якості підпорядковуються цехи і дільниці основного та допоміжного виробництв, відділ реєстрації, відділ забезпечення якості, відділ дизайну.

Комерційному директору підпорядковується відділ збуту та маркетингу; відділ постачання.

Заступнику директора з юридичних питань та персоналу підпорядковуються: юридичний відділ, відділ кадрів.

Головному бухгалтеру підпорядковується бухгалтерія

Змін в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів не було.

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

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу за 2020 рік становить 248 осіб.

Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працювали за сумісництвом у 2020 році становить 2 особи.

Чисельність працівників, які працювали у 2020 році на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) становить 0 осіб.

Фонд оплати праці за 2020 рік - 31467,0 тис.грн.

Фонд оплати праці збільшився порівняно з попереднім роком на 7765,0 тис.грн.

Кадрова політика спрямована на забезпечення рівня кваліфікації працівників операційним потребам емітента.

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

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

Товариство не здійснювало спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами та установами (не отримувало прибутку).

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного

періоду, умови та результати цих пропозицій

Протягом звітнього періоду пропозицій з боку третіх осіб щодо реорганізації не було.

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

Концептуальною основою фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 р. є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та тлумачення, розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

Істотні облікові судження, оцінні значення і допущення:

а) Оцінки та судження

Підготовка фінансової звітності у відповідності до МСФЗ вимагає від керівництва винесення суджень та припущень, які мають вплив на суми активів, зобов'язань та потенційних зобов'язань, які представлені у звітності на дату фінансової звітності та відображених сум доходів від реалізації товарів, робіт та послуг за звітний період. Оцінки та судження постійно оцінюються та базуються на досвіді керівництва та інших факторах, включаючи очікування майбутніх подій, котрі припускаються достовірними у відповідності до обставин. Таким чином, фактичні результати можуть відрізнятись від оціночних.

У процесі застосування облікової політики, керівництвом ПАТ "МОНФАРМ" були зроблені певні судження, крім облікових оцінок, які мають суттєвий вплив на суми, що відображені у фінансовій звітності. Такі судження, зокрема, включають правомірність припущення щодо безперервності діяльності товариства.

Нижче представлені основні припущення, що стосуються майбутнього та інших основних джерел оцінки невизначеності на дату балансу фінансової звітності, які несуть у собі значний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

б) Ризики, пов'язані з податковим та іншим законодавством

Українське законодавство щодо оподаткування та здійснення господарської діяльності, включаючи контроль за валютними та митними операціями, продовжує розвиватися. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх тлумачення залежить від точки зору місцевих, обласних і центральних органів державної влади та інших органів державного управління. Часто точки зору різних органів на певне питання відрізняються. Керівництво вважає, що ПАТ "МОНФАРМ" дотримувалась всіх нормативних положень, і всі передбачені законодавством податки та відрахування були сплачені або нараховані. Водночас існує ризик того, що операції й інтерпретації, що не були поставлені під сумнів у минулому, можуть бути поставлені під сумнів державними органами в майбутньому, хоча цей ризик значно зменшується з плином часу. Неможливо визначити суму непред'явлених позовів, що можуть бути пред'явлені, якщо такі взагалі існують, або ймовірність будь-якого несприятливого результату.

в) Переоцінка основних засобів

ПАТ "МОНФАРМ" прийняло за основу справедливу вартість основних засобів, яка була встановлена в результаті переоцінки основних засобів. Справедлива вартість основних засобів була визначена за моделлю ринкової вартості.

г) Резерв від очікуваних кредитних збитків дебіторської та іншої заборгованості

ПАТ "МОНФАРМ" регулярно перевіряє стан дебіторської заборгованості, передплат, здійснених постачальникам, та інших сум до отримання на предмет зменшення корисності заборгованості. Товариство використовує своє компетентне судження для оцінки резерву від очікуваних кредитних збитків від зменшення корисності у випадках, коли контрагент зазнає фінансових труднощів.

д) Зменшення корисності нефінансових активів

Основні засоби та нематеріальні активи перевіряються на предмет зменшення корисності у тих випадках, коли обставини дають підстави припустити потенційне зменшення корисності. Серед

факторів, які ПАТ "МОНФАРМ" вважає такими, що дають підстави для перегляду зменшення корисності, є наступні: значне падіння ринкових цін; значне погіршення операційних результатів у порівнянні з минулими періодами чи прогнозом; значні зміни у використанні активів чи усїєї стратегії бізнесу, включаючи активи, щодо яких прийняте рішення про поступове виведення з експлуатації чи заміну, а також активи, які є пошкодженими чи виведеними з експлуатації; суттєві негативні галузеві чи економічні тенденції та інші фактори.

Оцінки суми відшкодування активів базуються на оцінках керівництва, включаючи оцінки операцій у майбутньому, майбутній прибутковості активів, припущеннях щодо ринкових умов у майбутніх періодах, розвитку технологій, змін у законодавстві та інших факторів. Ці припущення використані у розрахунку вартості використання активу та включають прогнози щодо майбутніх грошових потоків і вибір відповідної ставки дисконтування. ПАТ "МОНФАРМ" оцінює ці припущення на дату балансу, тому реальні результати можуть відрізнятись від припущень. Зміни обставин, припущень та оцінок керівництва можуть спричинити збитки від зменшення економічної корисності активів у відповідних періодах.

е) Строки корисного використання основних засобів

ПАТ "МОНФАРМ" переглядає строки корисного використання основних засобів щонайменше в кінці кожного фінансового року. Якщо результат перегляду відрізняється від попередніх припущень, зміни відображаються як зміни в облікових оцінках у відповідності до МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки". Ці оцінки можуть мати вплив на залишкову вартість основних засобів, відображену в балансі (звіті про фінансовий стан), та амортизаційні витрати, які відображені у звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід).

ж) Відстрочені податкові активи та зобов'язання

Відстрочені податкові активи визнані щодо всіх оподатковуваних тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, тією мірою, якою є ймовірним отримання оподаткованого прибутку, щодо якого можна використати оподатковувану тимчасову різницю. Значні судження керівництва вимагаються для визначення суми відстрочених податкових активів, що можуть бути визнані на основі ймовірного часу виникнення, суми майбутнього прибутку до оподаткування та стратегії податкового планування.

Основні принципи облікової політики

Перерахунок іноземних валют

Фінансова звітність представлена в тисячах гривнях (тис. грн.), що є функціональною валютою і валютою представлення звітності ПАТ "МОНФАРМ". Операції в іноземній валюті первісно відображаються у функціональній валюті за обмінним курсом, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи і зобов'язання, деноміновані в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом, що діє на дату балансу. Всі курсові різниці, що виникають від такого перерахунку, відображаються у звіті про сукупний дохід. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діяв на дату первісної операції. Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діє на дату визначення справедливої вартості.

Основні засоби

Первісне визнання і подальша оцінка

Після первісного визнання за собівартістю, об'єкти основних засобів визначаються за справедливою вартістю за вирахуванням подальшої накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності. До собівартості основних засобів відносяться витрати на доставку, установку й монтаж, інші прямі витрати, пов'язані з придбанням основних засобів, а у разі самостійного будівництва (виробництва) основних засобів також включаються вартість матеріалів, прямі витрати на винагороди працівникам, а також відповідні накладні витрати.

Переоцінка здійснюється з такою періодичністю, щоб уникнути суттєвих розбіжностей між справедливою вартістю переоціненого активу та його балансовою вартістю.

Збільшення балансової вартості, що виникає внаслідок переоцінки, відноситься на резерв з переоцінки в складі власного капіталу в звіті про фінансовий стан, за винятком сум, що компенсують зменшення вартості активу, раніше відображеного у звіті про сукупний дохід. Після вибуття активу відповідна сума, що включена до резерву переоцінки, переноситься до складу нерозподіленого прибутку.

Незавершене будівництво та капітальні інвестиції

Незавершене будівництво та капітальні інвестиції включає в себе витрати, безпосередньо пов'язані з будівництвом основних засобів та обладнання, в тому числі розподіл змінних накладних витрат, пов'язаних з будівництвом та авансів на придбання основних засобів. Незавершене будівництво та капітальні інвестиції не амортизується. В період, коли активи готові до використання за первісним призначенням, їх вартість включається до відповідної групи основних засобів.

Подальші витрати

Витрати на здійснення капітального ремонту та модернізацію основних засобів, які подовжують їх термін корисного використання або поліпшують їх здатності генерувати економічні вигоди підлягають капіталізації. Витрати на підтримання основних засобів в робочому стані відображаються в складі відповідних витрат в у звіті про сукупний дохід за період, в якому вони були понесені.

Амортизація

Амортизація основних засобів нараховується з використанням прямолінійного методу.

Для груп основних засобів були встановлені наступні очікувані строки корисної експлуатації:

Групи основних засобів Строк корисної експлуатації

Будівлі і споруди 20 - 75 років

Виробниче устаткування 5 - 20 років

Транспортні засоби 5 - 10 років

Інші 3 - 5 років

Вартість земельних ділянок не амортизується.

Вибуття

Об'єкт основних засобів знімається з обліку після його вибуття або коли одержання економічних вигод від його подальшого використання або вибуття не очікується. Прибутки або збитки, що виникають у зв'язку зі зняттям активу з обліку (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття активу і його балансовою вартістю), включаються до звіту про сукупний дохід за період, у якому актив був знятий з обліку.

Залишкова вартість активів, строки корисного використання і методи нарахування амортизації аналізуються наприкінці кожного звітного року й коригуються по мірі необхідності.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи, які були придбані окремо, при первісному визнанні оцінюються за первісною вартістю. Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються за історичною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності. Нематеріальні активи, які створюються в рамках підприємства, за винятком капіталізованих витрат на розробку, не капіталізуються, а відображаються у звіті про сукупний дохід в тому році, в якому вони були понесені.

Нематеріальні активи амортизуються протягом періоду корисного використання та оцінюються щодо наявності ознак можливого зменшення корисності. Строки й метод амортизації нематеріальних активів аналізуються, як мінімум, наприкінці кожного фінансового року. Зміна передбачуваних термінів чи способу отримання прогнозованих економічних вигод, втілених в активах, відображається як зміна методу або періоду амортизації, залежно від ситуації, і враховується як зміна облікової оцінки. Витрати на амортизацію нематеріальних активів визнаються у звіті про сукупний дохід в категорії витрат відповідно до функцій активу.

Зменшення корисності нефінансових активів

На кожну звітну дату ПАТ "МОНФАРМ" проводить оцінку наявності ознак можливого

зменшення корисності активів. За наявності таких ознак або при необхідності проведення щорічного тестування ПАТ "МОНФАРМ" визначає суму відшкодування активу. Сума відшкодування активу є більшою з двох величин: справедливої вартості активу або одиниці, що генерує грошові потоки, за мінусом витрат на реалізацію і вартості його використання. Сума відшкодування активу визначається для кожного окремого активу, якщо цей актив генерує надходження коштів, і ці кошти, в основному, не залежать від інших активів або груп активів. Коли балансова вартість активу перевищує суму його відшкодування, вважається, що корисність активу зменшилася, і його вартість списується до суми відшкодування. При оцінці вартості використання очікувані грошові потоки дисконтуються до їхньої теперішньої вартості з використанням ставки дисконту (до оподаткування), що відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі й ризики, властиві цьому активу. При визначенні справедливої вартості за мінусом витрат на реалізацію використовується належна модель оцінки. Такі розрахунки підтверджуються оціночними показниками, котируваннями цінних паперів, які вільно обертаються на біржі чи іншими доступними показниками справедливої вартості.

Збитки від зменшення корисності визнаються у звіті про сукупний дохід в складі витрат, які відповідають функціям активів зі зменшеною корисністю, за виключенням попередньо переоцінених об'єктів основних засобів, сума дооцінки яких відображалась безпосередньо у капіталі. В такому випадку зменшення корисності також відображається в капіталі в сумі, що не перевищує попередню переоцінку.

На кожен звітну дату здійснюється оцінка ознак того, що збиток від зменшення корисності, визнаний щодо активу раніше, вже не існує або зменшився. При наявності таких ознак ПАТ "МОНФАРМ" оцінює суму відшкодування активу. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу в попередніх періодах, сторнується в тому випадку, якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми відшкодування активу з моменту визнання останнього збитку від зменшення корисності. У такому випадку балансова вартість активу збільшується до суми його відшкодування. Збільшена балансова вартість активу внаслідок сторнування збитку від зменшення корисності не повинна перевищувати балансову вартість (за мінусом амортизації), яку б визначили, якщо збиток від зменшення корисності активу не визнали б у попередні роки. Сторнування збитку від зменшення корисності визнається у звіті про сукупний дохід за винятком випадків, коли актив відображається за переоціненою вартістю. У таких випадках сторнування відображається як дооцінка.

Фінансові активи

Первісне визнання та оцінка

Товариство класифікує фінансові активи як такі, що оцінюються у подальшому або за амортизованою собівартістю, або за справедливою вартістю на основі двох таких чинників:

- а) моделі бізнесу суб'єкта господарювання для управління фінансовими активами; та
- б) характеристик контрактних грошових потоків фінансового активу.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

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

- фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю, якщо виконуються обидві такі умови:

а) актив утримують в моделі бізнесу, мета якої - утримування активів задля збирання контрактних грошових потоків;

б) контрактні умови фінансового активу передбачають у певні дати надходження грошових потоків, які є лише погашенням основної суми та сплатою відсотків на непогашену основну суму.

- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю .

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю, якщо він придбається з метою одержання договірних грошових потоків і договірні умови фінансового активу генерують грошові потоки, які є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Всі звичайні операції з придбання й продажу фінансових активів відображаються на дату операції, тобто на дату, коли ПАТ "МОНФАРМ" бере на себе зобов'язання з придбання активу. До звичайних операцій з придбання або продажу відносяться операції з придбання або продажу фінансових активів, умови яких вимагають передачі активів у строки, встановлені законодавством або прийняті на відповідному ринку.

Фінансові активи ПАТ "МОНФАРМ" включають грошові кошти та депозити; торговельну дебіторську заборгованість та іншу дебіторську заборгованість.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які безпосередньо належить до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Позики та дебіторська заборгованість

Позики та безумовна дебіторська заборгованість визнається як актив тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне право одержати грошові кошти.

Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю.

Після первісного визнання такі фінансові активи оцінюються за амортизованою вартістю, визначеною з використанням методу ефективної процентної ставки за вирахуванням збитків від знецінення. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація на основі використання ефективної процентної ставки включається до складу доходів від фінансування у звіті про сукупний дохід. Витрати, обумовлені знеціненням, визнаються у звіті про сукупний дохід.

Інвестиції, утримувані до погашення

Непохідні фінансові активи з фіксованими чи обумовленими платежами та фіксованим строком погашення класифікуються як інвестиції, утримувані до погашення, коли ПАТ "МОНФАРМ" твердо має намір і здатен утримувати їх до строку погашення. Після первісної оцінки інвестиції, утримувані до погашення, оцінюються за амортизованою вартістю, визначеною з використанням методу ефективної процентної ставки за вирахуванням збитків від знецінення. Прибутки та збитки відображаються у звіті про сукупний дохід при вибутті та знеціненні інвестицій, а також в процесі амортизації.

Фінансові активи наявні для продажу

Фінансові активи наявні для продажу є непохідними фінансовими активами, що класифікуються як наявні для продажу та не включені до фінансових активів за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку; позик і дебіторської заборгованості; інвестицій, утримуваних до погашення. Після первісної оцінки фінансові інвестиції наявні для продажу оцінюються за справедливою вартістю, а нереалізовані доходи або витрати за ними визнаються як інший сукупний дохід у складі фонду інструментів наявних для продажу аж до моменту припинення визнання інвестиції, в якій накопичені доходи або витрати перекласифіковуються з фонду інструментів наявних для продажу, до складу прибутку або збитку, і визнаються як витрати з фінансування.

Справедлива вартість інвестицій, які активно обертаються на організованих фінансових ринках, визначається за ринковими котируваннями, що пропонуються покупцями на момент закінчення торгів на дату фінансової звітності. Справедлива вартість інвестицій, що не мають активного обігу на ринку, визначається за собівартістю за мінусом резерву від зменшення корисності.

Припинення визнання фінансових активів

Товариство припиняє визнання фінансового активу тоді й лише тоді, коли:

- спливає строк дії договірних прав на грошові потоки від такого фінансового активу, або
- він передає фінансовий актив, і ця передача відповідає критеріям для припинення визнання.

Товариство передає фінансовий актив тоді й лише тоді, коли він або:

а) передає договірні права на одержання грошових потоків від такого фінансового активу; або

б) зберігає за собою договірні права на одержання грошових потоків від такого фінансового активу, але бере на себе договірне зобов'язання виплачувати грошові потоки одному або кільком одержувачам за угодою, тоді й лише тоді, коли виконуються всі три наведені нижче умови.

- Товариство не має зобов'язання сплатити суми кінцевим одержувачам, доки він не отримає еквівалентні суми від первісного активу. Короткострокові аванси Товариства з правом повного відшкодування позиченої суми плюс нараховані відсотки за ринковими ставками не порушують цієї умови;

- умови контракту про передачу забороняють Товариству продавати або надавати у заставу первісний актив, окрім надання кінцевим одержувачам як забезпечення зобов'язання сплатити грошові потоки;

- Товариство має зобов'язання передати будь-які грошові потоки, які він отримує від імені кінцевих одержувачів, без суттєвої затримки. Крім того, Товариство не має права повторно інвестувати такі грошові потоки, за винятком інвестицій у грошові кошти або еквіваленти грошових коштів протягом короткого періоду розрахунків від дати отримання коштів до дати необхідного перерахування кінцевим одержувачам, причому відсоток, зароблений за такими інвестиціями, також перераховується кінцевим одержувачам.

Знецінення фінансових активів

На кожну звітну дату ПАТ "МОНФАРМ" оцінює наявність об'єктивних ознак знецінення фінансового активу або групи фінансових активів. Фінансовий актив або група фінансових активів вважаються знеціненими тоді і тільки тоді, коли існує об'єктивна ознака знецінення в результаті однієї або більше подій, що відбулися після первісного визнання активу (настання "випадку понесення збитку"), які мали вплив на очікувані майбутні грошові потоки за фінансовим активом або групою фінансових активів, що піддається надійній оцінці. Ознаки знецінення можуть включати зазначення того, що боржник або ПАТ "МОНФАРМ" боржників зазнають істотних фінансових труднощів, не можуть обслуговувати свою заборгованість або невчасно здійснюють виплату процентів або основної суми заборгованості, а також ймовірність того, що ними буде проведена процедура банкрутства або іншої фінансової реорганізації. Крім цього, до таких ознак відносяться дані спостережень, що вказують на наявність зниження очікуваних майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом, що піддається оцінці, зокрема, зміна обсягів простроченої заборгованості або економічних умов, що знаходяться у певному взаємозв'язку з відмовами від виконання зобов'язань з виплати боргів.

Фінансові активи, що обліковуються за амортизованою вартістю

Стосовно фінансових активів, що обліковуються за амортизованою вартістю, ПАТ "МОНФАРМ" спочатку проводить окрему оцінку існування об'єктивних ознак знецінення індивідуально значимих фінансових активів, або сукупно за фінансовими активами, що не є індивідуально значимими. Якщо ПАТ "МОНФАРМ" визначає, що об'єктивні ознаки знецінення індивідуально оцінюваного фінансового активу відсутні незалежно від його значимості, воно включає цей актив до групи фінансових активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику, а потім розглядає ці активи на предмет знецінення на сукупній основі. Активи, окремо оцінювані на предмет знецінення, за якими визнається або продовжує визнаватися збиток від знецінення, не включаються до сукупної оцінки на предмет знецінення.

За наявності об'єктивної ознаки понесення збитку від знецінення сума збитку оцінюється, як різниця між балансовою вартістю активу і приведеною вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків (без обліку майбутніх очікуваних кредитних збитків, які ще не були понесені). Приведена вартість розрахункових майбутніх грошових потоків дисконтується за первісною ефективною відсотковою ставкою за фінансовим активом. Якщо відсоткова ставка за позикою є змінною, ставка дисконтування для оцінки збитку від знецінення є поточною ефективною

ставкою відсотка.

Балансова вартість активу знижується шляхом використання рахунку резерву, а сума збитку визнається у звіті про сукупний дохід. Нарахування процентного доходу за зниженою балансовою вартістю триває, ґрунтуючись на процентній ставці, що використовується для дисконтування майбутніх грошових потоків з метою оцінки збитку від знецінення. Процентні доходи відображаються у складі доходів від фінансування у звіті про сукупний дохід. Позики разом із відповідними резервами списуються з балансу (звіту про фінансові результати), якщо відсутня реалістична перспектива їх відшкодування у майбутньому, а все доступне забезпечення було реалізоване або передане ПАТ "МОНФАРМ". Якщо протягом наступного року сума розрахункового збитку від знецінення збільшується або зменшується через будь-яку подію, що відбулася після визнання знецінення, сума раніше визнаного збитку від знецінення збільшується або зменшується шляхом коригування рахунку резерву. Якщо попереднє списання вартості фінансового інструменту згодом відновлюється, сума відновлення визнається у складі витрат із фінансування у звіті про сукупний дохід.

Фінансові інвестиції, наявні для продажу

Стосовно фінансових інвестицій наявних для продажу, ПАТ "МОНФАРМ" на кожен звітну дату оцінює існування об'єктивних ознак того, що інвестиції зазнали знецінення.

У випадку інвестицій у пайові інструменти, класифікованих як наявні для продажу, об'єктивні ознаки будуть включати значне або тривале зниження справедливої вартості інвестицій нижче рівня їх первісної вартості. "Значущість" необхідно оцінювати у порівнянні з первісною вартістю інвестиції, а "тривалість" - у порівнянні з періодом, протягом якого справедлива вартість була менша за первісну вартість. За наявності ознак знецінення сума сукупного збитку оцінена як різниця між вартістю придбання і поточною справедливою вартістю за вирахуванням раніше визнаного у звіті про сукупний дохід збитку від знецінення за цими інвестиціями виключається з іншого сукупного доходу і визнається у звіті про сукупний дохід. Збитки від знецінення за інвестиціями у пайові інструменти не відновлюються через звіт про сукупний дохід, збільшення їх справедливої вартості після знецінення визнається безпосередньо у складі іншого сукупного доходу.

У випадку боргових інструментів, класифікованих як наявні для продажу, знецінення оцінюється на основі тих же критеріїв, які застосовуються до фінансових активів, що обліковуються за амортизованою вартістю. Однак сума відображеного збитку від знецінення є накопиченим збитком, що оцінений як різниця між амортизованою вартістю і поточною справедливою вартістю, за вирахуванням збитку від знецінення за цими інвестиціями, раніше визнаного у звіті про сукупний дохід.

Запаси

Запаси оцінюються за меншою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Собівартість обраховується за методом середньозваженої собівартості, крім товарів та готової продукції, які при вибутті оцінювалися за методом "перше надходження - перший видаток" (ФІФО), і складається з вартості прямих витрат на матеріали, робочу силу та частини виробничих непрямих витрат, розрахованих для нормального рівня виробництва, та не включає витрати на позики.

Чиста вартість реалізації є оціночною вартістю реалізації в ході звичайної господарської діяльності за вирахуванням будь-яких очікуваних майбутніх витрат, пов'язаних з доведенням продукції до готовності та її реалізацією.

Гроші та їх еквіваленти

Гроші та їх еквіваленти складаються з грошових коштів на банківському рахунку, готівки в касі та короткострокових банківських депозитів з терміном погашення не більше трьох місяців.

Гроші з обмеженою можливістю використання

Гроші з обмеженою можливістю використання - це кошти на банківських рахунках, право використання яких обмежене в результаті зобов'язання ПАТ "МОНФАРМ" використати кошти на певні заздалегідь визначені цілі. Якщо очікується, що обмеження буде знято протягом

дванадцяти місяців після балансової дати, грошові кошти з обмеженою можливістю використання класифікуються як оборотні активи, в іншому випадку вони класифікуються як необоротні.

Фінансові зобов'язання

Первісне визнання та оцінка

Фінансові зобов'язання що перебувають у сфері дії МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" класифікуються відповідно як фінансові зобов'язання переоцінюванні за справедливою вартістю через прибуток або збиток, кредити та позики, або похідні інструменти визначені як інструменти хеджування при ефективному хеджуванні. Товариство класифікує свої фінансові зобов'язання при їх первісному визнанні.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю з застосуванням ефективної ставки відсотку;
- фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Подальша оцінка

Після первісного визнання кредиторська заборгованість з фіксованою датою погашення оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Такі, що не мають фіксованої дати погашення, оцінюються за первісною вартістю.

Процентні кредити і позики після первісного визнання оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

Припинення визнання фінансових інструментів

Визнання фінансового зобов'язання у звіті про фінансовий стан припиняється, якщо зобов'язання погашене, анульоване або строк його дії минув.

Якщо наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відмінних умовах, або якщо умови наявного зобов'язання значно змінені, така заміна або зміни обліковуються як припинення визнання первісного зобов'язання і початок визнання нового зобов'язання, а різниця в їх балансовій вартості визнається у звіті про сукупний дохід.

Забезпечення

Забезпечення визнається тоді, коли ПАТ "МОНФАРМ" має теперішнє зобов'язання (юридичне або конструктивне) внаслідок минулої події, й існує імовірність, що для погашення зобов'язання знадобиться вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і сума зобов'язання може бути визначена.

Оренда

Визначення того, чи є договір орендною угодою або чи містить договір положення про оренду, залежить від сутності операції, а не форми договору, і передбачає оцінку того, чи потребує виконання відповідного договору використання окремого активу чи активів, а також передачі прав на використання активу.

Оренда, за якої до ПАТ "МОНФАРМ" не переходять основні ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на актив, класифікується як оперативна оренда. Платежі за такою орендою визнаються витратами у звіті про сукупний дохід протягом строку оренди на прямолінійній основі.

Оренда, за якої ПАТ "МОНФАРМ" несе основні ризики, пов'язані з активом, та отримує пов'язані з ним основні вигоди, класифікується як оперативна. Прямі витрати, що виникли в результаті договору оперативного лізингу, включаються до балансової вартості наданого в оренду активу та визнаються протягом терміну оренди на тій самій підставі, що й дохід від орендних платежів.

Доходи

Товариство визнає дохід, коли (або у міру того, як) Товариство задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяний товар або послугу (тобто актив) клієнтові. Актив передається,

коли (або у міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом.

Щоб визначити ціну операції, Товариство має розглянути умови договору та свою звичну практику бізнесу. Договір - це угода між двома або більше сторонами, яка породжує права та обов'язки, які є юридично обов'язковими. Ціна операції - це величина компенсації, яку суб'єкт господарювання очікує отримати право в обмін на передачу клієнтові обіцяних товарів або послуг за винятком сум, зібраних від імені третіх осіб (наприклад, деяких податків на продаж). Компенсація, обіцяна в договорі з клієнтом, може включати фіксовані суми, змінні суми або й ті й ті суми.

Окремо взята ціна продажу - це ціна, за якою Товариство продало би обіцяний товар або послугу клієнтові окремо.

Товариство аналізує договори, що укладаються ним, які передбачають отримання доходу, у відповідності з певними критеріями:

- а) сторони договору схвалили договір (письмово, усно чи у відповідності з іншою звичною практикою ведення бізнесу) і готові виконувати свої зобов'язання;
- б) суб'єкт господарювання може визначити права кожної сторони відносно товарів або послуг, які будуть передаватися;
- в) суб'єкт господарювання може визначити умови оплати за товари або послуги, які будуть передаватися;
- г) договір має комерційну сутність (тобто очікується, що ризик, час або величина майбутніх грошових потоків суб'єкта господарства зміняться внаслідок договору);
- г) цілком імовірно, що суб'єкт господарювання отримає компенсацію, на яку він матиме право в обмін на товари або послуги, які будуть передані клієнту.

Продаж товарів

Дохід від продажу товарів визнається, як правило, при доставці товару, коли істотні ризики і вигоди від володіння товаром переходять до покупця.

Серед методів, придатних для оцінки окремо взятої ціни продажу товару або послуги, зокрема, такі:

(а) Підхід скоригованої оцінки ринку -- Товариство може оцінити ринок, на якому воно продає товари або послуги, та оцінити ціну, яку клієнт на цьому ринку готовий був би заплатити за ці товари або послуги. Такий підхід може також містити посилання на ціни конкурентів даного Товариства на подібні товари або послуги та коригування таких цін, якщо це необхідно для відображення витрат і рентабельності Товариства.

(б) Підхід "очікувані витрати плюс маржа" -- Товариство може скласти прогнозну оцінку своїх очікуваних витрат, пов'язаних із задоволенням зобов'язання щодо виконання, а потім додати відповідну маржу для відповідного товару або послуги.

(в) Залишковий підхід -- Товариство має оцінити окремо взятую ціну продажу виходячи із загальної ціни операції за вирахуванням суми відкритих окремо взятих цін продажу на інші товари або послуги, обіцяні в договорі. Однак Товариство може застосовувати залишковий підхід для оцінки, відповідно до окремо взятої ціни продажу товару або послуги, тільки якщо виконується один з таких критеріїв:

- Товариство продає один і той самий товар або послугу різним клієнтам (у той самий або приблизно у той самий час) за цінами, які складають широкий діапазон значень (тобто ціна продажу сильно варіюється, оскільки представницька окремо взята ціна продажу не може бути відокремлена з числа минулих операцій або з інших відкритих для спостереження даних); або
- Товариство ще не встановило ціну на такий товар або послуги і цей товар або послуга раніше не продавалися окремо (тобто ціна продажу є невизначеною).

Розподіл знижки Клієнт отримує знижку на придбання набору товарів або послуг, якщо сума окремо взятих цін продажу таких обіцяних товарів або послуг у договорі перевищує обіцяну компенсацію в договорі. Товариство розподіляє знижку пропорційно на всі зобов'язання щодо виконання в договорі, крім випадків, коли Товариство має відкриті свідчення, того, що вся знижка відноситься тільки до одного або більше, але не всіх зобов'язань щодо виконання у

договорі.

Зміни ціни операції Після укладення контракту ціна операції може змінюватися з різних причин, у тому числі з'ясування невизначених подій або інші зміни обставин, які змінюють величину компенсації, на які Товариство очікує отримати в обмін на обіцяні товари або послуги. Товариство розподіляє на зобов'язання щодо виконання в договорі будь-які подальші зміни ціни операції на такій самій основі, як і на момент укладення договору. Отже, Товариство не перерозподіляє ціну операції, щоб відобразити зміни окремо взятих цін продажу після укладення договору. Суми, розподілені на задоволене зобов'язання щодо виконання, визнаються як, або, як зменшення доходу, в тому періоді, у якому відбулася зміна ціни договору.

Товариство визнає додаткові витрати на отримання договору з клієнтом як актив, якщо Товариство сподівається відшкодувати ці витрати.

Коли якась частина договору виконана, Товариство має відображати договір у звіті про фінансовий стан, як контрактний актив або контрактне зобов'язання, залежно від співвідношення між виконанням Товариством свого зобов'язання за договором та оплатою, здійсненою клієнтом. Товариство відображає будь-які безумовні права на компенсацію окремо, як дебіторську заборгованість.

Договори з клієнтами Товариство розкриває всі зазначені далі величини за звітний період, якщо ці суми не подаються окремо у звіті про сукупний дохід відповідно до інших Стандартів:

- дохід, визнаний як дохід від договорів з клієнтами, який суб'єкт господарювання має розкривати окремо від інших джерел доходу;

- будь-які збитки внаслідок зменшення корисності, визнані (відповідно до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти") за будь якою дебіторською заборгованістю або контрактними активами, що виникають внаслідок договорів суб'єкта господарювання з клієнтами, які (збитки) Товариство має розкривати окремо від збитків від зменшення корисності внаслідок інших договорів.

Відсотковий дохід і дивіденди

Дохід визнається на основі коли:

а) відсотки мають визнаватися з застосуванням методу ефективної ставки відсотка;

б) роялті мають визнаватися на основі принципу нарахування згідно із сутністю відповідної угоди.

Дивіденди мають визнаватися, коли встановлюється право акціонера на отримання виплати.

Метод ефективного відсотка - це метод обчислення амортизованої собівартості фінансового активу або фінансового зобов'язання (або групи фінансових активів чи фінансових зобов'язань) та розподілу доходу чи витрат від відсотків на відповідний період.

Дохід від надання послуг

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Податки

Поточний податок на прибуток

Податкові активи і зобов'язання у фінансовій звітності за МСФЗ визначаються акціонерним товариством за вартістю погашення із застосуванням наступних ставок: поточні - чинні ставки оподаткування, відстрочені - ставки, які передбачається використовувати в період реалізації активу або погашення зобов'язання. Розрахунок відстрочених податків здійснювався товариством балансовим методом відповідно до МСБО 12 "Податки на прибуток". Відстрочені податкові зобов'язання визначалися до всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визначаються з урахуванням ймовірності наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають оподаткуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядалися на кожну звітну дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково. Товариство визнавало поточні та

відстрочені податки в капіталі, якщо податок належить до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

Податок на додану вартість

Дохід, витрати й активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість (ПДВ), крім випадків, коли ПДВ, що виник при купівлі активів або послуг, не відшкодовується податковим органом. У цьому разі ПДВ визнається відповідно як частина витрат на придбання активу або частина статті витрат.

Чиста сума ПДВ, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається до дебіторської чи кредиторської заборгованості, відображеної у звіті про фінансовий стан.

Прийняття нових стандартів

ПАТ "МОНФАРМ" застосувало всі нові стандарти, зміни до стандартів і інтерпретації, які чинні на 1 січня 2020 року, зокрема:

Концептуальна основа фінансової звітності у новій редакції містить новий розділ про оцінку, рекомендації щодо відображення у звітності фінансових результатів, удосконалені визначення та рекомендації (зокрема, визначення зобов'язання) і роз'яснення таких важливих питань, як функції управління, обачливість та невизначеність оцінки у ході підготовки фінансової звітності.

У новій редакції оновлено структуру документа, визначення активів і зобов'язань, а також додано нові положення з оцінки та припинення визнання активів і зобов'язань, подання і розкриття даних у фінансовій звітності за МСФЗ. Згідно нової редакції інформація, представлена у фінансовій звітності, допомагає користувачам оцінити ефективність керівництва компанії в управлінні економічними ресурсами. Принцип обачності трактується через підтримку нейтральності представлених даних. Обачність визначається як прояв обережності при винесенні суджень в умовах невизначеності. Правдиве уявлення даних трактується як подання суті операцій, а не тільки їх юридичної форми. Нова редакція Концептуальної основи фінансової звітності передбачає дві форми звітності: звіт про фінансовий стан і звіт про фінансові результати. Інші форми об'єднані під назвою "інші форми і розкриття", визначається, що дані фінансової звітності представляються за певний період і містять порівняльну інформацію, а також за певних обставин - прогнозні дані.

Нова редакція Концептуальної основи фінансової звітності ввело поняття "звітуюче підприємство", під яким мається на увазі сторона економічної діяльності, яка має чітко визначені межі та поняття зведеної звітності.

Вираз "економічний ресурс" замість терміну "ресурс" підкреслює, що Рада МСФЗ більше не розглядає активи лише як фізичні об'єкти, а, скоріше, як набір прав. Визначення активів і зобов'язань не відносяться до "очікуваних" надходжень або відтоків. Замість цього визначення економічного ресурсу відноситься до потенціалу активу / зобов'язання виробляти / передавати економічні вигоди.

Нова глава Концептуальної основи фінансової звітності присвячена опису різних методів оцінки (історична і поточна вартість (справедлива вартість, вартість використання)), інформації, яку вони надають.

МСБО 1 "Подання фінансової звітності" та МСБО 8 "Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки" (випущені 31 жовтня 2018 року і діють до річних періодів, що починаються 1 січня 2020 року або після цієї дати, оновлено 16.06.2020 р.).

Зміни уточнюють визначення суттєвості, пояснення до цього визначення та застосування цього поняття завдяки включенню рекомендацій щодо визначення, які раніше були наведені в інших стандартах МСФЗ.

Інформація є суттєвою, якщо обґрунтовано очікується, що її пропуск, спотворення або затуманення може вплинути на рішення основних користувачів фінансової звітності загального призначення, винесені на підставі такої фінансової звітності, що представляє фінансову інформацію про звітуючу компанію.

Зміни забезпечують послідовність використання визначення суттєвості в усіх стандартах МСФЗ.

МСФЗ 2 "Платіж на основі акцій" - оновлено 07.04.2020 року. Внесені зміни у виноску до визначення інструменту власного капіталу.

МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації" - оновлено 30.09.2020 року та МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" - оновлено 05.08.2020 року (випущені 26 вересня 2019 року і набирають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2020 року або після цієї дати), визначають реформу базової процентної ставки. Ці зміни внесені внаслідок невизначеності, що виникає в результаті поступової відміни базових відсоткових ставок, таких як ставки міжбанківського фінансування (IBOR). Відповідні поправки змінюють вимоги до обліку хеджування, щоб уникнути можливих негативних наслідків реформи IBOR. Окрім того, додаються вимоги про розкриття інформації компаніями, що пояснюють, як невизначеність, пов'язана з реформою IBOR, впливає на їх відносини хеджування.

МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості" - оновлено 16.12.2020 року. Внесені зміни до пункту 6 МСФЗ 13. Суб'єкт господарювання застосовує ці зміни, коли застосовує МСФЗ 16.

МСФЗ 16 "Оренда" - оновлено 20.10.2020 року документом "Поступки з оренди, пов'язані з пандемією "сovid-19", додано пункти 46А, 46Б, 60А, В20А та В20Б.

МСБО 23 "Витрати на позики" оновлено 16.06.2020 року.

Ці зміни до стандартів стали обов'язковими з 1 січня 2020 р. але не мали суттєвого впливу на фінансову звітність Товариства.

Нові стандарти і інтерпретації, які вступають в силу з 1 січня 2021 року або пізніше:

Опубліковано низку нових стандартів та інтерпретацій, які є обов'язковими для річних періодів, що починаються 1 січня 2021 року або після цієї дати, і які Товариство не прийняла достроково: Класифікація короткострокових і довгострокових зобов'язань - Поправки до МСФЗ (IAS) 1 (випущені 23 січня 2020 року і набирають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати).

МСФЗ (IFRS) 17 "Договори страхування" (випущений 18 травня 2017 року і набуває чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2023 року або після цієї дати).

Поправки до МСФЗ (IFRS)15 "Дохід від договорів з клієнтами" (оновлені 16 січня 2021 року і набирають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2021 року або після цієї дати).

КТМФЗ 12 Угоди про концесію послуг (оновлені 16 лютого 2021 року і набирають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2021 року або після цієї дати).

Наслідки прийняття нових стандартів, змін до стандартів і інтерпретацій не були значними по відношенню до цієї фінансової звітності.

Деякі нові стандарти та зміни до стандартів, що розкриті в фінансовій звітності за період, що закінчився 31 грудня 2020 року не були застосовані ПАТ "МОНФАРМ" достроково.

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше

відсотків від загальної суми доходів за звітний рік

Асортимент продукції, право на випуск якої має ПАТ "Монфарм" налічує 49 видів готових лікарських засобів, у т.ч. таблеточна продукція - 21 препарат, тверді желатинові капсули - 4 найменування, свічки супозиторії - 24 найменувань. Продукція користується стабільним попитом у населення. Виробництво продукції за 2020 рік склало 189369 тис. грн., реалізація - 167321 тис. грн.

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

За останні 5 років було придбано активів на суму 689 836 тис.грн. та списано активів на суму 101423 тис. грн. Товариство не планує значні інвестиції або придбання.

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

Основні засоби знаходяться за місцезнаходженням товариства. Ступінь використання обладнання - 72 %. Обмежень у використанні майна немає. Виробничі потужності та обладнання використовується у відповідності з планами виробництва. Планів на 2020 рік щодо капітального будівництва немає.

Активи утримуються в належному стані. Екологічні питання на використання активів підприємства не впливають.

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

Товариство здійснює свою діяльність на території України. Закони та нормативні акти, які впливають на економічне середовище в Україні, можуть швидко змінюватись. Подальший економічний розвиток залежить від спектру ефективних заходів, які вживаються українським Урядом, а також інших подій, які перебувають поза зоною впливу товариства. Майбутнє спрямування економічної політики з боку українського Уряду може мати вплив на реалізацію активів товариства, а також на здатність товариства сплачувати заборгованості згідно зі строком погашення. Товариство ще досі знаходиться під впливом нестабільності, вказаної вище.

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

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

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю товариства, спрямованих різними країнами на досягнення економічної стабільності та поживлення економіки. Ступінь повернення дебіторської заборгованості товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату

баланса. На думку керівництва, додатковий резерв під фінансові активи не сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявної інформації та обставин. Робочого капіталу достатньо для поточних потреб Товариства. Для покращення ліквідності заплановано досягти збільшення обсягів відвантаження готової продукції, як за межами України та на її території.

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

Укладених, але не виконаних договорів за звітний період не має.

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

Згідно плану розвитку підприємства на 2021 рік прогнозується невеликий приріст обсягів виробництва у порівнянні з 2020 роком. Згідно перспективного плану у звітному році прогнозується освоїти випуск нових лікарських засобів.

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

Дослідження та розробки в звітному періоді товариством не проводились.

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

Вартість чистих активів товариства відповідає частині третій статті 155 ЦК України і становить 144087 тис.грн при зареєстрованому статутному капіталі - 1575 тис.грн. Вартість активів товариства в 4.3 рази перевищує розмір зобов'язань товариства, чистий прибуток товариства в 2020 році становить 10584 тис.грн.

Емітент не входить ні до яких об'єднань підприємств: асоціацій, корпорацій, консорціумів, концернів, інших об'єднань за галузевим, територіальним принципами.

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

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Директор	Одноособовий	Домашук Богдан Борисович
Наглядова рада	Колегіальний орган	Голова Наглядової ради - Кузнецов Яків Михайлович Член Наглядової Ради - Древаль Ірина Вікторівна Член Наглядової ради - Левченко Олена Євгенівна Незалежний директор, член Наглядової ради - Галай Юлія Володимирівна Незалежний директор, член Наглядової ради - Лугина Раїса Іванівна

Загальні збори акціонерів	Вищий орган управління Товариства	Згідно з реєстром власників цінних паперів

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Член Наглядової Ради (представник акціонера)	Древаль Ірина Вікторівна	1966	вища	36	АТ "СТОМА", 00481318, Генеральний директор	24.04.2020, на 3 роки
1	<p>Опис: Повноваження та обов'язки визначені Статутом, цивільно-правовим договором, що укладається з членом Наглядової ради. В зв'язку з припиненням повноважень Наглядової ради товариства, черговими річними загальними зборами акціонерів ПАТ "МОНФАРМ" протокол № 30 від 27.04.2020 року прийнято рішення обрати Наглядову раду товариства, строком на три роки, а саме членом Наглядової ради Древаль Ірину Вікторівну. Посадова особа є акціонером товариства і володіє часткою у статутному капіталі товариства в розмірі 0,000079 %. Інші посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: ПАТ "ПІВДЕНДІПРОЦЕМЕНТ" Голова Правління, АТ "СТОМА" Голова Правління, Генеральний директор. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 36 років. Винагорода як члену наглядової ради, в тому числі в натуральній формі не виплачувалась.</p>						
2	Голова Наглядової ради (акціонер)	Кузнецов Яків Михайлович	1959	вища	44	АТ "СТОМА", 00481318, Президент	24.04.2020, на 3 роки
2	<p>Опис: Повноваження та обов'язки визначені Статутом, цивільно-правовим договором, що укладається з Головою Наглядової ради. В зв'язку з припиненням повноважень Наглядової ради товариства, черговими річними загальними зборами акціонерів ПАТ "МОНФАРМ" протокол № 30 від 27.04.2020 року прийнято рішення обрати Наглядову раду товариства, строком на три роки, а саме членом Наглядової ради Кузнецова Якова Михайловича, та відповідно до рішення Наглядової ради протокол від 27.04.2020 року Кузнецова Якова Михайловича обрано Головою Наглядової ради товариства. Посадова особа є акціонером товариства і володіє часткою у статутному капіталі товариства в розмірі 98,935052 %. Попередні посади - АТ "СТОМА" - Президент. Інші посади на будь-яких інших підприємствах: ПАТ "БАРВА" - Голова Наглядової ради (ідентифікаційний код 32257423), вул. Галицька, буд. 58, с. Ямниця Тисменицький район, Івано-Франківська обл., АТ "СТОМА" - Голова Наглядової ради (ідентифікаційний код 00481318), 61105, Україна, Харківська обл., місто Харків, вулиця Ньютона, будинок 3. Член Наглядової ради АТ "Торговий дім "СПОРТЕК" (ідентифікаційний код 01555289, Україна, м. Харків, просп. Гагаріна, 183,А) - по теперешний час. Член Наглядової ради ПрАТ "Південдіпроцемент" (ідентифікаційний код 00283096, Україна, м. Харків, проспект Незалежності, будинок 10) - по теперешний час. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 44 роки. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Винагорода як члену наглядової ради, в тому числі в натуральній формі не виплачувалась.</p>						
3	Директор	Домашук Богдан Борисович	1973	вища	30	ВАТ "Вітамін", 00480968, Генеральний директор.	14.04.2020, на 3 роки

	Опис: Повноваження та обов'язки визначені Статутом Товариства. Рішенням Наглядової Ради Товариства ПАТ "МОНФАРМ" від 14.04.2020 року (протокол №7/20 від 14.04.2020 року засідання Наглядової Ради Товариства ПАТ "МОНФАРМ") обрано Директором товариства Домашука Богдана Борисовича. Особа обрана на посаду терміном на 3 роки. Посадова особа не є акціонером емітента і не володіє часткою у статутному капіталі товариства. Інші посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: Директор ПАТ "МОНФАРМ". Посадова особа емітента непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 30 років. Директор отримує заробітну плату згідно штатного розкладу.						
4	Головний бухгалтер	Марчук Оксана Василівна	1970	вища	33	ВАТ "Монфарм", 00374870, бухгалтер	15.04.2011, необмежений
	Опис: Повноваження та обов'язки визначені посадовою інструкцією. Посадова особа емітента непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 33 роки. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - головний бухгалтер ПАТ "МОНФАРМ". Отримує заробітну плату згідно штатного розкладу. Посадова особа є акціонером товариства і володіє часткою у статутному капіталі товариства в розмірі 0,001 %.						
5	Член Наглядової ради (представник акціонера)	Левченко Олена Євгенівна	1980	вища	18	АТ "СТОМА", 00481318, Помічник Генерального директора	24.04.2020, на 3 роки
	Опис: Повноваження та обов'язки визначені Статутом, цивільно-правовим договором, що укладається з Членом Наглядової ради. В зв'язку з припиненням повноважень Наглядової ради товариства, черговими річними загальними зборами акціонерів ПАТ "МОНФАРМ" протокол № 30 від 27.04.2020 року прийнято рішення обрати Наглядову раду товариства, строком на три роки, а саме членом Наглядової ради Левченко Олену Євгенівну, яка є представником акціонера Мостового Миколи Олексійовича (частка в статутному капіталі товариства 0,000999%). Посадова особа не є акціонером товариства і не володіє часткою у статутному капіталі товариства. Інші посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: АТ "СТОМА" (ідентифікаційний код 00481318), 61105, Україна, Харківська обл., місто Харків, вулиця Ньютона, будинок 3) помічник Генерального директора. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 18 років. Винагорода як члену наглядової ради, в тому числі в натуральній формі не виплачувалась.						
6	Незалежний директор, член Наглядової ради	Галай Юлія Володимирівна	1974	вища	29	Монастирищенський заклад загальної середньої освіти І - ІІІ ступенів "Ліцей "Ерудит" Монастирищенської районної ради Черкаської області, 36778632, Заступник директора з виховної роботи та вчитель математики	24.04.2020, на 3 роки
	Опис: Повноваження та обов'язки визначені Статутом, цивільно-правовим договором, що укладається з Членом Наглядової ради. В зв'язку з припиненням повноважень Наглядової ради товариства, черговими річними загальними зборами акціонерів ПАТ "МОНФАРМ" протокол № 30 від 27.04.2020 року прийнято рішення обрати Наглядову раду товариства, строком на три роки, а саме членом Наглядової ради, незалежним директором Галай						

	<p>Юлію Володимирівну. Посадова особа не є акціонером товариства і не володіє часткою у статутному капіталі товариства. Інші посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: Монастирищенський заклад загальної середньої освіти I - III ступенів "Лицей "Ерудит" Монастирищенської районної ради Черкаської області, заступник директора з виховної роботи та вчитель математики. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Винагорода як члену наглядової ради, в тому числі в натуральній формі не виплачувалась. Загальний стаж роботи - 29 років.</p>						
	Незалежний директор, член Наглядової ради	Лугина Раїса Іванівна	1948	вища	44	Пенсіонерка, 0, Інформація щодо інших посад, які обіймала особа протягом останніх п'яти років не надається, у зв'язку з тим, що обрана особа пенсіонерка.	24.04.2020, на 3 роки
7	<p>Опис: Повноваження та обов'язки визначені Статутом, цивільно-правовим договором, що укладається з Членом Наглядової ради. В зв'язку з припиненням повноважень Наглядової ради товариства, черговими річними загальними зборами акціонерів ПАТ "МОНФАРМ" протокол № 30 від 27.04.2020 року прийнято рішення обрати Наглядову раду товариства, строком на три роки, а саме членом Наглядової ради, незалежним директором Лугину Раїсу Іванівну. Посадова особа не є акціонером товариства і не володіє часткою у статутному капіталі товариства. Інші посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: пенсіонерка. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 44 роки. Винагорода як члену наглядової ради, в тому числі в натуральній формі не виплачувалась.</p>						

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
				Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Член Наглядової Ради (представник акціонера)	Древаль Ірина Вікторівна	5	0,000079	5	0
Голова Наглядової ради	Кузнецов Яків Михайлович	6 234 510	98,934972	6 234 510	0
Директор	Домащук Богдан Борисович	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Марчук Оксана Василівна	63	0,001	63	0
Член Наглядової ради (представник акціонера)	Левченко Олена Євгенівна	0	0	0	0
Незалежний директор, член Наглядової ради	Галай Юлія Володимирівна	0	0	0	0
Незалежний директор, член Наглядової ради	Лугина Раїса Іванівна	0	0	0	0

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

Посадові особи товариства у звітному році не звільнялися. Винагород або компенсацій посадові особи емітента не отримували. Посадовим особам у разі звільнення буде виплачена компенсація згідно діючого законодавства України.

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
ТОВ "Мілленіум Ессет Менеджмент"	32000609	-, Україна, - р-н, м. Київ, вул. Червоноармійська 72а	0,000079
ВАТ "ІК "Атланта"	20148696	-, Україна, Волинська обл., - р-н, м. Торчин, вул. І. Франка, буд 4	0,05554
Центральна спілка споживчих товариств України (Укоопспілка)	00012635	-, Україна, - р-н, м. Київ, ул. Хрещатик, буд. 7/11	0,055541
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
фізичні особи - 1297 осіб			99,88884
Усього			100

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

В існуючих умовах господарювання, що загострені кризою та спадом економіки України, неможливо робити достатньо впевнені прогнози й детальні плани.

Проте, Товариство планує займатися основними видами діяльності, а також нарощувати обсяги наданих послуг із залучення до справи нових ділових партнерів.

Істотними факторами, які можуть негативно вплинути на діяльність емітента в майбутньому, є :

- " збільшення оподаткування,
- " ріст інфляції,
- " зростання цін.

Істотними факторами, які можуть позитивно вплинути на діяльність емітента є:

- " стабілізація курсу іноземної валюти до гривні,
- " зменшення кредитних ставок,
- " зменшення цін на енергоносії та встановлення пільгових цін на енергоносії,
- " істотне розширення ринку збуту,
- " стабілізація економічного та політичного становища в країні в цілому,
- " можливість отримання відстрочення платежів

Характер та причини таких планів пов'язані із :

- " збільшення прибутковості підприємства,
- " утримання основних засобів в робочому стані,
- " дотримання правил експлуатації обладнання та техніки безпеки на підприємстві,
- " підтримання конкурентоспроможності та ринкової вартості комплексу обладнання,

2. Інформація про розвиток емітента

Стратегія розвитку ПАТ "Монфарм" полягає в створенні нових лікарських засобів за рахунок рослинних екстрактів та ефективного комбінування відомих фармакологічних молекул з метою отримання більш широкої та безпечної медичної дії. Розширюються існуючі ринки збуту, укладаються контракти з новими закордонними партнерами. Здійснюється "пакетну" реєстрацію лікарських засобів в Казахстані, Armenії, Грузії, тощо. Розпочато роботи по розробці лікарських засобів, що включені до переліку медикаментів які закуповуються за державні кошти, що дозволить за рахунок імпортозаміщення отримати значні державні замовлення. Проводиться модернізація дільниці виготовлення таблеток - нове сучасне обладнання призведе до суттєвого збільшення виробничої потужності дільниці. Ведуться роботи по проектуванню нового виробничо-лабораторного комплексу по виробництву ліків в м'яких лікарських формах.

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

У звітному періоді емітент не вчиняв правочинів з похідними цінними паперами та деривативами.

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

Операції хеджування у звітному періоді Товариством не застосовувались.

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

На ПАТ "МОНФАРМ" мають вплив наступні ризики, пов'язані з використанням фінансових інструментів:

- кредитний ризик;
- ризик управління капіталом;
- ризик ліквідності;
- ринковий ризик.

У даній примітці міститься інформація про схильність ПАТ "МОНФАРМ" кожному із зазначених ризиків, про цілі товариства, її політики і процедури оцінки та управління ризиками.

(а) Управління ризиками

Управлінський персонал несе загальну відповідальність за створення та функціонування системи контролю з управління ризиками.

Політика ПАТ "МОНФАРМ" з управління ризиками направлена на виявлення та аналіз ризиків, яким піддається товариство, встановлення допустимих граничних значень ризику і контролю, а також для моніторингу ризиків та дотримання встановлених обмежень. Політика з управління ризиками і системами, регулярно переглядаються з урахуванням зміни ринкових умов і діяльності товариства.

(b) Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик того, що клієнт може не виконати вчасно свої зобов'язання перед товариством, в результаті чого товариство понесе фінансові збитки. Кредитний ризик виникає у зв'язку з грошовими коштами та їх еквівалентами, депозитами в банках та фінансових установах, а також кредитними ризиками для клієнтів, в тому числі простроченої дебіторської заборгованістю і здійсненими операціями.

ПАТ "МОНФАРМ" структурує рівень кредитного ризику, який вона бере на себе, встановлюючи обмеження на величину ризику, прийнятого у відношенні одного клієнта або усіх клієнтів. ПАТ "МОНФАРМ" здійснює операції тільки з визнаними, кредитоспроможними третіми особами. ПАТ "МОНФАРМ" розробила процедури управління кредитними ризиками, в

тому числі заснувала кредитний комітет, який здійснює моніторинг кредитного ризику щодо кожного клієнта.

Кредитний ризик ПАТ "МОНФАРМ" контролюється та аналізується в кожному конкретному випадку. Керівництво вважає, що товариство не має значного ризику виникнення збитків більших, ніж суми, відображені в резервах на покриття збитків від зменшення корисності по кожній категорії.

ПАТ "МОНФАРМ" не здійснювало операцій з метою хеджування зазначених ризиків.

(с) Ризик управління капіталом

ПАТ "МОНФАРМ" управляє капіталом для забезпечення продовження діяльності на безперервній основі, забезпечуючи при цьому максимальний прибуток бізнесу, оптимізацію балансу між позиковими і власними коштами. ПАТ "МОНФАРМ" регулярно проводить аналіз структури капіталу. На підставі результатів цього аналізу, товариство вживає заходів, спрямованих на підтримання балансу загальної структури капіталу, шляхом розподілу капіталу, а також випуску нових боргових інструментів або погашення існуючих зобов'язань. Цілі товариства при управлінні капіталом включають в себе забезпечення можливості ПАТ "МОНФАРМ" продовжувати свою діяльність на безперервній основі, з тим, щоб забезпечити прибуток для акціонерів і вигоди для інших зацікавлених сторін, а також для підтримки оптимальної структури капіталу з метою зниження його вартості.

З метою підтримання або зміни структури капіталу, ПАТ "МОНФАРМ" може скоригувати суму дивідендів, що виплачуються акціонерам, повернення капіталу акціонерам, випуск нових акцій або продаж активів для зниження заборгованості.

ПАТ "МОНФАРМ" здійснює контроль капіталу за допомогою коефіцієнта фінансового важеля, який розраховується як співвідношення чистих зобов'язань до суми акціонерного капіталу та чистих зобов'язань. ПАТ "МОНФАРМ" включає у розрахунок чистих зобов'язань позики за вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів.

(d) Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик неспроможності ПАТ "МОНФАРМ" погасити фінансові зобов'язання вчасно. Спосіб управління ліквідністю ПАТ "МОНФАРМ", в цілому, полягає в забезпеченні ПАТ "МОНФАРМ" постійною наявністю ліквідних коштів, достатніх для своєчасного виконання, при цьому уникаючи непередбачених втрат і не піддаючи репутацію ризику.

Розумне управління ризиком ліквідності передбачає підтримку достатньої кількості грошових коштів, надійної кредитної політики і запасів, готових до негайної продажу, наявність фінансування засобів через достатню кількість кредитів з встановленими термінами, а також можливість закриття (реалізації) ринкових позицій. У зв'язку з динамічним характером основного бізнесу, фінансовий відділ ПАТ "МОНФАРМ" забезпечує гнучкість фінансування за рахунок збереження коштів в рамках кредитних ліній.

Ліквідність та зобов'язання

Джерелом економічної оцінки фінансового стану ПАТ "МОНФАРМ" є дані фінансової звітності за 2020 - 2018 роки. Економічна оцінка фінансового стану ПАТ "МОНФАРМ" зроблена на підставі розрахунків фінансових показників (коефіцієнтів) товариства.

Розрахунок фінансових показників (коефіцієнтів) ПАТ "МОНФАРМ"

№ п/п Показники Формула розрахунку

показника Орієнтовне

позитивне

значення

показника Фактичне значення

показника

2020 2019 2018

1 Коефіцієнт загальної

ліквідності (покриття)

$K1 = \frac{\text{ф.1 ряд. 1195}}{\text{ф.1 ряд. 1695}} > 1,0$ 3,28 4,37 4,22

2 Коефіцієнт швидкої ліквідності

$K2 = \frac{\text{ф.1 (ряд.1195 - ряд.1100) }}{\text{ф.1 ряд. 1695}}$ 0,6 -

0,8	2,03	2,37	2,30					
3	Коефіцієнт абсолютної ліквідності			$K3 = \text{ф.1 (ряд.1160+ ряд.1165)} / \text{ф.1 ряд. 1695}$	0,25-0,5	0,4	0,25	0,06
4	Коефіцієнт фінансової незалежності (автономії)			$K4 = \text{ф.1 ряд.1495} / \text{ф.1 ряд.1900}$	0,5	0,77	0,82	0,61
5	Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом			$K5 = (\text{ф.1 ряд.1595} + \text{ф.1 ряд.1695}) / \text{ф.1 ряд.1495}$	0,5-1,0	0,31		
	0,21	0,65						
6	Коефіцієнт рентабельності активів збільшення			$K6 = \text{ф.2 ряд.2350 (2355)} * 100 / (\text{ф.1 ряд.1900Н} + \text{ф.1 ряд.1900К})$	2			
	5,91	9,90	7,93					
7	Рентабельність діяльності			$K7 = \text{ф.2 ряд.2350 (або 2355)} * 100 / \text{ф.2 ряд.2000}$	збільшення			
	6,33	12,33	10,62					
8	Чистий оборотний капітал			$K8 = \text{ф.1 (ряд.1195-ряд.1695)}$	збільшення	100537,00		
	98537,00	85753,00						

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) (К1.) ПАТ "МОНФАРМ" показує за скільки разів обсяг обов'язків по рахункам можливо погасити за рахунок усіх мобілізованих оборотних активів. У 2020 році (К1.) складає 3,28. Акціонерне товариство немає труднощів при погашенні поточних зобов'язань по рахунках. Коефіцієнт загальної ліквідності не є абсолютним показником здібності повернути борги, так як він характеризує лише наявність оборотних активів, але не відображає їх якості.

Коефіцієнт швидкої ліквідності (К2.) показує ступінь покриття найбільш невідкладних зобов'язань підприємства грошовими та поточними активами, які найбільш швидко можуть бути переведені у грошові кошти. Теоретичне значення цього коефіцієнту повинно знаходитись у межах 0,6 - 0,8. У ПАТ "МОНФАРМ" цей коефіцієнт станом на 31.12.2020р. складає 2,03. У підприємства достатньо грошових та поточних активів.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності (К3) відображає платіжні можливості акціонерного товариства відносно сплати короткострокових зобов'язань та показує яка частина заборгованості підприємства може бути сплачена негайно грошовими коштами. Станом на 31.12.2020 р. значення коефіцієнту К3 складає 0,4 при нормативному значенні 0,2 - 0,5, що свідчить про можливість товариства негайно сплатити грошовими коштами в будь-який час короткострокові зобов'язання, що є у товариства.

Коефіцієнт фінансової незалежності (автономії) (К4) відображає питому вагу власних грошових коштів власників ПАТ "МОНФАРМ" у загальній сумі коштів, вкладених в їх майно, та характеризує залежність підприємства від позикових коштів. Станом на 31.12.2020 р. значення коефіцієнту К4 складає 0,77 при нормативному значенні не менш ніж 0,5. Значення цього коефіцієнту свідчить про незалежність товариства від зовнішніх кредиторів.

Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (К5) станом на 31.12.2020 р. складає 0,31 при нормативному значенні не більш ніж 1,0, що свідчить про незалежність ПАТ "МОНФАРМ" від позикових коштів. Чим вище значення цього показника, тим менше фінансово стійке, стабільне та незалежне від кредиторів підприємство. Коли його значення рівне 1 (або 100%), це означає, що власники повністю фінансують своє підприємство. Але практично підприємство є фінансово стійким при умові, що частина власного капіталу у загальній сумі його фінансових ресурсів складає не менше 50 відсотків.

Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом - це показник, який загалом свідчить про фінансову залежність Товариства від позикових коштів. Цей коефіцієнт розраховується як співвідношення загальної суми залучених та власних коштів. Значення коефіцієнту покриття зобов'язань власним капіталом на звітну дату відповідає умовам теоретично оптимального, що свідчить про домінування власного капіталу над залученим.

Коефіцієнт рентабельності активів (К6), показує розмір чистого прибутку на одну гривню

активів та характеризує, як ПАТ "МОНФАРМ" використовувало у звітному періоді свої активи. К6 складає 5,91, у попередньому періоді 9,90 і відповідно активи використовувались у 2020 році менш ефективно.

Коефіцієнт рентабельності діяльності (К7) дозволяє визначити ефективність господарської діяльності товариства, тобто вкладення коштів і раціональність їх використання. Цей показник характеризує прибутковість підприємства стосовно наявних фінансових ресурсів, які є в його розпорядженні. Протягом року рентабельність товариства у порівнянні з попереднім періодом зменшилась на 48,7%. За 2020 рік товариство має прибуток від своєї діяльності у розмірі 10584 тис. грн.

Розмір чистого оборотного капіталу (К8) свідчить про спроможність товариства сплачувати свої поточні зобов'язання та розширювати свою подальшу діяльність. У ПАТ "МОНФАРМ" цей показник станом на 31.12.2020 р. має значення 100537,00 тис. грн., що свідчить про наявність оборотного капіталу, та можливість підприємства сплачувати свої поточні зобов'язання та розширювати свою діяльність.

(е) Ринковий ризик

Існує три типи ринкового ризику у відношенні діяльності ПАТ "МОНФАРМ":

Ризик зміни цін

Валютний ризик

Ризик зміни процентної ставки

Ризик зміни цін

Ризик негативного впливу цін на товари є результатом негативного впливу на поточні або майбутні доходи у зв'язку зі зміною цін на продукцію. Для зменшення цього ризику ПАТ "МОНФАРМ" накопичує значну кількість запасів на кожну звітну дату з метою підтримки операційної діяльності. Аналітичний відділ здійснює моніторинг ринкових цін на продукцію, що реалізується ПАТ "МОНФАРМ", в цілях управління ризиком зміни ринкових цін. В результаті такого моніторингу та подальшого прогнозу цін на продукцію, керівництво ПАТ "МОНФАРМ" розробляє цінову політику щодо тенденцій ринкових цін. ПАТ "МОНФАРМ" не схильне до цінового ризику у відношенні фінансових інвестицій.

Валютний ризик

Валютний ризик являє собою ризик того, що фінансові результати ПАТ "МОНФАРМ" будуть піддані негативному впливу зміни валютних курсів. Валютний ризик виникає тоді, коли майбутні комерційні операції або визнані активи або зобов'язання виражені у валюті, яка не є функціональною валютою товариства.

ПАТ "МОНФАРМ" не має офіційної політики по управлінню валютними ризиками по відношенню до своєї функціональної валюти.

ПАТ "МОНФАРМ" уникає ризикованих операцій, пов'язаних з валютним ризиком, та здійснює операції, в основному, в українських гривнях, євро, доларах США, однак станом на звітну дату цієї фінансової звітності ПАТ "МОНФАРМ" властивий вплив операційного валютного ризику, який відноситься до валютних монетарних активів та зобов'язань та відноситься до загальних змін на валютному ринку.

Ризик зміни процентної ставки

Ризик зміни процентної ставки - це ризик того, що зміни процентних ставок негативно вплинуть на вартість фінансових інструментів.

Політика ПАТ "МОНФАРМ" спрямована на підтримку її запозичень у складі інструментів з фіксованою ставкою й отримання позик за фіксованими процентними ставками.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Товариство має власний кодекс корпоративного управління, який прийнятий загальними зборами акціонерів 14.12.2018 та оприлюднений на власному web-сайті: <http://>

www.monfarm.com.ua.

Корпоративне управління ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МОНФАРМ" - це система відносин між акціонерами Товариства, членами органів управління та контролю Товариства, споживачами, контрагентами та іншими зацікавленими у діяльності Товариства особами, а також органами державної влади.

Ці відносини базуються на принципах:

- управління;
- звітності;
- контролю;
- відповідальності.

Пріоритетом корпоративної поведінки Товариства є повага до прав та законних інтересів акціонерів, працівників, споживачів, контрагентів та інших осіб, що зацікавлені у діяльності Товариства, відкритість Товариства, а також забезпечення ефективної діяльності, підтримання фінансової стабільності та прибутковості Товариства.

Основні принципи корпоративного управління:

- 1) дотримання Товариством чинного законодавства та звичаїв ділового обороту;
- 2) своєчасне розкриття інформації про Товариство шляхом розкриття регулярної та нерегулярної інформації, зокрема, про його фінансове становище, економічні показники, структуру власності та управління, тощо;
- 3) рівне ставлення Товариства до всіх акціонерів - власників одного типу акцій;
- 4) збалансоване врахування інтересів акціонерів, кредиторів, працівників та управлінців Товариства з урахуванням поточного стану та прогнозів змін кон'юнктури ринку капіталів та праці, можливостей Товариства, а також з врахування місії та стратегічних цілей Товариства;
- 5) утримання Товариства від дій, які можуть стати підставою для виникнення корпоративних конфліктів;
- 6) недопустимості використанням інсайдерської інформації на шкоду законних інтересів Товариства, а також інтересів його акціонерів, кредиторів, працівників та управлінців;
- 7) повнота, прозорість та доступність процедур, які регламентують взаємодію Товариства з акціонерами при реалізації ними своїх прав, зокрема, при:
 - скликанні та проведенні загальних зборів акціонерів;
 - доступі до інформації про Товариство та про роботу його органів управління і посадових осіб;
 - обов'язковому викупу Товариством акцій (при вчиненні Товариством значних правочинів, при прийнятті рішення про зміну розміру статутного капіталу, злиття, приєднання, поділ, перетворення, виділ товариства, зміну його типу з публічного на приватне, а також в інших випадках, передбачених чинним законодавством);
 - вчиненні Товариством правочинів в яких є заінтересованість;
 - здійсненні контрольних перевірок на Товаристві,
 - виплаті дивідендів;
 - розподілу майна у разі припинення діяльності Товариства.

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

Товариство не користується кодексом корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншим кодексом корпоративного управління. Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування перелічених кодексів. Крім того, акції ПАТ "Монфарм" на фондових біржах не торгуються, Товариство не є членом будь-якого об'єднання юридичних осіб. У зв'язку з цим, посилання на зазначені в цьому пункті кодекси не наводяться.

вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад

визначені законодавством вимоги

Практика корпоративного управління, застосовувана понад визначені законодавством вимоги не використовувалась

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

Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління не наводиться так як тихих фактів не було зафіксовано.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	річні	позачергові
	X	
Дата проведення	27.04.2020	
Кворум зборів	100	
Опис	<p>Питання, що розглядалися на Загальних зборах, та прийняті рішення:</p> <p>Питання 1. Обрання членів лічильної комісії Товариства. Припинення їх повноважень.</p> <p>Прийняте рішення:</p> <p>1. Обрати лічильну комісію у кількості 3-х осіб у наступному складі: Голова лічильної комісії - Марчук О.В.; Члени лічильної комісії - Мостовий М.О., Журавель С.М.</p> <p>2. Припинити повноваження обраної лічильної комісії після закінчення цих Загальних зборів та підписання всіх необхідних документів.</p> <p>Питання 2. Прийняття рішень (регламенту) з питань порядку проведення Загальних зборів.</p> <p>Прийняте рішення:</p> <p>Затвердити наступний порядок проведення (регламент) Загальних зборів акціонерів Товариства:</p> <ul style="list-style-type: none"> - доповіді по питанням порядку денного - до 10 хв., відповіді на запитання - до 5 хв.; - Загальні збори проводяться з однією перервою - до 30 хвилин наприкінці зборів для підрахунку голосів за результатами голосування; - по всім питанням порядку денного голосування проводиться за допомогою бюлетенів для голосування; - підсумки голосування оголошуються на Загальних зборах Товариства та доводяться до відома акціонерів шляхом розміщення на власному веб-сайті Товариства в мережі Інтернет www.monfarm.com.ua. <p>Питання 3. Розгляд звіту Наглядової ради, затвердження заходів та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради.</p> <p>Прийняте рішення:</p> <p>Затвердити звіт Наглядової ради ПАТ "Монфарм" про результати діяльності Товариства за 2019 р., а також заходи та рішення за результатами його розгляду</p>	

Питання 4. Розгляд висновків зовнішнього аудиту та затвердження заходів за результатами його розгляду.

Прийняте рішення:

1. Затвердити висновки незалежного аудитора - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ ГРАНД", код ЄДРПОУ 35449775 про результати аудиторської перевірки річної фінансової звітності Товариства за 2019 рік.

2. Затвердити заходи за результатами його розгляду.

Затвердити річний звіт Товариства за 2019 рік

Питання 5. Затвердження річного звіту Товариства.

Прийняте рішення:

Затвердити річний звіт Товариства за 2019 рік

Питання 6. Затвердження розподілу прибутку Товариства за 2019 р. Прийняття рішення про виплату дивідендів.

Прийняте рішення:

1. Затвердити прибуток Товариства за 2019 р. у розмірі 18 589 000,00 грн.

2. Затвердити суму нерозподіленого прибутку, яка підлягає розподілу у 2019р. у розмірі 6 049 559,04 грн.

3. Нерозподілений прибуток у сумі 6 049 559,04 грн.направити на виплату дивідендів по простим акціям Товариства.

4. Чистий прибуток Товариства за 2019р. у розмірі 12 539 440,96 грн. залишити нерозподіленим.

Питання 7. Затвердження розміру річних дивідендів та встановлення способу виплати дивідендів.

Прийняте рішення:

1. Затвердити розмір дивідендів, що виплачується акціонерам на одну просту акцію Товариства 0,96 грн. (нуль грн. 96 коп.) (у тому числі податок з доходів фізичних осіб та військовий збір).

2. Встановити спосіб виплати дивідендів - через депозитарну систему України шляхом перерахування належних коштів Національному депозитарію України на рахунок, відкритий у Розрахунковому центрі з обслуговування договорів на фінансових ринках для зарахування на рахунки депозитарних установ для їх подальшого переказу на рахунки депонентів.

3. Доручити Наглядовій раді Товариства встановити дату складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядок та строк їх виплати.

4. Доручити Директору Товариства повідомити акціонерів, які мають право на отримання дивідендів, порядок та строк їх виплати, шляхом розміщення відповідної інформації на власній веб-сторінці в мережі Інтернет www.monfarm.com.ua протягом 10 робочих днів після прийняття рішення про виплату дивідендів.

Питання 8. Затвердження Звіту про винагороду членів Наглядової ради Товариства за 2019р.

Прийняте рішення:

Затвердити звіт про винагороду членів Наглядової ради Товариства за 2019 р.

Питання 9. Щодо доцільності внесення змін до Положення про винагороду членів Наглядової ради Товариства.

Прийняте рішення:

Не вносити зміни до Положення про винагороду членів Наглядової ради Товариства.

	<p>Питання 10. Прийняття рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства. Прийняте рішення: 1. Припинити повноваження діючого складу Наглядової ради Товариства, а саме: Голови Наглядової ради - Кузнєцова Якова Михайловича (акціонер). Членів Наглядової ради - Древаль Ірини Вікторівни (акціонер), Левченко Олени Євгеніївни (представник акціонера Мостового М.О.), Лугиної Раїси Іванівни (незалежний директор), Галай Юлії Володимирівни (незалежний директор).</p> <p>2. Вважати повноваження членів Наглядової ради Товариства, що діяли на момент проведення цих Загальних зборів Товариства, припиненими з моменту прийняття цього рішення Загальними зборами Товариства.</p> <p>Питання 11. Про обрання членів Наглядової ради. Прийняте рішення: За підсумками голосування обраними до складу Наглядової ради Товариства строком на 3 роки обрані такі особи: Кузнєцов Яків Михайлович, акціонер, член Наглядової ради; Левченко Олена Євгеніївна, представник акціонера Мостового М.О., Член Наглядової ради; Древаль Ірина Вікторівна, акціонер, Член Наглядової ради; Галай Юлія Володимирівна, незалежний директор, член Наглядової ради; Лугина Раїса Іванівна, незалежний директор, член Наглядової ради.</p> <p>Питання 12. Про затвердження умов цивільно-правових договорів (контрактів), що укладатимуться з членами Наглядової ради, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами Наглядової ради. Прийняте рішення: 1. Затвердити умови цивільно-правових договорів, що укладаються з членами Наглядової ради ПАТ "МОНФАРМ". 2. Встановити, що голова та члени Наглядової ради виконують свої повноваження на безоплатній основі. 3. Уповноважити від імені Товариства керівника Товариства Домащука Б.Б. підписати цивільно-правові договори з членами Наглядової ради.</p> <p>Питання 13. Про обрання суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2020 р. 1. Обрати суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2020 р. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ ГРАНД", код ЄДРПОУ 35449775. 2. Доручити Наглядовій раді затвердити умови договору на проведення аудиту з ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ ГРАНД", код ЄДРПОУ 35449775.</p>
--	---

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

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

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

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

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (вказати)	Іншого немає.	

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

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

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

	Так	Ні
		X

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства	ні	
Інше (вказати)	позачергові загальні збори не скликалися.	

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	У 2020 році на ПАТ "Монфарм" були проведені чергові загальні збори акціонерів 27.04.2020 року.
---	--

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	В звітному році позачергові збори не скликались.
---	--

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
Кузнецов Яків Михайлович - Голова наглядової ради (акціонер)		Х	<p>Голова Наглядової ради:</p> <ul style="list-style-type: none"> - організовує роботу Наглядової ради, скликає її засідання та головує на них, а також забезпечує ведення протоколів засідань Наглядової Ради; - організовує обрання секретаря Загальних зборів; - представляє Товариство без довіреності у відносинах з юридичними та фізичними особами як в Україні, так і за її межами в межах компетенції і на виконання рішень Наглядової Ради; - видає обов'язкові накази та розпорядження в межах компетенції і на виконання рішень Наглядової ради; - підписує від імені Товариства контракт, що укладається з Директором; - вирішує інші питання, передані йому Наглядовою радою або передбачені чинним законодавством, статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду. <p>Наглядова рада розмежує обов'язки членів наглядової ради у розрізі комітетів. Загальні обов'язки є загальними для всіх:</p> <p>До компетенції Наглядової ради належить вирішення питань, передбачених законодавством та статутом Товариства.</p> <p>До виключної компетенції Наглядової Ради належить:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів цим Законом, та тих, що рішенням Наглядової ради

		<p>передані для затвердження Директору;</p> <p>2) затвердження положення про винагороду Директора Товариства, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку;</p> <p>3) затвердження звіту про винагороду Директора Товариства, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку;</p> <p>4) затвердження положень про комітети Наглядової ради, які регулюють питання утворення та діяльності цих комітетів;</p> <p>5) утворення комітетів Наглядової ради з числа її членів, затвердження переліку питань, які передаються їм для вивчення та підготовки комітетам Наглядової ради;</p> <p>6) підготовка порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного або надання мотивованого рішення про відмову у включенні пропозиції, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;</p> <p>7) прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів акціонерів, відповідно до Статуту та законодавства;</p> <p>8) затвердження повідомлення про проведення Загальних зборів Товариства, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;</p> <p>9) формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання Загальних зборів Наглядовою радою;</p> <p>10) затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування;</p> <p>11) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій власної емісії;</p> <p>12) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів (крім акцій);</p> <p>13) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;</p> <p>14) затвердження ринкової вартості майна та цінних паперів у випадках, передбачених Статутом та законодавством;</p> <p>15) обрання та припинення повноважень директора;</p>
--	--	---

			<p>16) затвердження умов контракту, який укладатиметься з директором Товариства, встановлення розміру його винагороди;</p> <p>17) прийняття рішення про відсторонення директора від здійснення його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження директора;</p> <p>18) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;</p> <p>19) призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора);</p> <p>20) затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат;</p> <p>21) здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства, опублікування Товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління Товариства;</p> <p>22) розгляд звіту Директора та затвердження заходів за результатами його розгляду;</p> <p>23) прийняття рішення про передачі повноважень реєстраційної комісії за договором депозитарній установі, яка надає Товариству додаткові послуги, зокрема щодо виконання функцій реєстраційної комісії;</p> <p>24) обрання та припинення повноважень реєстраційної комісії, Голови та секретаря Загальних зборів акціонерів Товариства, за винятком випадків, встановлених законодавством;</p> <p>25) обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг;</p> <p>26) затвердження рекомендацій Загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) товариства для прийняття рішення щодо нього;</p>
--	--	--	---

			<p>27) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного Статутом та законодавством;</p> <p>28) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів відповідно до Статуту та законодавства, та мають право на участь у Загальних зборах відповідно до Статуту та законодавства;</p> <p>29) вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;</p> <p>30) вирішення питань, передбачених законодавством, в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;</p> <p>31) вирішення питань про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію;</p> <p>32) вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства;</p> <p>33) прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину та про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю у випадках, передбачених чинним законодавством;</p> <p>34) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;</p> <p>35) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;</p> <p>36) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;</p> <p>37) визначення конкретного способу (встановлення порядку) подання акціонерам повідомлення у випадках передбачених чинним законодавством та Статутом Товариства;</p> <p>38) прийняття рішення про те, що</p>
--	--	--	---

		<p>Товариство вважається таким, що здійснило публічну пропозицію цінних паперів;</p> <p>39) затвердження ціни обов'язкового придбання акцій Товариства у випадках, передбаченим діючим законодавством;</p> <p>40) інформування про оферту працівників Товариства шляхом розміщення відповідної інформації на веб-сайті Товариства або іншим шляхом, відповідно до чинного законодавства;</p> <p>41) затвердження річної інформації емітента до її розкриття Товариством;</p> <p>42) надсилання оферти акціонерам відповідно до законодавства.</p> <p>До компетенції Наглядової Ради належить:</p> <p>1) погодження складу та обсягу відомостей, що становлять комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, а також вжиття заходів щодо забезпечення їх нерозголошення;</p> <p>2) надання попередньої згоди на укладання від імені Товариства правочинів (угод, договорів) кредитування, позики чи іншого фінансування; правочинів (угод, договорів), за якими Товариство має виступити майновим, фінансовим чи будь-яким іншим поручителем чи гарантом; правочинів (угод, договорів), за якими треті особи повинні виступити майновим, фінансовим чи будь-яким іншим поручителем чи гарантом Товариства; правочинів (угод, договорів) дарування; правочинів (угод, договорів), за якими Товариство відступає належні права вимоги на суму, що перевищує 5% вартості активів за останній звітний рік;</p> <p>3) надання попередньої згоди на укладання правочинів (угод, договорів) від імені Товариства щодо розпорядження нерухомим майном Товариства, а саме - земельними ділянками, будівлями та спорудами, у тому числі, але не виключно, їх продаж, передача в заставу та іпотеку на суму, що перевищує 5% вартості активів за останній звітний рік;</p> <p>4) створення фондів Товариства, визначення їх порядку використання та джерел утворення;</p> <p>5) погодження порядку використання коштів Резервного капіталу Товариства в</p>
--	--	--

			<p>межах, дозволених законодавством, рішенням Наглядової ради, Статутом та внутрішніми положеннями Товариства;</p> <p>6) приймає рішення про зміну місцезнаходження, юридичної та фактичної адреси Товариства.</p> <p>7) приймає рішення про зміну видів економічної діяльності;</p> <p>8) визначення умов оплати праці Директора Товариства;</p> <p>9) прийняття рішення про звернення Товариства в господарський суд із заявою про порушення справи про банкрутство;</p> <p>10) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Ради Товариства згідно із діючим законодавством, Статутом Товариства та внутрішніми Положеннями Товариства.</p>
<p>Древаль Ірина Вікторівна - Член наглядової ради (представник акціонера)</p>		X	<p>До компетенції Наглядової ради належить вирішення питань, передбачених законодавством та статутом Товариства. До виключної компетенції Наглядової Ради належить:</p> <p>1) затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів цим Законом, та тих, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження Директору;</p> <p>2) затвердження положення про винагороду Директора Товариства, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку;</p> <p>3) затвердження звіту про винагороду Директора Товариства, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку;</p> <p>4) затвердження положень про комітети Наглядової ради, які регулюють питання утворення та діяльності цих комітетів;</p> <p>5) утворення комітетів Наглядової ради з числа її членів, затвердження переліку питань, які передаються їм для вивчення та підготовки комітетам Наглядової ради;</p> <p>6) підготовка порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного або надання мотивованого рішення про відмову у включенні пропозиції, крім скликання</p>

			<p>акціонерами позачергових Загальних зборів;</p> <p>7) прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів акціонерів, відповідно до Статуту та законодавства;</p> <p>8) затвердження повідомлення про проведення Загальних зборів Товариства, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;</p> <p>9) формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання Загальних зборів Наглядною радою;</p> <p>10) затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування;</p> <p>11) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій власної емісії;</p> <p>12) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів (крім акцій);</p> <p>13) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;</p> <p>14) затвердження ринкової вартості майна та цінних паперів у випадках, передбачених Статутом та законодавством;</p> <p>15) обрання та припинення повноважень директора;</p> <p>16) затвердження умов контракту, який укладатиметься з директором Товариства, встановлення розміру його винагороди;</p> <p>17) прийняття рішення про відсторонення директора від здійснення його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження директора;</p> <p>18) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;</p> <p>19) призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора);</p> <p>20) затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат;</p> <p>21) здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства, опублікування Товариством інформації про принципи</p>
--	--	--	---

			<p>(кодекс) корпоративного управління Товариства;</p> <p>22) розгляд звіту Директора та затвердження заходів за результатами його розгляду;</p> <p>23) прийняття рішення про передачі повноважень реєстраційної комісії за договором депозитарній установі, яка надає Товариству додаткові послуги, зокрема щодо виконання функцій реєстраційної комісії;</p> <p>24) обрання та припинення повноважень реєстраційної комісії, Голови та секретаря Загальних зборів акціонерів Товариства, за винятком випадків, встановлених законодавством;</p> <p>25) обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг;</p> <p>26) затвердження рекомендацій Загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) товариства для прийняття рішення щодо нього;</p> <p>27) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного Статутом та законодавством;</p> <p>28) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів відповідно до Статуту та законодавства, та мають право на участь у Загальних зборах відповідно до Статуту та законодавства;</p> <p>29) вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;</p> <p>30) вирішення питань, передбачених законодавством, в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;</p> <p>31) вирішення питань про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію;</p> <p>32) вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів</p>
--	--	--	---

		<p>Товариства;</p> <p>33) прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину та про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю у випадках, передбачених чинним законодавством;</p> <p>34) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;</p> <p>35) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;</p> <p>36) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;</p> <p>37) визначення конкретного способу (встановлення порядку) подання акціонерам повідомлення у випадках передбачених чинним законодавством та Статутом Товариства;</p> <p>38) прийняття рішення про те, що Товариство вважається таким, що здійснило публічну пропозицію цінних паперів;</p> <p>39) затвердження ціни обов'язкового придбання акцій Товариства у випадках, передбачених діючим законодавством;</p> <p>40) інформування про оферту працівників Товариства шляхом розміщення відповідної інформації на веб-сайті Товариства або іншим шляхом, відповідно до чинного законодавства;</p> <p>41) затвердження річної інформації емітента до її розкриття Товариством;</p> <p>42) надсилання оферти акціонерам відповідно до законодавства.</p> <p>До компетенції Наглядової Ради належить:</p> <p>1) погодження складу та обсягу відомостей, що становлять комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, а також вжиття заходів щодо забезпечення їх нерозголошення;</p> <p>2) надання попередньої згоди на укладання від імені Товариства правочинів</p>
--	--	--

			<p>(угод, договорів) кредитування, позики чи іншого фінансування; правочинів (угод, договорів), за якими Товариство має виступити майновим, фінансовим чи будь-яким іншим поручителем чи гарантом; правочинів (угод, договорів), за якими треті особи повинні виступити майновим, фінансовим чи будь-яким іншим поручителем чи гарантом Товариства; правочинів (угод, договорів) дарування; правочинів (угод, договорів), за якими Товариство відступає належні права вимоги на суму, що перевищує 5% вартості активів за останній звітний рік;</p> <p>3) надання попередньої згоди на укладання правочинів (угод, договорів) від імені Товариства щодо розпорядження нерухомим майном Товариства, а саме - земельними ділянками, будівлями та спорудами, у тому числі, але не виключно, їх продаж, передача в заставу та іпотеку на суму, що перевищує 5% вартості активів за останній звітний рік;</p> <p>4) створення фондів Товариства, визначення їх порядку використання та джерел утворення;</p> <p>5) погодження порядку використання коштів Резервного капіталу Товариства в межах, дозволених законодавством, рішенням Наглядової ради, Статутом та внутрішніми положеннями Товариства;</p> <p>6) приймає рішення про зміну місцезнаходження, юридичної та фактичної адреси Товариства.</p> <p>7) приймає рішення про зміну видів економічної діяльності;</p> <p>8) визначення умов оплати праці Директора Товариства;</p> <p>9) прийняття рішення про звернення Товариства в господарський суд із заявою про порушення справи про банкрутство;</p> <p>10) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Ради Товариства згідно із діючим законодавством, Статутом Товариства та внутрішніми Положеннями Товариства.</p>
Левченко Олена Євгенівна - Член наглядової ради (представник		X	<p>До компетенції Наглядової ради належить вирішення питань, передбачених законодавством та статутом Товариства. До виключної компетенції Наглядової Ради належить:</p>

акціонера)		<ol style="list-style-type: none">1) затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів цим Законом, та тих, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження Директору;2) затвердження положення про винагороду Директора Товариства, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку;3) затвердження звіту про винагороду Директора Товариства, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку;4) затвердження положень про комітети Наглядової ради, які регулюють питання утворення та діяльності цих комітетів;5) утворення комітетів Наглядової ради з числа її членів, затвердження переліку питань, які передаються їм для вивчення та підготовки комітетам Наглядової ради;6) підготовка порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного або надання мотивованого рішення про відмову у включенні пропозиції, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;7) прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів акціонерів, відповідно до Статуту та законодавства;8) затвердження повідомлення про проведення Загальних зборів Товариства, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;9) формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання Загальних зборів Наглядовою радою;10) затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування;11) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій власної емісії;12) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів (крім акцій);13) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
------------	--	---

			<p>14) затвердження ринкової вартості майна та цінних паперів у випадках, передбачених Статутом та законодавством;</p> <p>15) обрання та припинення повноважень директора;</p> <p>16) затвердження умов контракту, який укладатиметься з директором Товариства, встановлення розміру його винагороди;</p> <p>17) прийняття рішення про відсторонення директора від здійснення його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження директора;</p> <p>18) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;</p> <p>19) призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора);</p> <p>20) затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат;</p> <p>21) здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства, опублікування Товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління Товариства;</p> <p>22) розгляд звіту Директора та затвердження заходів за результатами його розгляду;</p> <p>23) прийняття рішення про передачі повноважень реєстраційної комісії за договором депозитарній установі, яка надає Товариству додаткові послуги, зокрема щодо виконання функцій реєстраційної комісії;</p> <p>24) обрання та припинення повноважень реєстраційної комісії, Голови та секретаря Загальних зборів акціонерів Товариства, за винятком випадків, встановлених законодавством;</p> <p>25) обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг;</p>
--	--	--	---

		<p>26) затвердження рекомендацій Загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) товариства для прийняття рішення щодо нього;</p> <p>27) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного Статутом та законодавством;</p> <p>28) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів відповідно до Статуту та законодавства, та мають право на участь у Загальних зборах відповідно до Статуту та законодавства;</p> <p>29) вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;</p> <p>30) вирішення питань, передбачених законодавством, в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;</p> <p>31) вирішення питань про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію;</p> <p>32) вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства;</p> <p>33) прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину та про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю у випадках, передбачених чинним законодавством;</p> <p>34) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;</p> <p>35) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;</p> <p>36) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;</p> <p>37) визначення конкретного способу</p>
--	--	---

		<p>(встановлення порядку) подання акціонерам повідомлення у випадках передбачених чинним законодавством та Статутом Товариства;</p> <p>38) прийняття рішення про те, що Товариство вважається таким, що здійснило публічну пропозицію цінних паперів;</p> <p>39) затвердження ціни обов'язкового придбання акцій Товариства у випадках, передбаченим діючим законодавством;</p> <p>40) інформування про оферту працівників Товариства шляхом розміщення відповідної інформації на веб-сайті Товариства або іншим шляхом, відповідно до чинного законодавства;</p> <p>41) затвердження річної інформації емітента до її розкриття Товариством;</p> <p>42) надсилання оферти акціонерам відповідно до законодавства.</p> <p>До компетенції Наглядової Ради належить:</p> <p>1) погодження складу та обсягу відомостей, що становлять комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, а також вжиття заходів щодо забезпечення їх нерозголошення;</p> <p>2) надання попередньої згоди на укладання від імені Товариства правочинів (угод, договорів) кредитування, позики чи іншого фінансування; правочинів (угод, договорів), за якими Товариство має виступити майновим, фінансовим чи будь-яким іншим поручителем чи гарантом; правочинів (угод, договорів), за якими треті особи повинні виступити майновим, фінансовим чи будь-яким іншим поручителем чи гарантом Товариства; правочинів (угод, договорів) дарування; правочинів (угод, договорів), за якими Товариство відступає належні права вимоги на суму, що перевищує 5% вартості активів за останній звітний рік;</p> <p>3) надання попередньої згоди на укладання правочинів (угод, договорів) від імені Товариства щодо розпорядження нерухомим майном Товариства, а саме - земельними ділянками, будівлями та спорудами, у тому числі, але не виключно, їх продаж, передача в заставу та іпотеку на суму, що перевищує 5% вартості активів за останній звітний рік;</p>
--	--	--

		<p>4) створення фондів Товариства, визначення їх порядку використання та джерел утворення;</p> <p>5) погодження порядку використання коштів Резервного капіталу Товариства в межах, дозволених законодавством, рішенням Наглядової ради, Статутом та внутрішніми положеннями Товариства;</p> <p>6) приймає рішення про зміну місцезнаходження, юридичної та фактичної адреси Товариства.</p> <p>7) приймає рішення про зміну видів економічної діяльності;</p> <p>8) визначення умов оплати праці Директора Товариства;</p> <p>9) прийняття рішення про звернення Товариства в господарський суд із заявою про порушення справи про банкрутство;</p> <p>10) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Ради Товариства згідно із діючим законодавством, Статутом Товариства та внутрішніми Положеннями Товариства.</p>
<p>Галай Юлія Володимирівна - Член наглядової ради -Незалежний директор</p>	X	<p>До компетенції Наглядової ради належить вирішення питань, передбачених законодавством та статутом Товариства. До виключної компетенції Наглядової Ради належить:</p> <p>1) затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів цим Законом, та тих, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження Директору;</p> <p>2) затвердження положення про винагороду Директора Товариства, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку;</p> <p>3) затвердження звіту про винагороду Директора Товариства, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку;</p> <p>4) затвердження положень про комітети Наглядової ради, які регулюють питання утворення та діяльності цих комітетів;</p> <p>5) утворення комітетів Наглядової ради з числа її членів, затвердження переліку питань, які передаються їм для вивчення та підготовки комітетам Наглядової ради;</p> <p>6) підготовка порядку денного</p>

		<p>загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного або надання мотивованого рішення про відмову у включенні пропозиції, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;</p> <p>7) прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів акціонерів, відповідно до Статуту та законодавства;</p> <p>8) затвердження повідомлення про проведення Загальних зборів Товариства, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;</p> <p>9) формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання Загальних зборів Наглядовою радою;</p> <p>10) затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування;</p> <p>11) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій власної емісії;</p> <p>12) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів (крім акцій);</p> <p>13) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;</p> <p>14) затвердження ринкової вартості майна та цінних паперів у випадках, передбачених Статутом та законодавством;</p> <p>15) обрання та припинення повноважень директора;</p> <p>16) затвердження умов контракту, який укладатиметься з директором Товариства, встановлення розміру його винагороди;</p> <p>17) прийняття рішення про відсторонення директора від здійснення його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження директора;</p> <p>18) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;</p> <p>19) призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора);</p> <p>20) затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат;</p>
--	--	---

		<p>21) здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства, опублікування Товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління Товариства;</p> <p>22) розгляд звіту Директора та затвердження заходів за результатами його розгляду;</p> <p>23) прийняття рішення про передачі повноважень реєстраційної комісії за договором депозитарній установі, яка надає Товариству додаткові послуги, зокрема щодо виконання функцій реєстраційної комісії;</p> <p>24) обрання та припинення повноважень реєстраційної комісії, Голови та секретаря Загальних зборів акціонерів Товариства, за винятком випадків, встановлених законодавством;</p> <p>25) обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг;</p> <p>26) затвердження рекомендацій Загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) товариства для прийняття рішення щодо нього;</p> <p>27) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного Статутом та законодавством;</p> <p>28) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів відповідно до Статуту та законодавства, та мають право на участь у Загальних зборах відповідно до Статуту та законодавства;</p> <p>29) вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;</p> <p>30) вирішення питань, передбачених законодавством, в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;</p> <p>31) вирішення питань про створення</p>
--	--	---

		<p>та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію;</p> <p>32) вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства;</p> <p>33) прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину та про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю у випадках, передбачених чинним законодавством;</p> <p>34) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;</p> <p>35) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;</p> <p>36) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;</p> <p>37) визначення конкретного способу (встановлення порядку) подання акціонерам повідомлення у випадках передбачених чинним законодавством та Статутом Товариства;</p> <p>38) прийняття рішення про те, що Товариство вважається таким, що здійснило публічну пропозицію цінних паперів;</p> <p>39) затвердження ціни обов'язкового придбання акцій Товариства у випадках, передбачених діючим законодавством;</p> <p>40) інформування про оферту працівників Товариства шляхом розміщення відповідної інформації на веб-сайті Товариства або іншим шляхом, відповідно до чинного законодавства;</p> <p>41) затвердження річної інформації емітента до її розкриття Товариством;</p> <p>42) надсилання оферти акціонерам відповідно до законодавства.</p> <p>До компетенції Наглядової Ради належить:</p> <p>1) погодження складу та обсягу відомостей, що становлять комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про</p>
--	--	--

		<p>діяльність Товариства, а також вжиття заходів щодо забезпечення їх нерозголошення;</p> <p>2) надання попередньої згоди на укладання від імені Товариства правочинів (угод, договорів) кредитування, позики чи іншого фінансування; правочинів (угод, договорів), за якими Товариство має виступити майновим, фінансовим чи будь-яким іншим поручителем чи гарантом; правочинів (угод, договорів), за якими треті особи повинні виступити майновим, фінансовим чи будь-яким іншим поручителем чи гарантом Товариства; правочинів (угод, договорів) дарування; правочинів (угод, договорів), за якими Товариство відступає належні права вимоги на суму, що перевищує 5% вартості активів за останній звітний рік;</p> <p>3) надання попередньої згоди на укладання правочинів (угод, договорів) від імені Товариства щодо розпорядження нерухомим майном Товариства, а саме - земельними ділянками, будівлями та спорудами, у тому числі, але не виключно, їх продаж, передача в заставу та іпотеку на суму, що перевищує 5% вартості активів за останній звітний рік;</p> <p>4) створення фондів Товариства, визначення їх порядку використання та джерел утворення;</p> <p>5) погодження порядку використання коштів Резервного капіталу Товариства в межах, дозволених законодавством, рішенням Наглядової ради, Статутом та внутрішніми положеннями Товариства;</p> <p>6) приймає рішення про зміну місцезнаходження, юридичної та фактичної адреси Товариства.</p> <p>7) приймає рішення про зміну видів економічної діяльності;</p> <p>8) визначення умов оплати праці Директора Товариства;</p> <p>9) прийняття рішення про звернення Товариства в господарський суд із заявою про порушення справи про банкрутство;</p> <p>10) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Ради Товариства згідно із діючим законодавством, Статутом Товариства та внутрішніми Положеннями Товариства.</p>
--	--	---

<p>Луцина Раїса Іванівна - Член наглядової ради -Незалежний директор</p>	<p>Х</p>		<p>До компетенції Наглядової ради належить вирішення питань, передбачених законодавством та статутом Товариства. До виключної компетенції Наглядової Ради належить:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів цим Законом, та тих, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження Директору; 2) затвердження положення про винагороду Директора Товариства, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку; 3) затвердження звіту про винагороду Директора Товариства, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку; 4) затвердження положень про комітети Наглядової ради, які регулюють питання утворення та діяльності цих комітетів; 5) утворення комітетів Наглядової ради з числа її членів, затвердження переліку питань, які передаються їм для вивчення та підготовки комітетам Наглядової ради; 6) підготовка порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного або надання мотивованого рішення про відмову у включенні пропозиції, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів; 7) прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів акціонерів, відповідно до Статуту та законодавства; 8) затвердження повідомлення про проведення Загальних зборів Товариства, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів; 9) формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання Загальних зборів Наглядовою радою; 10) затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування; 11) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій власної емісії; 12) прийняття рішення про розміщення
--	----------	--	---

			<p>Товариством інших цінних паперів (крім акцій);</p> <p>13) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;</p> <p>14) затвердження ринкової вартості майна та цінних паперів у випадках, передбачених Статутом та законодавством;</p> <p>15) обрання та припинення повноважень директора;</p> <p>16) затвердження умов контракту, який укладатиметься з директором Товариства, встановлення розміру його винагороди;</p> <p>17) прийняття рішення про відсторонення директора від здійснення його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження директора;</p> <p>18) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;</p> <p>19) призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора);</p> <p>20) затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат;</p> <p>21) здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства, опублікування Товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління Товариства;</p> <p>22) розгляд звіту Директора та затвердження заходів за результатами його розгляду;</p> <p>23) прийняття рішення про передачі повноважень реєстраційної комісії за договором депозитарній установі, яка надає Товариству додаткові послуги, зокрема щодо виконання функцій реєстраційної комісії;</p> <p>24) обрання та припинення повноважень реєстраційної комісії, Голови та секретаря Загальних зборів акціонерів Товариства, за винятком випадків, встановлених законодавством;</p> <p>25) обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами</p>
--	--	--	---

		<p>поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг;</p> <p>26) затвердження рекомендацій Загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) товариства для прийняття рішення щодо нього;</p> <p>27) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного Статутом та законодавством;</p> <p>28) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів відповідно до Статуту та законодавства, та мають право на участь у Загальних зборах відповідно до Статуту та законодавства;</p> <p>29) вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;</p> <p>30) вирішення питань, передбачених законодавством, в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;</p> <p>31) вирішення питань про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію;</p> <p>32) вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства;</p> <p>33) прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину та про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю у випадках, передбачених чинним законодавством;</p> <p>34) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;</p> <p>35) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;</p> <p>36) прийняття рішення про обрання</p>
--	--	---

		<p>(заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;</p> <p>37) визначення конкретного способу (встановлення порядку) подання акціонерам повідомлення у випадках передбачених чинним законодавством та Статутом Товариства;</p> <p>38) прийняття рішення про те, що Товариство вважається таким, що здійснило публічну пропозицію цінних паперів;</p> <p>39) затвердження ціни обов'язкового придбання акцій Товариства у випадках, передбачених діючим законодавством;</p> <p>40) інформування про оферту працівників Товариства шляхом розміщення відповідної інформації на веб-сайті Товариства або іншим шляхом, відповідно до чинного законодавства;</p> <p>41) затвердження річної інформації емітента до її розкриття Товариством;</p> <p>42) надсилання оферти акціонерам відповідно до законодавства.</p> <p>До компетенції Наглядової Ради належить:</p> <p>1) погодження складу та обсягу відомостей, що становлять комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, а також вжиття заходів щодо забезпечення їх нерозголошення;</p> <p>2) надання попередньої згоди на укладання від імені Товариства правочинів (угод, договорів) кредитування, позики чи іншого фінансування; правочинів (угод, договорів), за якими Товариство має виступити майновим, фінансовим чи будь-яким іншим поручителем чи гарантом; правочинів (угод, договорів), за якими треті особи повинні виступити майновим, фінансовим чи будь-яким іншим поручителем чи гарантом Товариства; правочинів (угод, договорів) дарування; правочинів (угод, договорів), за якими Товариство відступає належні права вимоги на суму, що перевищує 5% вартості активів за останній звітний рік;</p> <p>3) надання попередньої згоди на укладання правочинів (угод, договорів) від імені Товариства щодо розпорядження нерухомим майном Товариства, а саме -</p>
--	--	---

			<p>земельними ділянками, будівлями та спорудами, у тому числі, але не виключно, їх продаж, передача в заставу та іпотеку на суму, що перевищує 5% вартості активів за останній звітний рік;</p> <p>4) створення фондів Товариства, визначення їх порядку використання та джерел утворення;</p> <p>5) погодження порядку використання коштів Резервного капіталу Товариства в межах, дозволених законодавством, рішенням Наглядової ради, Статутом та внутрішніми положеннями Товариства;</p> <p>6) приймає рішення про зміну місцезнаходження, юридичної та фактичної адреси Товариства.</p> <p>7) приймає рішення про зміну видів економічної діяльності;</p> <p>8) визначення умов оплати праці Директора Товариства;</p> <p>9) прийняття рішення про звернення Товариства в господарський суд із заявою про порушення справи про банкрутство;</p> <p>10) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Ради Товариства згідно із діючим законодавством, Статутом Товариства та внутрішніми Положеннями Товариства.</p>
--	--	--	--

<p>Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</p>	<p>У 2020 році наглядовою радою Товариства було проведено тринадцять засідань, що проводилися шляхом безпосереднього збору членів наглядової ради, на яких були прийняті наступні рішення:</p> <p>Засідання від 14 січня 2020 року: Загальна кількість членів Наглядової ради - 5 чоловіка, присутні - 5.</p> <p>ПОРЯДОК ДЕННИЙ:</p> <p>1. Про надання згоди на придбання автомобіля MAN.</p> <p>2. Про надання повноважень директору ПАТ "Монфарм" Домащуку Богдану Борисовичу на підписання договору купівлі-продажу автомобіля MAN.</p> <p>Засідання від 15 січня 2020 року: Загальна кількість членів Наглядової ради - 5 чоловіка, присутні - 5.</p> <p>1. Про надання згоди на вчинення значних правочинів, предмет яких перевищує 25 % вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства.</p> <p>2. Про надання повноважень директору ПАТ "Монфарм" Домащуку Богдану Борисовичу підписувати значні правочини, предмет яких перевищує 25 % вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства.).</p>
--	--

Засідання від 27 лютого 2020 року:
Загальна кількість членів Наглядової ради - 5 чоловіка, присутні - 5.

1. Про скликання чергових Загальних Зборів акціонерів Товариства, та затвердження порядку денного.
2. Про визначення дати, на яку складатиметься перелік акціонерів, що мають право на участь у чергових загальних зборах акціонерів Товариства та призначення дати, на яку складатиметься перелік акціонерів для розсилки письмових повідомлень про проведення загальних зборів.
3. Про затвердження тексту повідомлення акціонерів про скликання Загальних зборів акціонерів Товариства.
4. Про обрання реєстраційної комісії, Голови та секретаря Загальних зборів акціонерів Товариства.

Засідання від 28 лютого 2020 року:
Загальна кількість членів Наглядової ради - 5 чоловіка, присутні - 5.

1. Про затвердження проектів рішень з питань порядку денного Загальних зборів акціонерів, які відбудуться 27.04.2020 р.
2. Про затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування на Загальних зборах акціонерів Товариства, що відбудуться 27.04.2020 р.
3. Про обрання членів лічильної комісії Загальних зборів акціонерів Товариства.
4. Про затвердження звіту Наглядової ради.
5. Обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг.

Засідання від 06 березня 2020 року:
Загальна кількість членів Наглядової ради - 5 чоловіка, присутні - 5.

- 1) Про формування пропозиції Загальним зборам акціонерів про призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2019 р.

Засідання від 10 квітня 2020 року:
Загальна кількість членів Наглядової ради - 5 чоловіка, присутні - 5.

1. Про надання згоди на продаж автомобіля КАМАЗ 5320, 1993 року випуску, номер шасі (кузова, рами) ХТС532000Р2042959, реєстраційний номер СА8327ВВ.
2. Про надання повноважень директору ПАТ "Монфарм" Домашуку Богдану Борисовичу на підписання договору купівлі-продажу автомобіля КАМАЗ 5320, 1993 року випуску, номер шасі (кузова, рами) ХТС532000Р2042959, реєстраційний номер СА8327ВВ.

Засідання від 14 квітня 2020 року:
Загальна кількість членів Наглядової ради - 5 чоловіка, присутні - 5.

1. Обрання Директора товариства.
2. Затвердження умов контракту, який укладатиметься з

	<p>директором ПАТ "Монфарм", встановлення розміру його винагороди.</p> <p>Засідання від 27 квітня 2020 року: Загальна кількість членів Наглядової ради - 5 чоловіка, присутні - 5.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Про обрання Голови Наглядової ради Товариства. 2. Про визначення кількісного складу Комітетів Наглядової ради, обрання голови та членів комітетів Наглядової ради. <p>Засідання від 28 квітня 2020 року: Загальна кількість членів Наглядової ради - 5 чоловіка, присутні - 5.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Про затвердження строків та порядку виплати дивідендів за результатами діяльності товариства у минулих роках. <p>Засідання від 28 квітня 2020 року: Загальна кількість членів Наглядової ради - 5 чоловіка, присутні - 5.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Про затвердження річного звіту емітента цінних паперів за 2019 рік. <p>Засідання від 01 вересня 2020 року: Загальна кількість членів Наглядової ради - 5 чоловіка, присутні - 5.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Про надання згоди на продаж автомобіля DAEWOO GENTRA; 2015 року випуску, номер шасі (кузова, рами) XWB5V319DEA598069, реєстраційний номер СА8301ВХ. 2. Про надання повноважень директору ПАТ "Монфарм" Домашуку Богдану Борисовичу на підписання договору купівлі-продажу автомобіля DAEWOO GENTRA; 2015 року випуску, номер шасі (кузова, рами) XWB5V319DEA598069, реєстраційний номер СА8301ВХ. <p>Засідання від 14 вересня 2020 року: Загальна кількість членів Наглядової ради - 5 чоловіка, присутні - 5.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Про надання згоди на придбання автомобіля SUZUKI GRAND VITARA, 2014 року випуску, номер шасі (кузова, рами) JSAJTDA4V00341028 . 2. Про надання повноважень директору ПАТ "Монфарм" Домашуку Богдану Борисовичу на підписання договору купівлі-продажу автомобіля SUZUKI GRAND VITARA, 2014 року випуску, номер шасі (кузова, рами) JSAJTDA4V00341028 <p>Засідання від 02 жовтня 2020 року: Загальна кількість членів Наглядової ради - 5 чоловіка, присутні - 5.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Про затвердження виправленого річного звіту емітента цінних паперів за 2019 рік.
--	--

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
3 питань аудиту	Х		Голова Комітету з питань аудиту - Галай Юлія

			Володимирівна. Члени Комітету з питань аудиту - Лугіна Раїса Іванівна, Левченко Олена Євгеніївна.
З питань призначень	X		Голова Комітету з питань призначень та винагород - Лугіна Раїса Іванівна. Члени Комітету з питань призначень та винагород - Древаль Ірина Вікторівна, Галай Юлія Володимирівна.
З винагород	X		Голова Комітету з питань призначень та винагород - Лугіна Раїса Іванівна. Члени Комітету з питань призначень та винагород - Древаль Ірина Вікторівна, Галай Юлія Володимирівна.
Інше (вказати)	інших комітетів не створено.		-

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень	<p>Комітет НР з питань призначень та винагород провів 4 засідання та розглянув такі питання: Про оцінювання структури, складу та роботи Виконавчого органу, надання рекомендацій Наглядовій раді щодо будь-яких змін, оцінки Голови Виконавчого органу у відповідності з кваліфікаційними вимогами, про погодження Положення про винагороду членів Наглядової ради Товариства, про погодження Звіту про винагороду членів Наглядової ради Товариства, про погодження Положення про винагороду членів Виконавчого органу Товариства, про погодження Звіту про винагороду членів Виконавчого органу Товариства, про погодження Кодексу етичної поведінки посадових осіб та інших працівників ПАТ "МОНФАРМ", надання Наглядовій раді рекомендацій щодо персонального складу Комітету Наглядової ради з питань призначень та винагород та Комітету Наглядової ради з питань аудиту.</p> <p>Комітет НР з питань аудиту провів 4 засідання та розглянув такі питання: Про затвердження Положення про порядок проведення конкурсу з відбору суб'єкта аудиторської діяльності для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності та інформаційного оголошення про проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності ПАТ "МОНФАРМ"; Про оцінювання конкурсних пропозицій, поданих суб'єктами</p>
---	---

	<p>аудиторської діяльності та затвердження Звіту про висновки процедури відбору суб'єкта аудиторської діяльності для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства.</p> <p>Про оцінювання контролю незалежності та об'єктивності зовнішнього аудитора (аудиторської фірми) відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг;</p> <p>Про перегляд ефективності здійснення внутрішньої системи управління ризиками.</p>
<p>У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності</p>	<p>Комітети НР діяли на підставі Закону України "Про акціонерні товариства" та положення про Наглядову раду та комітети. Діяльність комітетів тільки починає формуватись, тому оцінка задовільно.</p>

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

<p>Оцінка роботи наглядової ради</p>	<p>У звіті відображається оцінка роботи наглядової ради. Така оцінка повинна включати:</p> <p>оцінку її складу, структури та діяльності як колегіального органу; Склад НР - 5 членів</p> <p>У складі НР є два комітети, що відповідає закону Про АТ</p> <p>У кожному комітеті по 3 члена, два з них - незалежні директора, також відповідає вимогам законодавства.</p> <p>оцінку компетентності та ефективності кожного члена ради, включаючи інформацію про його діяльність як посадової особи інших юридичних осіб або іншу діяльність - оплачувану і безоплатну;</p> <p>Всі члени НР виконували свої обов'язки у межах компетентності, яка показано вище. У товариства немає інформації щодо діяльності членів НР як посадової особи в інших юридичних особах. Всі члени НР виконували роботу безоплатно.</p> <p>оцінку незалежності кожного з незалежних членів наглядової ради;</p> <p>Два члена Наглядової ради є незалежними.</p> <p>оцінку компетентності та ефективності кожного з комітетів ради, зокрема інформацію про перелік та персональний склад комітетів, їхні функціональні повноваження,</p> <p>Комітети НР діяли на підставі Закону України "Про акціонерні товариства" та положення про Наглядову раду та комітети. Діяльність комітетів тільки починає формуватись, тому оцінка задовільно.</p> <p>Перелік та персональний склад комітетів, їхні функціональні повноваження зазначені вище.</p> <p>Наглядова рада діяла у межах компетенції згідно Статуту, середня оцінка - 3,5.</p> <p>Звіт наглядової ради та звіт про винагороду членів наглядової ради складається в довільній формі з урахуванням вимог встановлених законодавством.</p>
---	---

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

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі	X	
Знання у сфері фінансів і менеджменту	X	
Особисті якості (чесність, відповідальність)	X	
Відсутність конфлікту інтересів	X	
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (зазначити) вимоги до віку, статі відсутні будь-які обмеження, в першу чергу надається перевага висококваліфікованим працівникам, з високою продуктивністю праці, професійному досвіду роботи, освіта відповідного напрямку роботи. Відповідно на посадах у вищевказаних органах управління призначені працівники, які відповідають достатньому рівню кваліфікації, продуктивністю праці та мають вищу освіту відповідного напрямку роботи.	X	

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

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

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Директор - Домашук Богдан Борисович	До компетенції директора належить здійснення керівництва поточною діяльністю Товариства, в тому числі: 1) виконує рішення Загальних зборів акціонерів та

- Наглядової ради Товариства;
- 2) розробляє проекти річного бюджету, бізнес-планів, програм фінансово-господарської діяльності Товариства;
 - 3) розробляє та затверджує поточні фінансово-господарські плани і оперативні завдання та плани роботи Товариства та забезпечує їх реалізацію;
 - 4) організовує ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства;
 - 5) організовує фінансово-економічну роботу, ведення грошово-розрахункових операцій відповідно до внутрішніх документів Товариства та чинного законодавства;
 - 6) надає Наглядовій Раді річні звіти Товариства до їх оприлюднення та (або) подання на розгляд Загальних зборів акціонерів;
 - 7) представляє Товариство без довіреності у відносинах з підприємствами, установами і організаціями та фізичними особами як в Україні, так і за її межами;
 - 8) видає довіреності на представництво від імені Товариства;
 - 9) розпоряджається грошовими коштами Товариства та матеріальними цінностями в межах своєї компетенції відповідно до Статуту та законодавства;
 - 10) укладає правочини (угоди, договори) від імені Товариства, з урахуванням обмежень щодо змісту та суми договорів (правочинів, угод), які встановлені цим Статутом, внутрішніми положеннями Товариства або передбачених чинним законодавством України;
 - 11) розробляє та затверджує штатний розклад, внутрішні положення (крім тих, затвердження яких віднесено до компетенції Загальних зборів або Наглядової ради), правила внутрішнього трудового розпорядку, посадові інструкції та посадові оклади працівників Товариства;
 - 12) приймає на роботу та звільняє з роботи працівників на підставі чинного законодавства;
 - 13) укладає за погодженням з Наглядовою Радою колективний договір і забезпечує виконання колективного договору;
 - 14) забезпечує проведення аудиторської перевірки діяльності Товариства на вимогу акціонерів Товариства, які володіють не менш як 10 (десятьма) відсотками акцій Товариства, а також Наглядової Ради;
 - 15) організовує підготовку та проведення Загальних зборів акціонерів Товариства;
 - 16) вносить пропозиції щодо змін до Статуту та внутрішніх документів Товариства, які затверджуються Наглядовою радою або Загальними зборами;
 - 17) підписує всі документи, що стосуються господарської діяльності Товариства;
 - 18) укладає правочини, згоду на вчинення яких надано Загальними зборами акціонерів Товариства або Наглядовою радою Товариства;
 - 19) видає накази та розпорядження, які є обов'язковими для

	<p>всіх працівників Товариства;</p> <p>20) відкриває і закриває банківські рахунки Товариства та рахунки Товариства в цінних паперах, має право першого підпису на банківських документах;</p> <p>21) затверджує організаційну структуру Товариства;</p> <p>22) організовує матеріальне-технічне забезпечення господарської та іншої діяльності Товариства;</p> <p>23) встановлює за погодженням з Наглядовою радою Товариства критерії визначення, склад, обсяг та порядок захисту конфіденційної, комерційної інформації, а також порядок роботи з нею;</p> <p>24) може виступати представником Товариства та захищати його інтереси в Суді;</p> <p>25) здійснює в межах своєї компетенції інші дії, що необхідні для досягнення цілей Товариства та вирішує інші питання діяльності Товариства, крім тих питань, які згідно з чинним законодавством, Статутом або рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства віднесені до компетенції Загальних зборів Товариства та/або Наглядової ради Товариства.</p>
<p>Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</p>	<p>Засідання виконавчого органу не проводились, так як рішення приймаються одноосібно.</p> <p>На протязі 2020 р. виконавчий орган виконував свої обов'язки відповідно до статуту та положення про виконавчий орган. За результатами роботи у 2020 р. у Товариства немає заборгованості по заробітній платі. Заборгованості за податками відсутні. Фінансова звітність подається своєчасно. Директор затверджував штатний розпис та зміни до нього, а також плани виробництва.</p> <p>У 2020 р. проведені річна та квартальні інвентаризації, відхилень не має.</p> <p>Директор здійснює всі необхідні переговори з господарської та виробничої діяльності, підписує всі необхідні документи для проведення господарської діяльності.</p> <p>У 2020 р. діяльність наглядової ради не зумовила суттєвих змін у фінансово-господарській діяльності товариства тому що ці зміни викликані зменшенням попиту на продукцію та складною політичною ситуацією.</p>
<p>Оцінка роботи виконавчого органу</p>	<p>У 2020 р. діяльність наглядової ради не зумовила суттєвих змін у фінансово-господарській діяльності товариства тому що ці зміни викликані зменшенням попиту на продукцію та складною політичною ситуацією.</p> <p>У звіті відображається оцінка роботи виконавчого органу. Така оцінка повинна включати:</p> <p>оцінку діяльності виконавчого органу - виконавчий орган виконував свої обов'язки своєчасно та у повному обсязі, але складна фінансова ситуація це не є результатом діяльності виконавчого органу, середня оцінка - 3,5.</p> <p>оцінку його складу (у разі якщо виконавчий орган емітента -</p>

	колегіальний); - орган одноосібний. оцінку компетентності та ефективності виконавчого органу - виконавчий орган діяв у межах своєї компетентності та своєчасно здійснював всі необхідні дії. Звіт виконавчого органу та звіт про винагороду членів виконавчого.
--	---

Примітки

Додаткової інформації немає.

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

Управління ризиками

Управлінський персонал несе загальну відповідальність за створення та функціонування системи контролю з управління ризиками.

Політика ПАТ "МОНФАРМ" з управління ризиками направлена на виявлення та аналіз ризиків, яким піддається товариство, встановлення допустимих граничних значень ризику і контролю, а також для моніторингу ризиків та дотримання встановлених обмежень. Політика з управління ризиками і системами, регулярно переглядаються з урахуванням зміни ринкових умов і діяльності товариства.

Істотні облікові судження, оцінні значення і допущення:

а) Оцінки та судження

Підготовка фінансової звітності у відповідності до МСФЗ вимагає від керівництва винесення суджень та припущень, які мають вплив на суми активів, зобов'язань та потенційних зобов'язань, які представлені у звітності на дату фінансової звітності та відображених сум доходів від реалізації товарів, робіт та послуг за звітний період. Оцінки та судження постійно оцінюються та базуються на досвіді керівництва та інших факторах, включаючи очікування майбутніх подій, котрі припускаються достовірними у відповідності до обставин. Таким чином, фактичні результати можуть відрізнятись від оціночних.

У процесі застосування облікової політики, керівництвом ПАТ "МОНФАРМ" були зроблені певні судження, крім облікових оцінок, які мають суттєвий вплив на суми, що відображені у фінансовій звітності. Такі судження, зокрема, включають правомірність припущення щодо безперервності діяльності товариства.

б) Ризики, пов'язані з податковим та іншим законодавством

Українське законодавство щодо оподаткування та здійснення господарської діяльності, включаючи контроль за валютними та митними операціями, продовжує розвиватися.

Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх Тлумачення залежить від точки зору місцевих, обласних і центральних органів державної влади та інших органів державного управління. Часто точки зору різних органів на певне питання відрізняються.

Керівництво вважає, що ПАТ "МОНФАРМ" дотримувалась всіх нормативних положень, і всі передбачені законодавством податки та відрахування були сплачені або нараховані. Водночас існує ризик того, що операції й інтерпретації, що не були поставлені під сумнів у минулому, можуть бути поставлені під сумнів державними органами в майбутньому, хоча цей ризик значно зменшується з плином часу. Неможливо визначити суму неперед'явлених позовів, що можуть бути пред'явлені, якщо такі взагалі існують, або ймовірність будь-якого несприятливого результату.

Приймаючи до уваги нестабільність податкової політики держави, оцінка відстрочених податкових активів та зобов'язань проводилась на основі суджень керівництва ПАТ "МОНФАРМ", що базувалось на інформації, яка була у його розпорядженні на момент складання даної фінансової звітності.

При розрахунку сум відстрочених податкових активів та зобов'язань ПАТ "МОНФАРМ" використовувала ставки податку, які, як очікується, будуть діяти в період сторнування тимчасових різниць, що привели до виникнення відповідних відстрочених податкових активів та зобов'язань.

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не затверджено. Проте при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

- 1) бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);
- 2) бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);
- 3) аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).

Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління підприємством.

Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків. Нараження на фінансові ризики виникає в процесі звичайної діяльності Товариства.

Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість, та піддаються наступним фінансовим ризикам:

- ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання; ринковий ризик складається з ризику процентної банківської ставки і цінового ризику.

Підприємство піддається валютному ризику, оскільки в більшості договірних умов передбачено залежність ціни від зміни курсу валют. Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін.

- ризик втрати ліквідності: товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань. Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання їх зниження.

Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогностні потоки грошових коштів від операційної діяльності ;

- кредитний ризик: товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

Процентних фінансових зобов'язань немає. Підприємство не піддається ризику коливання процентних ставок, оскільки не має кредитів.

Підприємство схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент-дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний ризик регулярно контролюється. Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою аналізу платоспроможності контрагента. Підприємство укладає угоди виключно з перевіреними та фінансово стабільними сторонами.

Кредитний ризик стосується дебіторської заборгованості, яка регулярно перевіряється на існування ознак знецінення, створюються резерви під знецінення за необхідності.

Крім зазначеного вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як:

- нестабільність, суперечливість законодавства;
- непередбачені дії державних органів;
- нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;
- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;
- непередбачені дії конкурентів.

Юридичні питання

В ході звичайної господарської діяльності ПАТ "МОНФАРМ" виступає в якості відповідача та позивача за окремими судовими позовами та претензіями. Керівництво оцінює ймовірність програшу у судових справах як низьку, тому забезпечення на сплату коштів не нараховувались. Управління капіталом.

Товариство здійснює заходи з управління капіталом, спрямовані на зростання рентабельності капіталу, за рахунок оптимізації структури заборгованості та власного капіталу, таки чином, щоб забезпечити безперервність своєї діяльності. Керівництво товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик.

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

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 0 осіб.

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

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

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

Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	так	ні	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	ні	ні	ні	так

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	КОДЕКС КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МОНФАРМ"	

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про	ні	так	ні	ні	так

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

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

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

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

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

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів	X	
Наглядова рада		X
Інше (зазначити)	Іншого немає	

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

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

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром	Розмір частки акціонера (власника) (у
-------	---	---	---------------------------------------

	наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	відсотках до статутного капіталу)
1	Кузнєцов Яків Михайлович	216 4514079	98,935052

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

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
6 301 624	39 903	Не голосуючі акції, відповідно до П.10 Розділ VI Прикінцевих та перехідних положень Закону України "Про депозитарну систему України" № 5178-VI	12.10.2014
Опис	Додаткова інформація відсутня		

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Члени Наглядової ради (п.12.5., п.п. 12.5.1., 12.5.2., 12.5.3., 12.5.4., 12.5.5., 12.5.6., 12.5.7., 12.5.8., 12.5.9., 12.5.10., 12.5.11., 12.5.12., 12.5.13., 12.5.14 Статуту Товариства):

Наглядова Рада утворюється з 5 (п'яти) осіб - членів Наглядової ради.

Наглядова рада Товариства має складатися не менш ніж на одну третину з незалежних директорів, при цьому кількість незалежних директорів не може становити менше двох осіб.

Особи, обрані членами Наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кількість разів.

Член наглядової ради повинен виконувати свої обов'язки особисто і не може передавати власні повноваження іншій особі.

Члени Наглядової ради Товариства обираються акціонерами під час проведення Загальних зборів Товариства на три роки. Обрання членів Наглядової ради Товариства на Загальних зборах акціонерів здійснюється шляхом кумулятивного голосування.

Якщо у встановлений строк Загальними зборами не прийняті рішення, передбачені 22 та 23 п.11.2 Статуту, повноваження членів Наглядової ради припиняються, крім повноважень з підготовки, скликання і проведення Загальних зборів.

Членом Наглядової ради Товариства може бути лише фізична особа. Член Наглядової ради не може бути одночасно Директором Товариства.

До складу Наглядової ради Товариства обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (далі - представники акціонерів), та/або незалежні директори.

Член Наглядової ради, обраний як представник акціонера або групи акціонерів може бути

замінений таким акціонером або групою акціонерів у будь-який час.

Особа, яка є кандидатом для обрання у члени Наглядової ради Товариства зобов'язана не менше ніж за 7 календарних днів до дня проведення Загальних зборів акціонерів Товариства, до порядку денного яких включено питання про обрання членів Наглядової ради Товариства, надати Товариству власну письмову згоду на обрання у члени Наглядової ради, в якій має бути зазначена інформація про кандидата у члени Наглядової ради, що включається до бюлетеня до кумулятивного голосування.

Списки кандидатур осіб для обрання у члени Наглядової ради Товариства вносяться для бюлетенів для кумулятивного голосування.

Під час обрання членів Наглядової ради разом з інформацією про кожного кандидата (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера, розмір пакета акцій, що йому належить, тощо) у члени Наглядової ради в бюлетені для кумулятивного голосування зазначається інформація про те, чи є такий кандидат акціонером, представником акціонера або групи акціонерів (із зазначенням інформації про цього акціонера або акціонерів) або чи є він незалежним директором.

Члени Наглядової ради Товариства вважаються обраними, а Наглядова рада вважається сформованою за умови обрання повного кількісного складу Наглядової ради Товариства шляхом кумулятивного голосування. Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту його обрання Загальними зборами.

Повноваження члена Наглядової ради, обраного кумулятивним голосуванням, за рішенням Загальних зборів можуть бути припинені достроково лише за умови одночасного припинення повноважень усього складу Наглядової ради. У такому разі рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради приймається Загальними зборами акціонерів простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у зборах та є власниками голосуючих з відповідного питання акцій. Це положення не застосовується до права акціонера (акціонерів), представник якого (яких) обраний до складу Наглядової ради, замінити такого представника - члена Наглядової ради.

Член Наглядової ради, обраний як представник акціонера або групи акціонерів, може бути замінений таким акціонером або групою акціонерів у будь-який час.

У разі заміни члена Наглядової ради - представника акціонера повноваження відкликаною члена Наглядової ради припиняються, а новий член Наглядової ради набуває повноважень з моменту отримання Товариством письмового повідомлення від акціонера (акціонерів), представником якого є відповідний член Наглядової ради.

Повідомлення про заміну члена Наглядової ради - представника акціонера повинно містити інформацію про нового члена Наглядової ради, який призначається на заміну відкликаною (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера (акціонерів), розмір пакета акцій, що йому належить або їм сукупно належить, тощо).

Акціонер, представник якого обраний членом Наглядової ради, може обмежити повноваження свого представника як члена Наглядової ради.

Порядок здійснення повідомлення про заміну члена Наглядової ради - представника акціонера визначається Наглядовою радою Товариства. Таке письмове повідомлення розміщується Товариством на власному веб-сайті протягом одного робочого дня після його отримання Товариством.

Акціонери та член Наглядової ради, який є їхнім представником, несуть солідарну відповідальність за відшкодування збитків, завданих Товариству таким членом Наглядової ради. Обрання членів Наглядової ради Товариства здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування.

У разі якщо членом Наглядової ради Товариства обирають особу, яка була Директором Товариства, така особа не має права протягом трьох років з моменту припинення її повноважень як Директора вносити пропозиції щодо кандидатур аудитора Товариства та не має права голосу під час голосування з питання обрання аудитора Товариства.

Критерії для незалежних членів Наглядової ради (незалежний директорів) - членів Наглядової ради встановлюються чинним законодавством України.

Для цілей Закону України "Про акціонерні товариства" істотність ділових відносин для визначення критеріїв відповідності незалежних членів Наглядової ради визначається Положенням про Наглядову раду Товариства.

Голова Наглядової ради (п.12.6., п.п. 12.6.1. статуту Товариства):

Роботою Наглядової ради керує голова Наглядової ради.

Голова Наглядової ради обирається на засіданні Наглядової ради членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради.

Наглядова рада має право в будь-який час переобрати Голову Наглядової ради.

Директор (п. 13.2. , п.п. 13.2.1. статуту Товариства).

Директор обирається Наглядовою радою. Строк, на який обирається Директор Товариства встановлюється рішенням Наглядової ради Товариства.

Директором може бути будь-яка фізична особа, яка має повну дієздатність і не є членом Наглядової ради. Директором Товариства може бути особа, яка перебуває з Товариством у трудових відносинах.

Головний бухгалтер призначається та звільняється з посади наказом Директора Товариства.

Будь-які додаткові винагороди або компенсації, крім тих, що передбачені чинним трудовим законодавством, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення - не передбачені.

9) повноваження посадових осіб емітента

Наглядова рада (п.п. 12.1.1., статуту Товариства):

Наглядова рада Товариства є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної статутом та законодавством, здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Директора.

Члени наглядової ради.

До повноважень членів Наглядової ради відноситься право участі в засіданнях наглядової ради. Кожен член Наглядової ради має один голос на засіданні при вирішенні будь-якого питання, крім наступних випадків:

" прийняття Наглядовою радою рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю. В такому випадку, член Наглядової ради, що є заінтересованою особою у вчинення правочину із заінтересованістю, права голосу при голосуванні по цьому питанню немає (п.10.2.7. статуту);

" під час голосування з питання обрання аудитора Товариства. В такому випадку, при голосуванні по цьому питанню член Наглядової ради, якщо він був Директором Товариства, немає права голосу протягом трьох років з моменту припинення його повноважень як Директора Товариства (п.13 ст.53. Закону України "Про акціонерні товариства").

Крім того, до повноважень членів Наглядової ради відноситься право:

" мати доступ до інформації в межах, передбачених законодавством України, доступ до якої посадові особи Товариства мають забезпечити, відповідно до п.4 ст.52. Закону України "Про акціонерні товариства";

" усно чи письмово вимагати скликання засідання Наглядової ради, якщо цього вимагають інтереси Товариства;

" за рішенням Наглядової ради здійснювати повноваження Голови наглядової ради, у випадку неможливості виконання Головою Наглядової ради своїх повноважень;

Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту його обрання загальними зборами. Член

Наглядової ради повинен виконувати свої обов'язки особисто і не може передавати власні повноваження іншій особі.

Акціонер (акціонери), представник якого (яких) обраний членом Наглядової ради, може обмежити повноваження свого представника як члена Наглядової ради. Акціонери та член Наглядової ради, який є їхнім представником, несуть солідарну відповідальність за відшкодування збитків, завданих Товариству таким членом Наглядової ради.

Голова Наглядової ради (п.п. 12.6.2. статуту Товариства):

Голова Наглядової ради:

- організовує роботу Наглядової ради, скликає її засідання та головує на них, а також забезпечує ведення протоколів засідань Наглядової Ради;
- організовує обрання секретаря Загальних зборів;
- представляє Товариство без довіреності у відносинах з юридичними та фізичними особами як в Україні, так і за її межами в межах компетенції і на виконання рішень Наглядової Ради;
- видає обов'язкові накази та розпорядження в межах компетенції і на виконання рішень Наглядової ради;
- підписує від імені Товариства контракт, що укладається з Директором;
- вирішує інші питання, передані йому Наглядовою радою або передбачені чинним законодавством, статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду.

Директор (п. 13.3.1. статуту Товариства).

До компетенції Директора належить здійснення керівництва поточною діяльністю Товариства, в тому числі:

- 1) виконує рішення Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради Товариства;
- 2) розробляє проекти річного бюджету, бізнес-планів, програм фінансово-господарської діяльності Товариства;
- 3) розробляє та затверджує поточні фінансово-господарські плани і оперативні завдання та плани роботи Товариства та забезпечує їх реалізацію;
- 4) організовує ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства;
- 5) організовує фінансово-економічну роботу, ведення грошово-розрахункових операцій відповідно до внутрішніх документів Товариства та чинного законодавства;
- 6) надає Наглядовій Раді річні звіти Товариства до їх оприлюднення та (або) подання на розгляд Загальних зборів акціонерів;
- 7) представляє Товариство без довіреності у відносинах з підприємствами, установами і організаціями та фізичними особами як в Україні, так і за її межами;
- 8) видає довіреності на представництво від імені Товариства;
- 9) розпоряджається грошовими коштами Товариства та матеріальними цінностями в межах своєї компетенції відповідно до Статуту та законодавства;
- 10) укладає правочини (угоди, договори) від імені Товариства, з урахуванням обмежень щодо змісту та суми договорів (правочинів, угод), які встановлені цим Статутом, внутрішніми положеннями Товариства або передбачених чинним законодавством України;
- 11) розробляє та затверджує штатний розклад, внутрішні положення (крім тих, затвердження яких віднесено до компетенції Загальних зборів або Наглядової ради), правила внутрішнього трудового розпорядку, посадові інструкції та посадові оклади працівників Товариства;
- 12) приймає на роботу та звільняє з роботи працівників на підставі чинного законодавства;
- 13) укладає за погодженням з Наглядовою Радою колективний договір і забезпечує виконання колективного договору;
- 14) забезпечує проведення аудиторської перевірки діяльності Товариства на вимогу акціонерів Товариства, які володіють не менш як 10 (десятьма) відсотками акцій Товариства, а також Наглядової Ради;
- 15) організовує підготовку та проведення Загальних зборів акціонерів Товариства;
- 16) вносить пропозиції щодо змін до Статуту та внутрішніх документів Товариства, які

затверджуються Наглядовою радою або Загальними зборами;

- 17) підписує всі документи, що стосуються господарської діяльності Товариства;
- 18) укладає правочини, згоду на вчинення яких надано Загальними зборами акціонерів Товариства або Наглядовою радою Товариства;
- 19) видає накази та розпорядження, які є обов'язковими для всіх працівників Товариства;
- 20) відкриває і закриває банківські рахунки Товариства та рахунки Товариства в цінних паперах, має право першого підпису на банківських документах;
- 21) затверджує організаційну структуру Товариства;
- 22) організовує матеріальне-технічне забезпечення господарської та іншої діяльності Товариства;
- 23) встановлює за погодженням з Наглядовою радою Товариства критерії визначення, склад, обсяг та порядок захисту конфіденційної, комерційної інформації, а також порядок роботи з нею;
- 24) може виступати представником Товариства та захищати його інтереси в Суді;
- 25) здійснює в межах своєї компетенції інші дії, що необхідні для досягнення цілей Товариства та вирішує інші питання діяльності Товариства, крім тих питань, які згідно з чинним законодавством, Статутом або рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства віднесені до компетенції Загальних зборів Товариства та/або Наглядової ради Товариства.

Головний бухгалтер уповноважений:

- очолювати бухгалтерську службу на підприємстві;
- організовувати і вести бухгалтерський облік Товариства, згідно Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність";
- дотримуватись вимог Податкового кодексу України;
- здійснювати бухгалтерський облік результатів діяльності Товариства;
- вести статистичну та податкову звітність, подавати звітність в установленому обсязі до державних органів,
- нести відповідальність за повноту та достовірність бухгалтерської, податкової та статистичної звітності.

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

Вимоги статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23 лютого 2006 року № 3480-IV, із змінами

Відповідно до статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23 лютого 2006 року № 3480-IV, із змінами (далі - Закон України № 3480-IV) нашим обов'язком є висловлювання думки щодо інформації, зазначеної у пунктах 5 - 9 частини 3 статті 401 Закону України № 3480-IV, що міститься у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2020 рік, та перевірити інформацію, зазначену у пунктах 1 - 4 частини 3 статті 401 Закону України № 3480-IV, що міститься у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2020 рік.

Ми перевірили інформацію, зазначену у пунктах 1 - 4 частини 3 статті 401 Закону України № 3480-IV, що міститься у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2020 рік.

Товариство застосовує кодекс корпоративного управління (прийнятий позачерговими загальними зборами акціонерів 14.12.2018 р.), який є у вільному доступі на офіційному сайті Товариства <http://www.monfarm.com.ua>), відхилень або незастосування окремих положень прийнятого кодексу корпоративного управління у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2020 рік відсутні.

Ми також перевірили інформацію про проведені загальні збори акціонерів Товариства та загальний опис прийнятих на зборах рішень; інформацію про персональний склад наглядової ради, її комітетів, одноособового виконавчого органу - директора Товариства, інформацію про

проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень, що містить Звіт про корпоративне управління Товариства за 2020 рік.

Нашу увагу не привернув будь-який факт, який би свідчив про наявність суттєвої невідповідності між цією інформацією, та інформацією, що міститься у внутрішніх документах Товариства, або нашими знаннями, отриманими під час аудиту.

Ми провели необхідні аудиторські процедури та перевірили інформацію, що містить Звіт про корпоративне управління Товариства за 2020 рік, щодо основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства; переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства; інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах; про порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства; про повноваження посадових осіб Товариства.

На нашу думку, в усіх суттєвих аспектах, інформація щодо основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства; переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства; про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах; про порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства; про повноваження посадових осіб Товариства, яка міститься у Звіті про корпоративне управління за 2020 рік, відповідає інформації у внутрішніх документах Товариства.

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

Емітент не є фінансовою установою.

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Кузнєцов Яків Михайлович			6 234 510	98,934972	6 234 510	0
Усього			6 234 510	98,934972	6 234 510	0

X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
Акція проста бездокументарна іменна	6 301 624	0,25	<p>ПРАВА ТА ОБОВ'ЯЗКИ АКЦІОНЕРІВ ТОВАРИСТВА</p> <p>9.1. Особи, які набули право власності на акції Товариства, набувають статусу акціонерів Товариства.</p> <p>9.2. Акціонерами Товариства можуть бути юридичні та фізичні особи, або держава, в особі органу, уповноваженого управляти державним майном, або територіальна громада в особі органу, уповноваженого управляти комунальним майном, які набули права власності на акції Товариства.</p> <p>9.3. Акції Товариства є неподільними. Якщо одна акція Товариства належить кільком власникам, всі вони визначаються як один акціонер. Всі права, які впливають із факту володіння акцією, реалізуються одним з її власників згідно із укладеною між ними угодою. За обов'язками акціонерів такі власники акцій несуть солідарну відповідальність.</p> <p>9.4. Особисті немайнові та майнові права та обов'язки акціонерів Товариства встановлюються цим Статутом, внутрішніми документами Товариства та законодавством України.</p> <p>9.5. Кожна проста акція надає акціонеру Товариства - її власнику однакову сукупність прав, включаючи право на:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) участь в управлінні Товариства; 2) отримання дивідендів; 3) отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна; 4) отримання інформації про господарську діяльність Товариства в порядку, передбаченому чинним законодавством України, Статутом та Положеннями Товариства; 5) передачу всіх або частини прав, що належать акціонеру, своєму представнику на підставі довіреності; 6) акціонери Товариства можуть мати й інші права, передбачені актами законодавства та Статутом Товариства. 	<p>ТАК, Товариство включене в Біржовий список без включення до Біржового Реєстру</p> <p>Товариство включене в Біржовий список без включення до Біржового Реєстру</p>

			<p>9.5.1. Переважне право акціонера - власника простих акцій придбати розміщені Товариством прості акції пропорційно частці належних йому простих акцій у загальній кількості простих акцій обов'язково надається акціонеру - власнику простих акцій у процесі приватного розміщення акцій Товариства в порядку, встановленому законодавством.</p> <p>9.5.2. Порядок реалізації переважного права акціонерів на придбання акцій додаткової емісії встановлюється чинним законодавством України.</p> <p>9.6. Товариство забезпечує кожному акціонеру за його письмовою вимогою доступ до документів щодо діяльності Товариства, визначених законодавством.</p> <p>9.6.1. Надання документів щодо діяльності Товариства є обов'язком Директора.</p> <p>9.6.2. Для отримання завірених копій документів Товариства, визначених п. 9.6. Статуту, акціонер Товариства (особисто або через свого представника) повинен подати письмову вимогу на ім'я Директора Товариства.</p> <p>9.6.2.1. Вимога має містити:</p> <ul style="list-style-type: none">- найменування або прізвище, ім'я та по батькові акціонера Товариства;- документи, які цікавлять акціонера Товариства;- бажана для заявника форма відповіді на запит (спосіб надання копій документів: особисте вручення або поштове відправлення);- письмові докази того, що особа, яка звертається до Товариства із запитом, є акціонером Товариства на дату подання запиту (виписка з рахунку у цінних паперах). <p>9.6.2.2. У випадку подання вимоги про одержання копій документів представником акціонера, до вимоги додається документ, засвідчений в установленому законом порядку, що засвідчує повноваження такого представника.</p> <p>9.6.3. Протягом до 10 (десяти) робочих днів з моменту надходження письмової вимоги акціонера Товариства, зазначеної в п.п. 9.6.2.1. Директор Товариства зобов'язаний надати акціонеру завірених копій документів, з урахуванням обмежень, передбачених законодавством. За надання копій документів Товариства може встановлювати плату, розмір якої не може перевищувати вартості витрат на виготовлення</p>	
--	--	--	---	--

			<p>копій документів та витрат, пов'язаних з пересиланням документів поштою.</p> <p>9.6.4. Будь-який акціонер Товариства, за умови повідомлення Директора Товариства не пізніше ніж за 5 (п'ять) робочих днів, має право на ознайомлення з документами, визначеними у п. 9.6. Статуту у приміщенні Товариства за його місцезнаходженням у робочий час.</p> <p>9.6.4.1. Повідомлення має містити:</p> <ul style="list-style-type: none">- найменування або прізвище, ім'я та по батькові акціонера Товариства;- документи, які цікавлять акціонера Товариства;- бажані для заявника дата та час ознайомлення;- письмові докази того, що особа, яка звертається до Товариства із запитом, є акціонером Товариства на дату подання запиту (виписка з рахунку у цінних паперах). <p>9.6.5. Товариство може мати власний веб-сайт в мережі Інтернет, на якій розміщується інформація, що підлягає оприлюдненню відповідно до законодавства України.</p> <p>9.7. Акціонери Товариства зобов'язані:</p> <ol style="list-style-type: none">1) дотримуватись вимог цього Статуту та інших внутрішніх документів Товариства;2) виконувати рішення Загальних зборів, інших органів Товариства;3) виконувати свої зобов'язання перед Товариством, в тому числі і пов'язані з майновою участю;4) оплачувати акції у розмірі, порядку та засобами, передбаченими цим Статутом;5) не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства;6) нести інші обов'язки, які передбачені цим Статутом та законодавством України;7) дотримуватись політики конфіденційності, передбаченої Статутом та іншими внутрішніми документами Товариства;8) звернутися до обраної Товариством депозитарної установи та укласти з нею договір про обслуговування рахунку в цінних паперах від власного імені або здійснити переказ прав на цінні папери Товариства на свій рахунок в цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі. <p>9.8. У разі, якщо акціонер Товариства не уклав з</p>	
--	--	--	---	--

			<p>депозитарною установою договору про обслуговування рахунку у цінних паперах від власного імені, акції такого акціонера не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні на Загальних зборах акціонерів Товариства.</p> <p>9.9. Акціонер зобов'язаний своєчасно інформувати про зміну своїх реквізитів особу, у якої відкрито рахунок у цінних паперах, на якому обліковуються належні йому цінні папери Товариства. Товариство та його посадові особи не несуть відповідальність за неможливість реалізації акціонером своїх прав за спричинені у зв'язку з цим акціонеру збитки, у випадку коли акціонер не вніс інформацію про зміну своїх реквізитів по рахунку в цінних паперах, на якому обліковуються належні йому цінні папери Товариства.</p> <p>9.10. Акціонери не відповідають за зобов'язаннями Товариства і несуть ризик збитків, пов'язаних з діяльністю Товариства, у межах вартості акцій, що належать акціонерам.</p> <p>9.11. Посадові особи органів Товариства та інші особи, які перебувають з товариством у трудових відносинах, не мають права вимагати від акціонера - працівника Товариства надання відомостей про те, як він голосував чи як має намір голосувати на Загальних зборах, або про відчуження акціонером - працівником Товариства своїх акцій чи намір їх відчуження, або вимагати передачі довіреності на участь у загальних зборах. Ця вимога не стосується випадків, коли надання таких відомостей передбачено чинним законодавством, зокрема:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) виконання своїх функцій членами лічильної комісії; 2) складання переліку акціонерів, які мають право вимагати здійснення обов'язкового викупу належних їм акцій; 3) в інших випадках, передбачених законодавством. <p>9.11.1. У разі порушення вимог цієї статті посадова особа Товариства притягається до адміністративної і майнової відповідальності, звільняється із займаної посади, цивільно-правовий чи трудовий договір (контракт) з нею розривається відповідно до законодавства України.</p>	
<p>Примітки:</p>				

Додаткова інформація відсутня

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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
08.09.2010	743/1/10	НКЦПФР	UA4000090807	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,25	6 301 624	1 575 406	100
Опис	Торгівля акціями товариства на біржових та організаційно оформлених позабіржових ринках цінних паперів не проводилась. Лістинг - акцій емітента не проводився. Додаткової емісії не було. Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій від 08.09.2010 року № 743/1/10, видане ДКЦПФР, анулюється. Нове Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій видане 19.12.2011 року.								

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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
08.09.2010	743/1/10	UA4000090807	6 301 624	1 575 406	6 261 721	0	0
Опис:							
Товариство немає акціонерів, які мають голосуючі акції, право голосу за якими обмежено. Відповідно право голосу, за результатами обмеження жодній особі не передавалось.							

XII. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році

Інформація про виплату дивідендів	За результатами звітного періоду		У звітному періоді	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.	0	0	6 049 559,04	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн.	0	0	0,96	0
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн.	0	0	6 049 559,04	0
Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів				
Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів			15.05.2020	
Спосіб виплати дивідендів				
Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату			19.06.2020, 4 040 555	
			01.09.2020, 1 616 216,51	
Дата (дати) перерахування/відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату				
Опис	<p>На підставі рішення річних чергових загальних зборів акціонерів ПАТ "МОНФАРМ" (надалі - Товариство) від 27.04.2020р. про виплату дивідендів, Наглядовою радою Товариства 28.04.2020р. прийнято рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядок та строк їх виплати.</p> <p>Дата прийняття річними черговими загальними зборами акціонерів Товариства рішення про виплату дивідендів: 27.04.2020р.</p> <p>Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів: 15 травня 2020 р.</p> <p>Розмір дивідендів, що підлягають виплаті відповідно до рішення загальних зборів, в тому числі, розмір дивідендів на одну акцію: сума нерозподіленого прибутку, яка підлягає розподілу у 2019р. у розмірі 6 049 559,04 грн.; розмір дивідендів, що виплачується акціонерам на одну просту акцію Товариства складає 0 грн. 96 коп. (у тому числі податок з доходів фізичних осіб та військовий збір).</p> <p>Розмір дивідендів, що належить до виплати кожному акціонеру Товариства, визначається виходячи з кількості акцій Товариства, які належать акціонеру на дату складання переліку осіб, які мають</p>			

	<p>право на отримання дивідендів Товариства</p> <p>Строк виплати дивідендів: дата початку строку виплати дивідендів - 25 травня 2020 року. Дивіденди виплачуються протягом 6 (шести) місяців з дня прийняття загальними зборами акціонерів Товариства рішення про виплату дивідендів, тобто до 26 жовтня 2020 р.</p> <p>Спосіб виплати дивідендів - дивіденди за результатами діяльності Товариства у 2019 р. виплачуються через депозитарну систему України шляхом перерахування належних коштів Національному депозитарію України на рахунок, відкритий у Розрахунковому центрі з обслуговування договорів на фінансових ринках для зарахування на рахунки депозитарних установ для їх подальшого переказу на рахунки депонентів.</p> <p>Товариство здійснює виплату дивідендів шляхом виплати всієї суми дивідендів у повному обсязі або кількома частками пропорційно всім особам, що мають право на отримання дивідендів, по мірі надходження коштів на рахунок Товариства у межах строку виплати дивідендів. Витрати по отриманню дивідендів на банківський рахунок акціонера несе акціонер. Відповідальність за своєчасність, достовірність та повноту наданих банківських реквізитів покладається на акціонера.</p>
--	---

XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	41 777	43 267	0	0	41 777	43 267
будівлі та споруди	14 609	16 026	0	0	14 609	16 026
машини та обладнання	21 011	20 432	0	0	21 011	20 432
транспортні засоби	2 378	3 036	0	0	2 378	3 036
земельні ділянки	3 399	3 399	0	0	3 399	3 399
інші	380	374	0	0	380	374
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	41 777	43 267	0	0	41 777	43 267
Опис	Первісна вартість основних засобів на кінець року становить 78037.0 тис. грн. Знос основних засобів на кінець звітного періоду складає 34770 тис.грн. Нарахована амортизація за 2020 рік складає 3625 тис. грн. За 2020 рік на баланс підприємства надійшло основних засобів на суму 4871 тис. грн., а вибуло на суму 592 тис. грн. Процент зносу основних засобів становить 55.4%. У складі основних засобів повністю					

	зношені основні засоби на кінець року становлять 5949 тис. грн. Основні засоби використовуються за призначенням згідно технічних характеристик. Суттєвих змін у товаристві за звітний період не відбулося. Майно емітента використовується на 100%.
--	--

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)		144 111	139 576
Статутний капітал (тис.грн)		1 575	1 575
Скоригований статутний капітал (тис.грн)		1 575	1 575
Опис	Чисті активи розраховуються як різниця між сумою необоротних активів, оборотних активів, витрат майбутніх періодів та сумою довгострокових зобов'язань, короткострокових зобов'язань, забезпеченням наступних виплат і платежів, доходів майбутніх періодів. Вартість чистих активів товариства відповідає частині третій статті 155 ЦК України і становить 144111 тис.грн. при зареєстрованому статутному капіталі - 1575 тис.грн.		
Висновок	Таким чином, розрахункова вартість чистих активів відповідає вимогам ст.155 п.3 Цивільного кодексу України		

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	1 861	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	42 397	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	44 258	X	X
Опис	Розкриття інформації про зобов'язання відповідно до встановлених нормативів, зокрема Міжнародних стандартів			

	фінансової звітності.
--	-----------------------

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Суппозиторії	89698	92277,9	59,71	59,71	103199	63,68
2	Таблетки	60507	66881,4	40,29	40,29	587773,3	36,32

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Сировина та матеріали	59,55
2	Зарплата з нарахуваннями	4,31
3	Цехові витрати	32,63

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04071, Україна, Шевченківський р-н р-н, м.Київ, вул. Тропініна 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1340
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	13.07.2015
Міжміський код та телефон	(044) 5910404
Факс	(044) 5910404
Вид діяльності	Депозитарна діяльність
Опис	<p>СВІДОЦТВО ПРО ВКЛЮЧЕННЯ ДО ДЕРЖАВНОГО РЕЄСТРУ ФІНАНСОВИХ УСТАНОВ, ЯКІ НАДАЮТЬ ФІНАНСОВІ ПОСЛУГИ НА РИНКУ ЦІННИХ ПАПЕРІВ. Код КВЕД 63.11 Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність (основний); Надання послуг у галузі криптографічного захисту інформації, торгівля криптосистемами і засобами криптографічного захисту інформації. Ліцензія Серія АЕ №271447, видана Адміністрацією Державної служби спеціалізованого зв'язку та захисту інформації, 05.03.2015 року.</p> <p>Надання послуг у галузі технічного захисту інформації. Ліцензія Серія АЕ №271467, видана Адміністрацією Державної служби спеціалізованого зв'язку та захисту інформації, 03.03.2015 року ПАТ "НДУ" надає ПАТ "МОНФАРМ" послуги з депозитарного обслуговування випусків цінних паперів та корпоративних операцій емітента. Загальний порядок надання Центральним депозитарієм послуг, пов'язаних із провадженням</p>

	депозитарної діяльності, визначається Правилами Центрального депозитарію цінних паперів.
--	--

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІЛЕНІУМ КАПІТАЛ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	30634328
Місцезнаходження	03680, Україна, Голосіївський р-н р-н, м.Київ, вул. Червоноармійська, буд. 72 літера А
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АД № 075755
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	21.10.2009
Міжміський код та телефон	(044) 490-20-75 (80)
Факс	(044) 490-20-75 (80)
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Депозитарна діяльність депозитарної установи.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21672206
Місцезнаходження	01004, Україна, Печерський р-н р-н, м.Київ, вул. ШОВКОВИЧНА, б. 42-44
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АД № 034421
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	05.03.2009
Міжміський код та телефон	(044) 277-55-00
Факс	(044) 277-50-01
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку
Опис	Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "АУДИТОРСЬКА ФІРМА " КАПІТАЛ ГРАНД"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	35449775
Місцезнаходження	69118, Україна, Запорізька обл., - р-н,

	м. Запоріжжя, вул. Нагнибіди, б.15, к. 2
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	4126
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.03.2008
Міжміський код та телефон	(095) 230-15-35
Факс	(095) 230-15-35
Вид діяльності	Аудиторські послуги.
Опис	Номер реєстрації у окремому розділі "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес" в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності - 4126. Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0780 чинне до 31.12.2023 року.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БУЛ-СПРЕД"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	30070412
Місцезнаходження	18002, Україна, Черкаська обл., - р-н, м. Черкаси, вул. Слави, 11 кв.4
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №286505
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	08.10.2013
Міжміський код та телефон	(0472) 33-50-68
Факс	(0472) 33-50-68
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Відкриття та ведення рахунків у цінних паперах для юридичних та фізичних осіб резидентів та нерезидентів безпосередньо або через керуючого рахунком зберігання цінних паперів випущених в бездокументарній та документарній формі обслуговування обігу цінних паперів на рахунках в ЦП, а саме проведення операцій: - знерухомлення документарних цінних паперів, матеріалізація, зарахування, переказ, списання, переміщення, обтяження/зняття обтяжень з ЦП, блокування цінних паперів під забезпечення операцій з кредитування

	під заставу.
--	--------------

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ДЕРЖАВНА УСТАНОВА "АГЕНТСТВО З РОЗВИТКУ ІНФРАСТРУКТУРИ ФОНДОВОГО РИНКУ УКРАЇНИ"
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, - р-н, м.Київ, вул. Антоновича, будинок 51, офіс 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/АРА
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	+38 044 287 56 70
Факс	+38 044 287 56 70
Вид діяльності	Особа уповноважена надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку
Опис	Свідоцтво реєстраційний номер DR/00002/ARM видане 18.02.2019 року Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, від діяльності - особа уповноважена надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, для провадження діяльності з подання звітності та/або адміністративних даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку. Особа надає програмний комплекс, який дозволяє учасникам ринку оприлюднювати регульовану інформацію в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку та подавати електронну звітність та/або адміністративні дані до НКЦПФР відповідно до встановлених вимог.

			КОДИ
		Дата	01.01.2021
Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МОНФАРМ"	за ЄДРПОУ	00374870
Територія	Черкаська область, с.Аврамівка	за КОАТУУ	7123480301
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів	за КВЕД	21.20

Середня кількість працівників: 248

Адреса, телефон: 19100 м. Монастирище, вулиця Заводська, 8, 0474623676

Одиниця виміру: тис.грн. без десятичного знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

v

за міжнародними стандартами фінансової звітності

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

				Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ	
1	2	3	4	5	
I. Необоротні активи					
Нематеріальні активи	1000	0	491	0	
первісна вартість	1001	130	621	12	
накопичена амортизація	1002	(130)	(130)	(12)	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	2 208	
Основні засоби	1010	41 777	43 267	12 543	
первісна вартість	1011	73 758	78 037	24 987	
знос	1012	(31 981)	(34 770)	(12 444)	
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	0	
первісна вартість	1016	0	0	0	
знос	1017	(0)	(0)	(0)	
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	0	
первісна вартість	1021	0	0	0	
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)	(0)	
Довгострокові фінансові інвестиції:					
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	20 001	
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0	
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	29	
Гудвіл	1050	0	0	0	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0	
Інші необоротні активи	1090	0	0	2	
Усього за розділом I	1095	41 777	43 758	34 783	

II. Оборотні активи				
Запаси	1100	58 547	55 169	16 519
Виробничі запаси	1101	38 161	38 136	8 035
Незавершене виробництво	1102	0	0	196
Готова продукція	1103	20 386	17 033	8 288
Товари	1104	0	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	40
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	58 710	66 741	19 865
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130	302	0	0
з бюджетом	1135	18	32	40
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2 852	5 003	1 685
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	7 366	17 666	560
Готівка	1166	1	5	2
Рахунки в банках	1167	7 365	17 661	558
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в:				
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0	8
Усього за розділом II	1195	127 795	144 611	38 717
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	169 572	188 369	73 500

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду	На дату переходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 575	1 575	1 575
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	12 872	12 872	0
Додатковий капітал	1410	0	0	7 743
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	0	0	241
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	125 129	129 664	24 394
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0

Усього за розділом I	1495	139 576	144 111	33 953
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	69	69	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	669	115	23 251
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви	1530	0	0	0
у тому числі:				
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	738	184	23 251
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	1 267
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
товари, роботи, послуги	1615	21 940	34 414	13 520
розрахунками з бюджетом	1620	2 164	1 861	634
у тому числі з податку на прибуток	1621	1 214	679	0
розрахунками зі страхування	1625	414	607	197
розрахунками з оплати праці	1630	1 710	2 257	419
одержаними авансами	1635	22	0	0
розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	498	772	259
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	2 510	4 163	0
Усього за розділом III	1695	29 258	44 074	16 296
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	169 572	188 369	73 500

Керівник

Домашук Богдан Борисович

Головний бухгалтер

Марчук Оксана Василівна

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"МОНФАРМ"Дата
за ЄДРПОУКОДИ
01.01.2021
00374870

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
за 2020 рік
Форма №2
I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	167 321	150 705
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(96 541)	(87 147)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	70 780	63 558
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	3 481	8 182
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(24 021)	(16 294)
Витрати на збут	2150	(4 487)	(3 827)
Інші операційні витрати	2180	(33 072)	(17 303)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	12 681	34 316
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	379	0

Інші доходи	2240	356	50 075
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(153)	(11 091)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(166)	(50 374)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	13 097	22 926
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-2 513	-4 337
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	10 584	18 589
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	10 584	18 589

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	88 817	72 615
Витрати на оплату праці	2505	31 467	23 702
Відрахування на соціальні заходи	2510	6 498	4 883
Амортизація	2515	3 207	2 994
Інші операційні витрати	2520	24 649	19 961
Разом	2550	154 638	124 155

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	6 301 624	6 301 624
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	6 301 624	6 301 624
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	1,679570	2,949870

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	1,679570	2,949870
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Домашук Богдан Борисович

Головний бухгалтер

Марчук Оксана Василівна

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"МОНФАРМ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2021

00374870

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2020 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	170 320	161 075
Повернення податків і зборів	3005	566	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	75
Надходження від повернення авансів	3020	0	28
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	4 740	3 505
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(110 474)	(88 199)
Праці	3105	(24 074)	(18 457)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(6 959)	(5 320)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(13 548)	(12 040)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(3 049)	(4 437)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(3 702)	(3 012)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(6 797)	(4 591)
Витрачання на оплату авансів	3135	(471)	(335)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(1 821)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(12 715)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(2 184)	(2 682)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	17 916	23 114
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	49 998

необоротних активів	3205	356	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	379	74
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(4 279)	(1 273)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-3 544	48 799
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	4 000	8 400
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(2 350)	(58 504)
Сплату дивідендів	3355	(5 722)	(3 770)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(10 834)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(1 421)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-4 072	-66 129
Чистий рух коштів за звітний період	3400	10 300	5 784
Залишок коштів на початок року	3405	7 366	1 621
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	-39
Залишок коштів на кінець року	3415	17 666	7 366

Керівник

Домашук Богдан Борисович

Головний бухгалтер

Марчук Оксана Василівна

зарєєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	4 535	0	0	4 535
Залишок на кінець року	4300	1 575	12 872	0	0	129 664	0	0	144 111

Керівник

Домашук Богдан Борисович

Головний бухгалтер

Марчук Оксана Василівна

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

Заява

про відповідальність керівництва за підготовку і затвердження фінансової звітності за роки, що закінчились 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2020 року

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, що міститься в представленому Звіті незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і незалежного аудитора, відносно фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "МОНФАРМ" (далі - ПАТ "МОНФАРМ").

Керівництво ПАТ "МОНФАРМ" відповідає за підготовку фінансової звітності, що достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах, фінансовий стан товариства станом на 31 грудня 2020 року, а також рух грошових потоків і зміни в капіталі за рік, що закінчився на цю дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ").

При підготовці фінансової звітності керівництво ПАТ "МОНФАРМ" несе відповідальність за:

- " Вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- " Застосування обґрунтованих оцінок і припущень;
- " Дотримання відповідних МСФЗ і розкриття всіх суттєвих відхилень в примітках до фінансової звітності;

Підготовку фінансової звітності, виходячи з припущення, що ПАТ "МОНФАРМ" продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке допущення неправомірне.

Керівництво ПАТ "МОНФАРМ" також несе відповідальність за:

- " Розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутріш-нього контролю в ПАТ "МОНФАРМ";
- " Підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан ПАТ "МОНФАРМ" і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ;
- " Вживання заходів в межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів ПАТ "МОН-ФАРМ";
- " Запобігання і виявлення фактів шахрайства і інших зловживань.

Від імені Керівництва ПАТ "МОНФАРМ"

Директор
ПАТ "МОНФАРМ"
Домашук

Б. Б.

Головний бухгалтер
ПАТ "МОНФАРМ"
Марчук

О. В.

Примітки до фінансової звітності,
в яких викладені значні аспекти облікової політики
та інші пояснювання до фінансової звітності
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МОНФАРМ"
за період, що розпочався 01 січня і закінчився 31 грудня 2020 року

Примітка 1. Загальна інформація про товариство
Повна та скорочена назва товариства: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МОНФАРМ"
ПАТ "МОНФАРМ"

Ідентифікаційний код: 00374870

Дата державної реєстрації (перереєстрації, перейменування):

Дата державної реєстрації: 12.12.1994 Дата запису: 13.01.2005 Номер запису: 1 012 120 0000
000027

Юридична та фактична адреса: 19100, Черкаська обл., Монастирищенський район, місто
Монастирище, вулиця Заводська,

будинок 8

Організаційно-правова форма: публічне акціонерне товариство

Країна реєстрації: Україна

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

Адреса електронної пошти: 00374870@afg.com.ua

Характеристика основних напрямків діяльності, сфер бізнесу товариства:

Види діяльності ПАТ "МОНФАРМ":

- 21.10 Виробництво основних фармацевтичних продуктів;
- 21.20 Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів (основний);
- 46.46 Оптова торгівля фармацевтичними товарами;
- 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;
- 47.73 Роздрібна торгівля фармацевтичними товарами в спеціалізованих магазинах;
- 38.32 Відновлення відсортованих відходів

Опис економічного середовища, в якому функціонує товариство:

Відкрите акціонерне товариство "Монфарм" було створене 12.12.1994 р. шляхом корпоратизації з на-ступною приватизацією державного підприємства Монастирищенський фармацевтичний завод, організованого в 1986 році на базі спиртового заводу, в складі Київського фармацевтичного об'єднання "Дарниця". Фармацевтичне виробництво розпочиналось із збирання автомобільних аптечок та комплектації водою для ін'єкції антибіотиків, що виготовлялись на головному підприємстві ФО "Дарниця". В 1987 році налагоджено випуск перших лікарських засобів у формі таблеток: Етаперазин, Калію йодид, якими доукомплектовувались медичні аптечки АІ-1 та АІ-2 для Міністерства оборони. Дільницю з розливу спиртових розчинів Йоду, Брильянтового зеленого, Новоіманіну запущено в 1989 році. В 1994 році на ВАТ "Монфарм" створено цех по виробництву супозиторіїв та були виготовлені перші партії продукції: Свічки с екстрактом красавки, Свічки з новокаїном. На сьогоднішній день асортимент медичних препаратів, які виробляються підприємством, нараховує більше 60 найменувань лікарських засобів різних фармакотерапевтичних груп. Продукція товариства поставляється в усі регіони України, а також відвантажується на експорт в такі країни як: Грузія, Білорусь, Азербайджан. Залежності від сезонних змін немає. Виробництво вказаної продукції

здійснюється на власних виробничих потужностях. ПАТ "МОНФАРМ" постійно впроваджує нові та вдосконалює існуючі технології виробництва та види про-дукції. До роботи над впровадженням нових препаратів залучаються як співробітники заводу, які мають наукові ступені, так і провідні спеціалісти наукових центрів та інститутів.

Рішенням загальних зборів акціонерів ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МОНФАРМ" було змінено тип товариства на публічне акціонерне товариство і затверджено найменування товариства - ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МОНФАРМ" (протокол № 19 від 15 квітня 2011 року).

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МОНФАРМ" здійснювало свою діяльність відповідно до Статуту (нова редакція), затвердженого позачерговими загальними зборами акціонерів (протокол № 28 від 14 грудня 2018 р.) та зареєстрованого 19.12.2018 року за № 365705639973.

Згідно зі Статутом, ПАТ "МОНФАРМ" є юридичною особою, має самостійний баланс.

Мета:

Основною метою діяльності Товариства є здійснення підприємницької (господарської) діяльності для одержання прибутку в інтересах акціонерів Товариства, максимізації добробуту акціонерів у вигляді зрос-тання ринкової вартості акцій Товариства, а також отримання акціонерами дивідендів.

Вищим органом управління ПАТ "МОНФАРМ" є загальні збори акціонерів.

Директор - Домашук Богдан Борисович

Головний бухгалтер - Марчук Оксана Василівна

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу за 2020 рік склала 248 осіб.

ПАТ "МОНФАРМ" відокремлених підрозділів та філій не має.

Протягом 2020 року ПАТ "МОНФАРМ" здійснювала окремі види діяльності, що ліцензуються. Інформація про наявні ліцензії (дозволи) станом на 31.12.2020 р. наведена нижче:

вид діяльності	номер ліцензії	термін дії	державний орган, що видав
Виробництво лікарських засобів з лікарських засобів	598031	безстроковий	Державна служба України

Оптова торгівля лікарськими засобами	579454	безстроковий	Державна служба України
--------------------------------------	--------	--------------	-------------------------

Придбання, зберігання, перевезення, ввезення, вивезення, відпуск прекурсорів (списку 2 таблиці IV) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і перевезення, реалізація (відпуск), вико-ристання прекурсорів (списку 1 таблиці 4 та спи-ску 2 таблиці 4)	6	04.02.2021	Державна служба України з контролю за наркотиками
---	---	------------	---

Випуск акцій:

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій в бездокументарній формі існування зареєстроване Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку 08 вересня 2010 р., реєстраційний № 743/1/10, дата видачі 19 грудня 2011 р.

Власники акцій:

Власниками акцій ПАТ "МОНФАРМ" згідно реєстру власників іменних цінних паперів станом на 31.12.2020 р. є 1300 осіб у яких 6 301 624 штук простих іменних акцій на суму 1 575 406 гривень, а са-ме: юридичні та фізичні особи у кількості 1300 осіб у яких 6 301 624 штук простих іменних акцій на су-му 1 575 406 гривень.

ПАТ "МОНФАРМ" має акціонера у якого пакет акцій у кількості 6 234 510 штук на суму 1 558 627,50 гривень, що становить 98,9% статутного капіталу товариства.

Примітка 2. Звіт про фінансовий стан

Нематеріальні активи.

Станом на 31 грудня 2020 року у товариства обліковуються нематеріальні активи - авторське право та суміжні з ним права на комп'ютерні програми.

Інформація про наявність і рух нематеріальних активів представлена нижче наведеною таблицею:

Разом	
Первісна вартість, тис. грн.	
Станом на 31.12.2018	130
Надходження	
Вибуття	
Станом на 31.12.2019	130
Надходження 491	
Вибуття	
Станом на 31.12.2020	621
Накопичена амортизація, тис. грн.	
Станом на 31.12.2018	130
Нараховане за період	
Вибуття	
Станом на 31.12.2019	130
Нараховане за період	
Вибуття	
Станом на 31.12.2020	130
Залишкова вартість, тис. грн.	
Станом на 31.12.2018	0
Станом на 31.12.2019	0
Станом на 31.12.2020	491

Згідно п. 97 МСФО 38 "Нематеріальні активи":

"Суму нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації, що амортизується, слід розподіляти на систематичній основі протягом строку його корисної експлуатації. Амортизацію слід починати, коли цей актив стає придатним до використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом".

Основні засоби

Інформація про наявність і рух основних засобів представлена нижче наведеною таблицею:

	в тисячах гривень	земля	будинки та споруди	машини та	обладнання	транспортні	
	засоби	інші основні засоби	Разом				
Первісна вартість							
Станом на 31.12.2018 р.	3399	27846	36730	3728	1205	72908	
Придбання	1267	200		1467			
Вибуття	149	338	130	617			
Станом на 31.12.2019 р.	3399	27846	37848		3590	1075	73758
Придбання	1989	1619	1203	60	4871		
Вибуття	86	494	12	592			
Станом на 31.12.2020 р.	3399	29835	39381	4299	1123	78037	
Накопичена амортизація							
Станом на 31.12.2018 р.		12658	14948	1125	637	29368	
Амортизація за рік	579	2031	326	58	2994		
Знос основних засобів, що ви-були				142	239	381	

Станом на 31.12.2019 р.	13237	16837	1212	695	31981
Амортизація за рік	572	2186	395	54	3207
Знос основних засобів, що ви-були			74	344	418
Станом на 31.12.2020 р.	13809	18949	1263	749	34770
Залишкова вартість					
Станом на 31.12.2018 р.	3399	15188	21782	2603	43540
Станом на 31.12.2019 р.	3399	14609	21011	2378	41777
Станом на 31.12.2020 р.	3399	16026	20432	3036	43267

Згідно п. 55 МСБО16 "Основні засоби":

"Амортизацію активу починають коли він стає придатним для використання тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом."

Згідно п. 138.1. ПКУ Фінансовий результат до оподаткування збільшується:

на суму нарахованої амортизації основних засобів відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності - 391,0 тис. грн.

- на суму уцінки та втрат від зменшення корисності основних засобів, включених до витрат звітного періоду відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності - відсутні;

- на суму залишкової вартості окремого об'єкта основних засобів, визначеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності, у разі ліквідації або продажу такого об'єкта 0 тис. грн.

ПАТ "МОНФАРМ" станом на 31 грудня 2020 року має основні засоби з нульовою залишковою вартістю у сумі 5949 тис. грн.

Запаси.

МСБО 2 "Запаси" визначає запаси як активи:

- призначені для продажу в ході нормальної діяльності, що включає готову продукцію та товари, такі, що закуплені і що зберігаються для перепродажу;

- в процесі виробництва для такого продажу, що включає незавершене виробництво (далі НЗВ);

- у формі сировини або матеріалів, призначених для використання у виробничому процесі або при наданні послуг, що включає сировину і матеріали для подальшого використання у виробництві.

Запаси ПАТ "МОНФАРМ" складаються з наступних груп,

в тисячах гривень на 31.12.20 р. на 31.12.19 р. на 31.12.18 р.

Сировина та матеріали	38136	38161	32474		
Готова продукція	17033	20386	18729		
Незавершене виробництво та напівфабрикати		0	0	7	
Всього запасів	55169				
	58547				
	51203				

Резерв знецінення

Чиста вартість запасів 55169

58547 51203

У склад готової продукції включені остатки товарів на складах, а саме:

- на 31.12.2020 р. - у сумі - 0 тис. грн.

- на 31.12. 2019 р. у сумі - 0 тис. грн.

- на 31.12. 2018 р. у сумі - 7 тис. грн.

Вартість запасів в фінансовій звітності відображена по історичній собівартості.

Станом на 31 грудня 2019 та 31 грудня 2020 років знецінення запасів немає.

Інформація про рух запасів сировини і матеріалів наведена наступна:

в тисячах гривень	на 31.12.2020 р.	на 31.12.2019 р.	на 31.12.2018 р.
Запаси на початок періоду	38161	32474	27031
Придбання запасів	68809	76185	77966
Вибуття у виробництво	68834	70498	72523
Інше вибуття			
Запаси на кінець періоду	38136	38161	32474

Торговельна та інша дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість ПАТ "МОНФАРМ" представлена наступним чином:

в тисячах гривень	на 31.12.2020 р.	на 31.12.2019 р.	на 31.12.2018 р.	
Торговельна дебіторська заборгованість	66741	58710	55932	
Передплати	0302	128		
Розрахунки з бюджетом		32	18	14
Інша дебіторська заборгованість	5003	2852	3462	
Разом	71776			
	61882			
		59536		

Резерв очікуваних кредитних збитків представлено наступним чином,

в тисячах гривень	на 31.12.2020 р.	на 31.12.2019 р.
До 30 днів	0	0
3-60 днів	0	0
60-90 днів	0	0
90-120 днів	19037	17026
Більше 120 днів	0	0
Разом	19037	17026

Розрахунок чистої реалізаційної вартості торгівельної дебіторської заборгованості складає:

в тисячах гривень	на 31.12.2020 р.	на 31.12.2019 р.	на 31.12.2018 р.
Торгівельна дебіторська заборгованість	66847	58924	56584
Резерв під кредитні збитки	106	214	652
Разом	66741	58710	55932

Станом на 31.12.2020 р. резерв кредитних збитків у сумі 106170,24 грн. - ТОВ "ФАРМАХЕЛС".

Розрахунок чистої реалізаційної вартості іншої поточної дебіторської заборгованості складає:

в тисячах гривень	на 31.12.2020р.	на 31.12.2019 р.	на 31.12.2018 р.
Розрахунки з іншими дебіторами	5003	2852	3462
Резерв під кредитні збитки			
Разом	5003	2852	3462

Грошові кошти

Грошові кошти та еквіваленти ПАТ "МОНФАРМ" представлені таким чином:

в тисячах гривень	на 31.12.2020 р.	на 31.12.2019 р.	на 31.12.2018 р.
Грошові кошти та їх еквіваленти в національній валюті	11751	6616	1277
Грошові кошти та їх еквіваленти, долар США	5915	750	344
Грошові кошти та їх еквіваленти, євро	0	0	0
Разом	17666		

7366

Позики

До довгострокових зобов'язань належить заборгованість по векселю виданому у 2006 році з терміном погашення в 2026 році номінальною вартістю 156 тис. грн., амортизована вартість складає 141 тис. грн., ефективна процентна ставка - 9,5% річних.

Торгівельна та інша кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість ПАТ "МОНФАРМ" складає:

в тисячах гривень на 31.12.2020 р. на 31.12.2019 р. на 31.12.2018 р.

Короткострокові кредити банків

Торгівельна кредиторська заборгованість 34414 21940 22262

Поточні зобов'язання по розрахунках: 0 0 0

з бюджетом 1861 2164 1861

зі страхування 607 414 344

з оплати праці 2257 1710 1361

розрахунки з учасниками 0 0 0

За отримані аванси 0 22 0

Поточні забезпечення 772 498 616

Інші поточні зобов'язання 4163 2510 163

Разом 44074

29258

26607

Інші поточні зобов'язання складаються з наступних сум:

в тисячах гривень на 31.12.2020 р. на 31.12.2019 р. на 31.12.2018 р.

Податкові зобов'язання

Інші зобов'язання

Поворотна фінансова допомога, з терміном погашенням у 2021 році 156

7

4000 154

0

2350 163

0

Разом 4163 2510 163

Забезпечення на виплати персоналу

ПАТ "МОНФАРМ" було здійснено інвентаризацію фактично невикористаних відпусток на 31.12.2020 р. в днях працівників, що знаходяться в трудових стосунках, і фактично зароблених днів відпустки в 2020 році та перехідних на 2021 рік. У відповідності МСБО 19 "Винагороди працівникам" була оцінена очікувана вартість зобов'язань по вже зароблених відпустках в грошовому вираженні та проведені коректувальні записи.

Поточні забезпечення склалися з таких зобов'язань:

в тисячах гривень на 31.12.2020 р. на 31.12.2019 р. на 31.12.2018 р.

Забезпечення виплат персоналу 388 70 191

Виплата пільгових пенсій 384 428 425

Разом 772 498 616

Сальдо рахунку резерву відпусток наступне:

в тисячах гривень на 31.12.2020 р.

Сальдо резерву на початок періоду 70

Витрати пов'язані з нарахуванням резерву 3380

Використання резерву 3062

Сальдо резерву на кінець періоду 388

Податок на прибуток

В цілях віддзеркалення в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності відмінності податку на бухгалтерський прибуток (збиток), визнаного в бухгалтерському обліку, від податку на прибуток, сформованого в податковому обліку та відображеного в податковій декларації по податку на прибуток ПАТ "МОНФАРМ" здійснений відособлений облік виникаючих тимчасових різниць станом на 31.12.2020 р. з нарахуванням відстроченого податкового зобов'язання в сумі 69 тис. грн. з використанням ставки оподаткування прибутку на 2020 рік у розмірі -18%.

Згідно з прийнятою обліковою політикою витрати (дохід) по податку на прибуток за звітний рік визначаються виходячи з поточного податку на прибуток з врахуванням відстроченого податкового зобов'язання і відстроченого податкового активу.

Інформація про тимчасові податкові різниці, як різниця між оцінкою активу або зобов'язання за даними фінансової звітності та податковою базою цього активу або зобов'язання формується один раз на рік на дату річної фінансової звітності.

Основні компоненти витрат з податку на прибуток за звітний період,

в тисячах гривень на 31.12.2020 р. на 31.12.2019.

Прибуток до оподаткування 13097 22926

Прибуток до оподаткування від припиненої діяльності 0 0

Всього прибуток до оподаткування 13097 22926

Податкова ставка 18 18

Податок за встановленою податковою ставкою 2357 4127

Податковий вплив постійних різниць 156 210

Витрати з податку на прибуток 2513

4337

Поточні витрати з податку на прибуток 2513 4347

У тому числі:

витрати з податку на прибуток від діяльності, що триває 2513 4337

Тимчасові різниці, які підлягають відшкодуванню:

Резерв під кредитні збитки 106 214

забезпечення виплат персоналу 385 385

Торговельна та інша кредиторська заборгованість 154 154

Всього тимчасових різниць, які підлягають вирахуванню 645

753

Тимчасові різниці, які підлягають оподаткуванню

Основні засоби та нематеріальні активи -1030 -1138

Всього тимчасових різниць, які підлягають оподаткуванню -1030 -1138

Чисті тимчасові різниці, які підлягають оподаткуванню -385 -385

Чисті відстрочені податкові зобов'язання -69 -69

в тисячах гривень на 31.12.2020 на 31.12.2019

Відстрочені податкові зобов'язання

На початок періоду 69 77

Відстрочені витрати з податку -8

Податковий вплив змін резерву переоцінки

Інвестиції наявні для продажу

На кінець періоду 69 69

Відстрочені податки відображають чистий податковий ефект від тимчасових різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань для цілей фінансової звітності і для цілей оподаткування. Тимчасові різниці в основному пов'язанні з різними методами визнання доходів та витрат, а також з балансовою вартістю певних активів. Постійні різниці в основному пов'язані з витратами на благодійність та інше.

Дохід (витрати) з відстроченого податку на прибуток являє собою зміни сальдо на кінець кожного звітного періоду.

Примітка 3. Капітал

Акціонерний капітал

Станом на 31 грудня 2020 року зареєстрований акціонерний капітал, випущений товариством складається з 6 301 624 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 гривень кожна і складає 1 575 406,00 гривень. Усі дозволені до випуску акції були повністю оплачені. В 2020 та 2019 роках змін акціонерного капіталу не відбувалось.

Власний капітал ПАТ "МОНФАРМ" складається, тис. грн.:

в тисячах гривень на 31.12.2020 р. на 31.12.2019 р. на 31.12.2018 р.

Акціонерний капітал 1575 1575 1575

Капітал у дооцінках 12872 12872 12872

Нерозподілений прибуток 129664 125129 110573

Всього капітал 144111

139576

125020

Дивіденди

Інформація про нарахування та виплату дивідендів наведена нижче:

в тисячах гривень на 31.12.2020 р. на 31.12.2019 р. на 31.12.2018 р.

Заборгованість перед акціонерами на початок періоду - - 3771

Нарахування дивідендів 6049 4033 -

Виплата дивідендів 6049 4003 3771

Заборгованість перед акціонерами на кінець періоду 0 0 0

Примітка 4. Звіт про сукупний дохід

Дохід ПАТ "МОНФАРМ" складається з:

в тисячах гривень на 31.12.2020 р. на 31.12. 2019 р.

Дохід від реалізації продукції 166141 150702

Дохід від реалізації товарів 1180 3

Усього 167321

150705

Інші операційні доходи

Інші операційні доходи складається з:

в тисячах гривень на 31.12. 2020 р. на 31.12. 2019 р.

Доходи від реалізації іноземної валюти - 2052

Доходи від операційної оренди активів - 0

Дохід від житлово-комунальних послуг 2823 3289

Дохід від курсових різниць інвалюти 584 2777

Інші доходи, списання кредиторської заборгованості	73	0
Відшкодування раніше списаних активів	1	64
Всього	3481	
	8182	

Адміністративні витрати

Адміністративні витрати складаються з наступних статей:

в тисячах гривень на 31.12.2020 р. на 31.12.2019 р.

Витрати на персонал	18271	13872	
Утримання основних засобів	4258	1006	
Витрати на охорону	550	500	
Амортизація основних засобів	104	114	
Послуги банків	122	121	
Податки	118	72	
Інші (послуги сторонніх організацій)	598	609	
Всього	24021		
	16294		

Витрати на збут

Витрати на збут складаються з наступних статей:

в тисячах гривень на 31.12.2020 р. 31.12.2019р.

Витрати на транспорт	1530	1176	
Витрати на персонал	1687	1473	
Маркетинг та реклама	668	597	
Інші витрати	602	581	
Всього	4487		
	3827		

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

в тисячах гривень на 31.12.2020 р. на 31.12.2019р.

Сировина та витратні матеріали	58774	57961	
Витрати на персонал	16891	14095	
Амортизація	2206	2880	
Зміни у залишках незавершеного виробництва та готової продукції			-3353
Послуги сторонніх організацій	4331	2586	
Інші	17692	7961	
Усього	96541		1664
	87147		

Інші операційні витрати

Інші операційні витрати складаються з наступних статей:

в тисячах гривень на 31.12.2020 р. на 31.12.2019 р.

Збитки від курсових різниць	4365	395	
Доставка пільгових пенсій	0	381	
Витрати по страхуванню ризиків	26141	12734	
Витрати житлово-комунального господарства	401	370	
Списання необоротних активів	167	0	

Собівартість проданої інвалюти	0	1069		
Витрати від безнадійної дебіторської заборгованості	218	0		
Інші витрати	1780	2354		
Усього	33072			
	17303			

Амортизація основних засобів

Амортизація основних засобів розподіляється між статтями так:

в тисячах гривень	на 31.12.2020 р.	на 31.12.2019 р.		
Амортизація виробничих основних засобів	3073		2880	
Амортизація адміністративних основних засобів			104	114
Амортизація збутових основних засобів	30	0		
Усього	3207			
	2994			

Витрати на оплату праці

Витрати на оплату праці розподіляються між статтями витрат наступним чином:

в тисячах гривень	на 31.12.2020 р.	на 31.12.2019 р.		
Оплата праці та соціальні виплати виробничого персоналу	16886			11506
Оплата праці та соціальні виплати адміністративного персоналу			13410	9290
Оплата праці та соціальні виплати персоналу, зайнятого збутом			1030	854
Оплата праці та соціальні виплати інших працівників	141	2052		
Усього	31467			
	23702			

Фінансові та інші доходи і витрати

Фінансові та інші доходи ПАТ "МОНФАРМ" складаються з:

в тисячах гривень	на 31.12.2020 р.	на 31.12.2019 р.		
Дохід від депозитів	379	74		
Дохід від продажу необоротних активів	356	50001		
Дохід від оприбуткування необоротних активів	0	0		
Усього	735	50075		

Фінансові та інші витрати ПАТ "МОНФАРМ" складаються з:

в тисячах гривень	на 31.12.2020 р.	на 31.12.2019 р.		
Процентні витрати	153	11091		
Собівартість сертифікатів інвестиційних	0	49998		
Інші витрати	166	376		
Усього	319			
	61465			

Примітка 5. Звіт про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів розкриває рух грошових коштів за результатами роботи ПАТ "МОН-ФАРМ" у 2018, 2019 та 2020 роках та залишок грошових коштів на початок та кінець 31.12.2020 року виглядає наступним чином:

Примітка 6. Операції з пов'язаними сторонами

Операції з акціонерами

Протягом останніх трьох років ПАТ "МОНФАРМ" здійснювало нарахування та виплату дивідендів. Останнє нарахування дивідендів було у 2020 року в розмірі 6049 тис. грн.

Операції з ключовим керуючим персоналом

За 2020 рік ПАТ "МОНФАРМ" здійснило виплати ключовому керуючому персоналу у вигляді заробітної плати в сумі 2038,7 тис. грн., за 2019 рік - в сумі 1683 тис. грн.

Інші виплати не проводились.

Операції між пов'язаними сторонами

Пов'язаною особою підприємства є Голова Наглядової ради - Кузнецов Яків Михайлович, який володіє 6234510 акціями на суму 1 558627,50 грн., що становить 98,93% статутного капіталу ПАТ "МОН-ФАРМ" та АТ "СТОМА" (Кузнецов Яків Михайлович є акціонером АТ "СТОМА").

в тисячах гривень 2020 рік 2019 рік

Операції з пов'язаними сторонами	Всього	Операції з пов'язаними сторонами	Всього
Реалізація	167321	-	150705
Придбання сировини та матеріалів	3201 68809	3301 76185	
Торговельна дебіторська заборгованість	-	66741 -	58710
Торговельна кредиторська заборгованість	1026 34414	1432 21940	

Примітка 7. Звітність за сегментами

Звітність за сегментами відображає діяльність товариства за 12 місяців 2020 року, а саме:

в тисячах гривень Виробництво фармпрепаратів і матеріалів інші усього

	внутрішній ринок	за межі України		
дохід від операційної діяльності	161232	6089	167321	
інші операційні доходи	3481	-	3481	
фінансові доходи	379	379		
інші доходи	356	356		
дохід, усього	164713	6089	735	171537
витрати операційної діяльності	93027	3514	96541	
адміністративні витрати	23147	874	24021	
витрати на збут	4324	163	4487	
інші операційні витрати	31868	1204	33072	
фінансові витрати звітних сегментів			153	153
інші витрати	166	166		
витрати, усього	152366	5755	319	158440

прибуток (збиток) до оподаткування 12347 334 416 13097

Витрати з податку на прибуток	-2374	-64	-75	-2513
Чистий прибуток (збиток)	9973	270	341	10584
сегментні активи	180943	1357	6069	188369
сегментні зобов'язання	42702	130	1426	44258

Виручка, що припадає на країни, базується за місцем розташування покупців.

Географічна інформація

Країна	Виручка, тис. грн.,		
2020 р.	Виручка, тис. грн.,		
2019 р.	Виручка, тис. грн.,		
2018 р.			
Азербайджан	0	145	401
Білорусь	6089	5565	5712
Грузія	0	147	189
Разом	6089		
	5857		
	6302		

Виручка, що припадає на країни, базується за місцем розташування покупців.

Примітка 8. Умовні активи, зобов'язання та невизнані контрактні зобов'язання:

Зобов'язання за контрактами

Станом на 31.12.2020 року ПАТ "МОНФАРМ" не має значних контрактних зобов'язань з придбання основних засобів, а також обтяжуючих контрактів.

Податкова система

У грудні 2010 року в Україні був прийнятий Податковий кодекс, який діє з січня 2011 року. Новий Податковий кодекс передбачає зближення бухгалтерського та податкового обліків. Для розрахунку податку на прибуток застосовуються наступні ставки податку на прибуток:

з 1 січня 2018 року по 31.09.2020 р 18 %

Приймаючи до уваги нестабільність податкової політики держави, оцінка відстрочених податкових активів та зобов'язань проводилась на основі суджень керівництва ПАТ "МОНФАРМ", що базувалось на інформації, яка була у його розпорядженні на момент складання даної фінансової звітності.

При розрахунку сум відстрочених податкових активів та зобов'язань ПАТ "МОНФАРМ" використовувала ставки податку, які, як очікується, будуть діяти в період сторнування тимчасових різниць, що привели до виникнення відповідних відстрочених податкових активів та зобов'язань.

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

Економічне середовище.

Товариство здійснює свою діяльність на території України. Закони та нормативні акти, які впливають на економічне середовище в Україні, можуть швидко змінюватись. Подальший економічний розвиток залежить від спектру ефективних заходів, які вживаються українським Урядом, а також інших подій, які перебувають поза зоною впливу товариства. Майбутнє спрямування економічної політики з боку українського Уряду може мати вплив на реалізацію активів товариства, а також на здатність товариства сплачувати заборгованості згідно зі строком погашення. Товариство ще досі знаходиться під впливом нестабільності, вказаної вище.

Знецінення національної валюти.

Національна валюта - українська гривня (грн.) знецінилась у порівнянні з основними світовими валютами. Офіційні обмінні курси, які встановлюються Національним банком України, для грн./долар США та грн./євро зросли з 23,6862 грн. за 100 дол. США на 01 січня 2019 року до 28,2746 грн. за 100 дол. США станом на 31.12.2020 року; по Євро з 26,4220 грн. за 100 Євро до 34,7396 грн. - на 31.12.2020 року.

Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів.

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

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю товариства, спрямованих різними країнами на досягнення економічної стабільності та поживлення економіки. Ступінь повернення дебіторської заборгованості товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявної інформації та обставин.

Примітка 9. Ризики

Ризик ліквідності

Розумне управління ризиком ліквідності передбачає підтримку достатньої кількості грошових коштів, надійної кредитної політики і запасів, готових до негайної продажу, наявність фінансування засобів через достатню кількість кредитів з встановленими термінами, а також можливість закриття (реалізації) ринкових позицій. У зв'язку з динамічним характером основного бізнесу, фінансовий відділ ПАТ "МОНФАРМ" забезпечує гнучкість фінансування за рахунок збереження коштів в рамках кредитних ліній.

Рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

до 1 місяця	від 1 до 3 мі-сяців	від 3 місяців до 1 року	від 1	до 5	років
-------------	---------------------	-------------------------	-------	------	-------

Всього

Інші довгострокові зобов'язання	669	669			
---------------------------------	-----	-----	--	--	--

Торговельна та інша кредиторська заборгованість	2124	2164	24472	28760	
---	------	------	-------	-------	--

Всього:	2124	2164	24472	669	29429
---------	------	------	-------	-----	-------

Рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

Інші довгострокові зобов'язання	115	115			
---------------------------------	-----	-----	--	--	--

Торговельна та інша кредиторська заборгованість	2864	1861	38577	43302	
---	------	------	-------	-------	--

Всього:	2864	1861	38577	115	43417
---------	------	------	-------	-----	-------

Справедлива вартість фінансових інструментів.

в тисячах гривень

Балансова вартість	Справедлива вартість		
2020 р.	2019 р.	2020 р.	2019 р.

Фінансові активи

Інші фінансові інвестиції (вартість придбання)

Торговельна дебіторська заборгованість 66741 58710 66741 58710

Грошові кошти та їх еквіваленти 17666 7366 17666 7366

Торговельна кредиторська заборгованість 34414 21940 34414 21940

Справедливу вартість дебіторської та кредиторської заборгованості неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового котирування цих активів.

Примітка 10. Події після дати балансу

Згідно з вимогами МСБО 10 "Події після звітного періоду" керівництво ПАТ "МОНФАРМ" повід-омляє про важливі та суттєві події після дати балансу.

Цілі та політика управління ризиками в період пандемії

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

Найбільш значущим для ПАТ "МОНФАРМ" ризиком, пов'язаним із пандемією COVID-19 та запровадженням карантинних та обмежувальних заходів, стає маркетинговий ризик, який необхідний для розгляду в доповнення раніше оцінених ризиків. В даний час управління ризиками стає невід'ємною частиною стратегічного й оперативного управління для ПАТ "МОНФАРМ", яке намагається забезпечити безперервне зростання та розвиток свого бізнесу. Ризик в сфері маркетингу можна визначити як окрему функцію управління маркетингом, який відбивається в маркетинговому плані. В маркетинговий план входить шість елементів: аналіз ситуації, цілі, стратегія, тактика, бюджет і контроль.

З точки зору планування безперервності бізнесу та управління надзвичайними ситуаціями в разі з пандемією COVID-19 ПАТ "МОНФАРМ" вжито такі заходи для подолання майбутньої невизначеності:

1. Формування команди з прийняття рішень в надзвичайних ситуаціях

Для визначення складу команди оцінені сильні професійні сторони її членів і при необхідності будуть залучені фахівці з урахуванням специфіки діяльності товариства.

2. Оцінка ризиків та уточнення механізмів, планів екстреного реагування та поділу робочих обов'язків

В умовах виробничої ситуації, що загрожує небезпекою життю працівників товариства, керуючись ст. 29 Закону України "Про захист населення від інфекційних хвороб" та постановою КМ України від 11.03.2020 року № 211 "Про запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19", ПАТ "МОНФАРМ" видано наказ № 37 /АГ від 16.03.2020 року "Про затвердження плану заходів по профілактиці розповсюдження коронавірусу на підприємстві", згідно з яким організована позмінна робота працівників та можливість віддаленої роботи в режимі реального часу через Інтернет зі збереженням середнього заробітку на весь час карантину, при цьому, відповідно до ст. 84 КЗпП України, надання працівникам відпуск без збереження заробітної плати проводиться виключно за згодою працівників.

3. Розробка механізму позитивної взаємодії з співробітниками, клієнтами та постачальниками та створення стандартизованих комунікаційних документів

· Важливо стабілізувати ланцюги поставок і самосвідомість працівників і зовнішніх партнерів, а також оптимізувати систему управління поширенням інформації та обслуговування клієнтів, щоб уникнути формування негативної громадської думки через здійснення недбалих або непослідовних дій.

· У той же час необхідно використовувати існуючу інформаційну систему підприємства для

збору, передачі та аналізу інформації про епідемію й оперативного надання даних про ризики.

4. Підтримка фізичного та психічного здоров'я співробітників та аналіз характеру різних функцій і робочих місць для забезпечення належного відновлення роботи

- ПАТ "МОНФАРМ" встановити систему контролю за станом здоров'я персоналу та забезпечити кон-фіденційність інформації про здоров'я працівників.

- Товариство забезпечує безпеку робочого середовища шляхом обов'язкового прибирання та дезінфекції робочих місць відповідно до санітарно-гігієнічних вимог органів охорони здоров'я в період поширення інфекційних захворювань.

- Товариство висвітлює питання безпеки в період епідемії, по самозахисту та підвищує їх обізнаність в питаннях безпеки та запобігання ризикам.

5. Акцент на планах реагування на ризики в ланцюгах поставок

- На рівні управління товарно-матеріальними запасами ПАТ "МОНФАРМ" розглядає можливість продовження циклу обороту запасів внаслідок низького споживання, відповідного зростання фінансових витрат і тиску на рух грошових коштів.

6. Розробка рішень для управління ризиками недотримання встановлених вимог та управління взаємовідносинами з клієнтами, що виникають в результаті нездатності відновлення виробництва в короткі терміни

- ПАТ "МОНФАРМ" оцінює договори, виконання яких може опинитися під загрозою, належним чином повідомити пов'язані сторони для зниження потенційних збитків і визначення необхідності укладення нових договорів, а також зберегти докази, які можуть бути використані в разі можливого пред'явлення цивільних позовів як форс-мажорні обставини.

7. Забезпечення соціальної відповідальності та управління взаємодією з зацікавленими сторонами, а також впровадження стратегій сталого розвитку в процес прийняття рішень

- ПАТ "МОНФАРМ" слідує єдиному плану та заходам, що розроблені державою.

- Товариство реалізує програми корпоративної соціальної відповідальності з точки зору охорони навколишнього середовища, розвитку суспільства, економіки та стабільності кадрів, а також забезпечує взаємодію з спільнотою та постачальниками. Вони оцінюють потенційний вплив і тривалість епідемії, коригують плани та надають інформацію про запропоновані заходи та результати оцінки акціонерам або членам правління.

8. Розробка плану управління даними про персонал, інформаційною безпекою та конфіденційними даними

- Товариство розробляє надійні механізми управління основними даними персоналу та реєструє штатних і віддалених працівників, постачальників, партнерів та інших працівників, з якими вони взаємодіють.

- Товариство налагоджує процес виконання дистанційними та штатними працівниками своїх обов'язків, організовує цілодобову підтримку як у віддаленому, так і в штатному режимі для забезпечення безперебійної роботи серверних, мереж, систем, додатків і ресурсів.

9. Підприємство розглядає можливість внесення коригувань до бюджету та плани впровадження та руху грошових коштів і розробки механізмів раннього попередження для міжнародної торгівлі

- ПАТ "МОНФАРМ" допускає зниження показників ефективності в 2021 році. В той же час ПАТ "МОНФАРМ" приділяє увагу потокам грошових коштів і складання графіка руху грошових коштів, щоб забезпечити його безпеку відповідно до режиму роботи постачальників на всіх етапах виробництва та планами робіт співробітників.

Керівництво ПАТ "МОНФАРМ" проводить оцінку можливого впливу на обсяги продажу сегментів ринку в яких діє товариство.

Результатом роботи ПАТ "МОНФАРМ" за 2020 рік є збільшення чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) на 16616 тис. грн. та зменшення чистого фінансового результату в порівнянні з попереднім періодом на 8005 тис. грн.

Директор

ПАТ
Б.Б. Домашук

"МОНФАРМ"

Головний бухгалтер
ПАТ
О.В. Марчук

"МОНФАРМ"

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

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ ГРАНД"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	35449775
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	Україна, 69118, м. Запоріжжя, вул. Нагнибіди буд. 15, кв. 2
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4126
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 360/4, дата: 31.05.2018
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2020 по 31.12.2020
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	01 - немодифікована
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	-
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 11, дата: 21.01.2021
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 21.01.2021, дата закінчення: 15.04.2021
12	Дата аудиторського звіту	15.04.2021
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	192 000,00
14	Текст аудиторського звіту	
<p>ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА</p> <p>Адресат:</p> <p>Наглядовій раді ПАТ "МОНФАРМ", Управлінському персоналу, акціонерам ПАТ "МОНФАРМ", <p align="right">Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку</p> </p>		

Черкаська обл., м. Монастирище - м. Запоріжжя
2021 рік

I. Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МОНФАРМ" (далі - ПАТ "МОНФАРМ") що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2020 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про зміни у власному капіталі, та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ "МОНФАРМ" на 31 грудня 2020 р., його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ) та відповідає вимогам законодавства України, що регулює питання бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА), виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості, видання 2016 - 2017 року. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до ПАТ "МОНФАРМ" згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, що застосовуються до нашого аудиту фінансової звітності в Україні, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми й прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ми визначили, що відсутні ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити в цьому звіті незалежного аудитора.

Інша інформація

Інша інформація складається з інформації, яка міститься у:

- Річній інформації емітента за 2020 рік (окрім фінансової звітності Товариства та цього Звіту незалежного аудитора), що складається та подається відповідно до вимог ст. 40 та ст. 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 р. № 3480-IV, із змінами

(далі - Закон № 3480-IV).

- Звіті про управління, що складається та подається відповідно до вимог ст. ст. 6,11 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16 липня 1999 року № 996-XIV (в редакції Закону України № 2545-VIII від 18.09.2018 р.).

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Надання нам іншої інформації за 2020 рік очікується після дати цього звіту незалежного аудитора (окрім Звіту про корпоративне управління). 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 є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, після її надання та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Ми перевірили інформацію, зазначену у пунктах 1 - 4 частини 3 ст. 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 р. № 3480-IV, із змінами, що міститься у Звіті про корпоративне управління ПАТ "МОНФАРМ" за 2020 рік. Нашу увагу не привернув будь-який факт, який би свідчив про наявність суттєвої невідповідності між цією інформацією, та інформацією, що міститься у внутрішніх документах Товариства, або нашими знаннями, отриманими під час аудиту.

Ми ознайомилися зі Звітом про управління ПАТ "МОНФАРМ", що складається відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16 липня 1999 року № 996-XIV, зі змінами та доповненнями. Звіт керівництва (звіт про управління) ПАТ "МОНФАРМ" за 2020 рік узгоджений з фінансовою звітністю ПАТ "МОНФАРМ" за 2020 рік. Нашу увагу не привернули будь-які факти та обставини, які б свідчили про наявність суттєвих викривлень у Звіті керівництва (звіті про управління) ПАТ "МОНФАРМ" за 2020 рік.

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

Управлінський персонал ПАТ "МОНФАРМ" несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ, вимогам закону України, що регулює питання бухгалтерського обліку, 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 ПАТ "МОНФАРМ" 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 ПАТ "МОНФАРМ" чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями (Наглядова рада), несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування ПАТ "МОНФАРМ".

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Цілями нашого аудиту є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано

очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або 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 обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

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

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

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями (Наглядова рада), разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг та 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 (Наглядова рада), твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовне, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями (Наглядова рада), ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за край виняткових обставин ми визнаємо, що таке питання очікувано переважує його користь для інтересів громадськості.

II. Звіт щодо вимоги інших законодавчих і нормативних актів

Інша інформація, яка вимагається статтею 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" № 2258-VIII від 21.12.2017 р.

У відповідності до вимог статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та

аудиторську діяльність" ми наводимо в нашому звіті незалежного аудитора наступну інформацію, яка вимотається на додаток до вимог Міжнародних стандартів аудиту.

Найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту

Загальними зборами акціонерів ПАТ "МОНФАРМ" (протокол № 30 від 27 квітня 2020 року) ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ ГРАНД" призначено аудиторами на проведення обов'язкового аудиту за 2020 рік.

Дата призначення суб'єкта аудиторської діяльності та загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень

На проведення аудиту фінансової звітності за 2020 рік сторонами було укладено Договір № 11 від 21.01.2021 р. З урахуванням призначення аудиторське завдання було виконано з 21 січня 2021 року до дати цього звіту.

Пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема, пов'язаних із шахрайством

За результатами аудиту нами не встановлено фактів та обставин, які б свідчили про наявність порушень та суттєвого ризику викривлення фінансової звітності за 2020 р. внаслідок шахрайства.

Підтвердження того, що аудиторський звіт узгоджений з додатковим звітом для аудиторського комітету

Ми підтверджуємо, що аудиторський звіт узгоджений з додатковим звітом для аудиторського комітету, функції якого покладено на комітет Наглядової ради з питань аудиту ПАТ "МОНФАРМ".

Твердження про ненадання послуг, заборонених законодавством, і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи при проведенні аудиту

Ми підтверджуємо, що ми не надавали послуг, що заборонені МСА чи статтею 6, пунктом 4 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність", та що партнер завдання з аудиту (ключовий партнер з аудиту) та аудиторська фірма були незалежними по відношенню до ПАТ "МОНФАРМ" при проведенні аудиту.

Інформація про інші надані аудитором або суб'єктом аудиторської діяльності юридичній особі або контрольованим нею суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, що не розкриті у звіті про управління або у фінансовій звітності
Ми не надавали таких інших послуг.

Інформація щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень

Ми виконували аудит в обсязі, передбаченому вимогами МСА, Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" № 2258-VIII від 21.12.2017 р., інших законодавчих та нормативних актів.

Ми не наводимо повторно інформацію щодо обсягу аудиту, оскільки вона наведена в інших підрозділах цього звіту. За винятком можливого впливу питань, про які йдеться у параграфі "Основа для думки із застереженням", ми отримали обґрунтовану впевненість у тому, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Проте обґрунтована впевненість не є абсолютним рівнем впевненості, оскільки існують властиві обмеження аудиту, які призводять до того, що більшість аудиторських

доказів, на основі яких аудитор формує висновки та на яких ґрунтується аудиторська думка, є швидше переконливими, ніж остаточними. Невід'ємні обмеження аудиту є наслідком: характеру фінансової звітності; характеру аудиторських процедур; потреби, щоб аудит проводився у межах розумного періоду часу та обґрунтованої вартості.

Вимоги статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23 лютого 2006 року № 3480-IV, із змінами

Відповідно до статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23 лютого 2006 року № 3480-IV, із змінами (далі - Закон України № 3480-IV) нашим обов'язком є висловлювання думки щодо інформації, зазначеної у пунктах 5 - 9 частини 3 статті 401 Закону України № 3480-IV, що міститься у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2020 рік, та перевірити інформацію, зазначену у пунктах 1 - 4 частини 3 статті 401 Закону України № 3480-IV, що міститься у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2020 рік.

Ми перевірили інформацію, зазначену у пунктах 1 - 4 частини 3 статті 401 Закону України № 3480-IV, що міститься у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2020 рік.

Товариство застосовує кодекс корпоративного управління (прийнятий позачерговими загальними зборами акціонерів 14.12.2018 р.), який є у вільному доступі на офіційному сайті Товариства <http://www.monfarm.com.ua>), відхилень або незастосування окремих положень прийнятого кодексу корпоративного управління у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2020 рік відсутні.

Ми також перевірили інформацію про проведені загальні збори акціонерів Товариства та загальний опис прийнятих на зборах рішень; інформацію про персональний склад наглядової ради, її комітетів, одноособового виконавчого органу - директора Товариства, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень, що містить Звіт про корпоративне управління Товариства за 2020 рік.

Нашу увагу не привернув будь-який факт, який би свідчив про наявність суттєвої невідповідності між цією інформацією, та інформацією, що міститься у внутрішніх документах Товариства, або нашими знаннями, отриманими під час аудиту.

Ми провели необхідні аудиторські процедури та перевірили інформацію, що містить Звіт про корпоративне управління Товариства за 2020 рік, щодо основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства; переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства; інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах; про порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства; про повноваження посадових осіб Товариства.

На нашу думку, в усіх суттєвих аспектах, інформація щодо основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства; переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства; про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах; про порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства; про повноваження посадових осіб Товариства, яка міститься у Звіті про корпоративне управління за 2020 рік, відповідає інформації у внутрішніх документах Товариства.

Партнер завдання з аудиту
(ключовий партнер з аудиту) Васильєва Світлана Олексіївна
номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності - 101986

Директор

ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА

"КАПІТАЛ ГРАНД" Кролик Олена Анатоліївна

номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності - 102081

Адреса аудитора

Україна, 69118, м. Запоріжжя, вул. Нагнибіди, буд. 15, кв. 2.

Дата
15 квітня 2021 року.

XVI. Твердження щодо річної інформації

Я, Директор Домашук Богдан Борисович, заявляю, що, наскільки це мені відомо, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
27.04.2020	25.03.2020	Відомості про проведення загальних зборів
14.04.2020	14.04.2020	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
27.04.2020	28.04.2020	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
28.04.2020	28.04.2020	Відомості про прийняття рішення про виплату дивідендів
27.04.2020	28.04.2020	Інформація про затвердження звіту про винагороду членів наглядової ради та/або звіту про винагороду членів виконавчого органу