Додаток 7  
до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами (пункт 39)

**Титульний аркуш**

|  |  |
| --- | --- |
| 14.04.2025  (дата реєстрації особою електронного документа)  № 227/04-25  (вихідний реєстраційний номер електронного документа) |  |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Корпоративний секретар  (посада) | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (місце для накладання електронного підпису  уповноваженої особи емітента/особи, яка надає забезпечення, що базується на кваліфікованому сертифікаті відкритого ключа) | Ярошенко Наталія Юріївна  (прізвище та ініціали керівника  або уповноваженої особи) |

**Річний звіт Приватне акцiонерне товариство "Джей Тi Iнтернешнл Компанi Україна" ( ідентифікаційний код : 19345204 ) за 2024 рік**

Рішення про затвердження річного звіту: Рішення загальних зборів акціонерів

Протокол №41 від 11.04.2025р.

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації:

Державна установа "Агентство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України" 21676262 Україна DR/00001/APA

Особа, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку:

Державна установа "Агентство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України" 21676262 Україна DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Річну інформацію розміщено на власному вебсайті емітента | http://jti.pat.ua  (URL-адреса вебсайту) | 14.04.2025  (дата) |

**Пояснення щодо розкриття інформації**

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя щодо усiх випускiв цiнних паперiв, за якими надається забезпечення (якщо рiчний звiт подається особою, яка надає забезпечення (незалежно вiд того, чи є особа емiтентом)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що річний звіт подає емітент.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя щодо всiх осiб, якi на дають забезпечення за його зобов'язаннями (якщо за зобов'язаннями емiтента надаються забезпечення)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що річний звіт подає емітент.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про рейтингове агентство" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період емітент не проводив рейтингову оцінку свого кредитного рейтингу або його цінних паперів.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про судовi справи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа не мала судових справ , за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів особи або дочірнього підприємства станом на початок звітного року, стороною в яких виступає особа, її дочірні підприємства, посадові особи.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про штрафнi санкцiї щодо особи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не мала штрафних санкцій в розмірі, який перевищує 1000 грн.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про зобов'язання та забезпечення емiтента. Кредити банку у тому числi" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала кредитів.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цiнними паперами у тому числi: за облiгацiями (за кожним власним випуском)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань за цiнними паперами (облігаціями).

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цiнними паперами у тому числi: за iпотечними цiнними паперами (за кожним власним випуском)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань за iпотечними цiнними паперами.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цiнними паперами: за сертифiкатами ФОН (за кожним власним випуском)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язаннь за сертифiкатами ФОН.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цiнними паперами: за векселями (всього)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язаннь за векселями.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цiнними паперами у тому числi: за iншими цiнними паперами (у тому числi за похiдними цiнними паперами) (за кожним видом)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язаннь за iншими цiнними паперами (у тому числi за похiдними цiнними паперами) .

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цiнними паперами у тому числi: за фiнансовими iнвестицiями в корпоративнi права (за кожним видом)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язаннь за фiнансовими iнвестицiями в корпоративнi права.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про зобов'язання та забезпечення особи. Фiнансова допомога на зворотнiй основi" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язаннь по фiнансовій допомозі на зворотнiй основi.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про обсяги виробництва та реалiзацiї основних видiв продукцiї" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не займалася видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності або дохід (виручка) від реалізації продукції за звітний період складає менше ніж 5 млн грн.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про собiвартiсть реалiзованої продукцiї" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не займалася видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності або дохід (виручка) від реалізації продукції за звітний період складає менше ніж 5 млн грн.

Складова змісту річної інформації "Вiдомостi про участь в iнших юридичних особах" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала участі в інших юридичних особах, відсоток акцій (часток, паїв) у яких перевищує 5 відсотків..

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про вiдокремленi пiдроздiл" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала відокремилених підрозділів.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя щодо змiни прав на акцiї" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не мала випадків змін прав на акції.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя щодо наявностi обмежень за акцiями" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала обмежень за акцiями.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про облiгацiї" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків облігацій.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про iншi цiннi папери" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків інших цінних паперів.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про деривативнi цiннi папери" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків деривативних цінних паперів.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про забезпечення випуску боргових цiнних паперiв" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстованих випусків боргових цінних паперів, за якими надається забеспечення.

Складова змісту річної інформації "Звiт про стан об'єкта нерухомостi (у разi емiсiї цiльових корпоративних облiгацiй, виконання зобов'язань за якими здiйснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будiвництва)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здiйснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будiвництва.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про придбання власних акцiй протягом звiтного перiоду" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітний період особа не мала випадків придбання власних акцiй.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв особи цiнних паперiв (крiм акцiй) такої особи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду у працівників особи не має цiнних паперiв (крiм акцiй) такої особи.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв особи цiнних паперiв (крiм акцiй) такої особи: Усього" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду у працівників особи не має цiнних паперiв (крiм акцiй) такої особи.

Складова змісту річної інформації "IIнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв особи акцiй у розмiрi понад 0,1 вiдсотка розмiру статутного капiталу" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала у власностi працiвникiв особи акцiй у розмiрi понад 0,1 вiдсотка розмiру статутного капiталу.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв особи акцiй у розмiрi понад 0,1 вiдсотка розмiру статутного капiталу: Усього" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала у власностi працiвникiв особи акцiй у розмiрi понад 0,1 вiдсотка розмiру статутного капiталу.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про будь-якi обмеження щодо обiгу цiнних паперiв особи, в тому числi необхiднiсть отримання вiд особи або iнших власникiв цiнних паперiв згоди на вiдчуження таких цiнних паперiв" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала будь-яких обмеженнь щодо обiгу цiнних паперiв особи, в тому числi необхiднiсть отримання вiд особи або iнших власникiв цiнних паперiв згоди на вiдчуження таких цiнних паперiв.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про загальну кiлькiсть голосуючих акцiй та кiлькiсть голосуючих акцiй, права голосу за якими обмежено, а також кiлькiсть голосуючих акцiй, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано iншiй особi" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала загальної кiлькості голосуючих акцiй та кiлькості голосуючих акцiй, права голосу за якими обмежено, а також кiлькості голосуючих акцiй, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано iншiй особi.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про осiб, що володiють 5 i бiльше вiдсотками акцiй особи. Фiзичнi особи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Вiдомостi про змiну акцiонерiв, яким належать голосуючi акцiї, розмiр пакета яких стає бiльшим, меншим або рiвним пороговому значенню пакета акцiй" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій /Відомості про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій/Відомості про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, у разі, якщо сумарна кількість прав за такими акціями стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Вiдомостi про осiб, якi входять до ланцюга володiння корпоративними правами юридичної особи, через яких особа (особи, що дiють спiльно) здiйснює розпорядження акцiями" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Вiдомостi про вчинення значних правочинiв" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Вiдомостi про вчинення правочинiв, щодо вчинення яких є заiнтересованiсть" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Звiт про платежi на користь держави" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Звiт про корпоративне управлiння. Iнформацiя про кодекс корпоративного управлiння, яким керується особа" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не має Кодексу корпоративного управлiння, яким керується особа.

Складова змісту річної інформації "Звiт про корпоративне управлiння. Iнформацiя про практику корпоративного управлiння особи, застосовувану понад визначенi законодавством вимоги. Наглядова рада" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не користувалася практикою корпоративного управлiння особи, яка застосована понад визначенi законодавством вимоги.

Складова змісту річної інформації "Звiт про корпоративне управлiння. Iнформацiя про практику корпоративного управлiння особи, застосовувану понад визначенi законодавством вимоги. Рада директорiв" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не користувалася практикою корпоративного управлiння особи, яка застосована понад визначенi законодавством вимоги.

Складова змісту річної інформації "Звiт про корпоративне управлiння. Iнформацiя про збори власникiв облiгацiй та загальний опис прийнятих на таких зборах рiшень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не скликала та не проводила збори власникiв облiгацiй.

Складова змісту річної інформації "Звiт про корпоративне управлiння. Рада. Персональний склад ради та її комiтетiв" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не має Ради.

Складова змісту річної інформації "Звiт про корпоративне управлiння. Рада. Iнформацiя про проведенi засiдання ради та загальний опис прийнятих рiшень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на протягом звітного періоду особа не проводила засіданнь Ради.

Складова змісту річної інформації "Звiт про корпоративне управлiння. Рада. Iнформацiя про проведенi засiдання комiтетiв ради та загальний опис прийнятих рiшень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не проводила засiданнь комiтетiв ради.

Складова змісту річної інформації "Звiт про корпоративне управлiння. Рада. Звiт ради" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала Ради.

Складова змісту річної інформації "Звiт про корпоративне управлiння. Виконавчий орган. Персональний склад колегіального виконавчого органу та його комiтетiв" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала колегіального виконавчого органу.

Складова змісту річної інформації "Звiт про корпоративне управлiння. Виконавчий орган. Iнформацiя про проведенi засiдання колегiального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рiшень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не проводила засіданнь колегіального виконавчого органу.

Складова змісту річної інформації "Звiт про корпоративне управлiння. Виконавчий орган. Iнформацiя про проведенi засiдання комiтетiв колегiального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рiшень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не проводила засіданнь комітетів колегіального виконавчого органу.

Складова змісту річної інформації "Звiт про корпоративне управлiння. Опис основних характеристик систем внутрiшнього контролю особи, а також перелiк структурних пiдроздiлiв особи, якi здiйснюють ключовi обов'язки щодо забезпечення роботи систем внутрiшнього контролю" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала створенної системи внутрiшнього контролю особи.

Складова змісту річної інформації "Звiт про корпоративне управлiння. Iнформацiя щодо будь-яких обмежень прав участi та голосування акцiонерiв (учасникiв) на загальних зборах особи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала будь-яких обмежень прав участi та голосування акцiонерiв (учасникiв) на загальних зборах особи.

Складова змісту річної інформації "Звiт про корпоративне управлiння. Iнформацiя про винагороду членiв виконавчого органу та/або ради особи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду члени виконавчого органу та/або ради особи не отримували винагороду.

Складова змісту річної інформації "Звiт про корпоративне управлiння. Iнформацiя про полiтику розкриття iнформацiї особою" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала внутрішнього документу особи, в якому визначено полiтику розкриття iнформацiї особою.

Складова змісту річної інформації "Звiт про корпоративне управлiння. Iнформацiя про радника" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала радника.

Складова змісту річної інформації "Звiт про корпоративне управлiння. Iнформацiя, передбачена законодавством про дiяльнiсть та регулювання дiяльностi на ринку фiнансових послуг" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не є фінансовою установою.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя щодо наявностi в структурi власностi емiтента фiзичних осiб, якi мають громадянство iноземної держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала в структурi власностi емiтента фiзичних осiб, якi мають громадянство iноземної держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя щодо наявностi в структурi власностi емiтента фiзичних осiб, постiйним мiсцем проживання яких є iноземнi держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала в структурi власностi емiтента фiзичних осiб, постiйним мiсцем проживання яких є iноземнi держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя щодо наявностi в структурi власностi емiтента юридичних осiб, мiсцем реєстрацiї яких є iноземнi держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала в структурi власностi емiтента юридичних осiб, мiсцем реєстрацiї яких є iноземнi держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Перелiк засновникiв, акцiонерiв, учасникiв, що вiдноситься до iнформацiї щодо наявностi в структурi власностi емiтента юридичних осiб, мiсцем реєстрацiї яких є iноземнi держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала в структурi власностi емiтента юридичних осiб, мiсцем реєстрацiї яких є iноземнi держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя щодо наявностi в органах управлiння емiтента фiзичних осiб, якi мають громадянство iноземної держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала в органах управлiння емiтента фiзичних осiб, якi мають громадянство iноземної держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя щодо наявностi у емiтента дiлових вiдносин з клiєнтами/контрагентами держави зони ризику або клiєнтами/контрагентами, якi контролюються державою зони ризику для клiєнтiв/контрагентiв - юридичних осiб" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала дiлових вiдносин з клiєнтами/контрагентами держави зони ризику або клiєнтами/контрагентами, якi контролюються державою зони ризику для клiєнтiв/контрагентiв - юридичних осiб.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя щодо наявностi у емiтента дiлових вiдносин з клiєнтами/контрагентами держави зони ризику або клiєнтами/контрагентами, якi контролюються державою зони ризику для клiєнтiв/контрагентiв - фiзичних осiб" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особіне мала дiлових вiдносин з клiєнтами/контрагентами держави зони ризику або клiєнтами/контрагентами, якi контролюються державою зони ризику для клiєнтiв/контрагентiв - фiзичних осiб.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя щодо розташування дочiрнiх компанiй/пiдприємств, фiлiй, представництв та/або iнших вiдокремлених структурних пiдроздiлiв емiтента на територiї держави зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала дочiрнiх компанiй/пiдприємств, фiлiй, представництв та/або iнших вiдокремлених структурних пiдроздiлiв емiтента, розташованих на територiї держави зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя щодо наявностi юридичних осiб засновником, учасником, акцiонером яких є емiтент разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 Положення" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не є засновником, учасником, акцiонером юридичних осiб разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 Положення.

Складова змісту річної інформації "Перелiк засновникiв, акцiонерiв, учасникiв, що вiдноситься до iнформацiї щодо наявностi юридичних осiб засновником, учасником, акцiонером яких є емiтент разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 Положення" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не є засновником, учасником, акцiонером юридичних осiб разом з особами, визначеними пп.1-3 п.47 Положення.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя щодо наявностi у емiтента корпоративних прав в юридичнiй особi, зареєстрованiй в iноземнiй державi зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала корпоративних прав в юридичнiй особi, зареєстрованiй в iноземнiй державi зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя щодо наявностi у емiтента цiнних паперiв (крiм акцiй) юридичної особи, яка зареєстрована в iноземнiй державi зони ризику" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала цiнних паперiв (крiм акцiй) юридичної особи, яка зареєстрована в iноземнiй державi зони ризику.

Складова змісту річної інформації "Корпоративнi та iншi договори. Iнформацiя про корпоративнi / акцiонернi) договори, укладенi акцiонерами (учасниками) особи, яка наявна в особи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа не мала корпоративних/акціонерних договорів, укладених акціонерами (учасниками) особи які укладені, набрали чинності або діяли протягом звітного періоду.

Складова змісту річної інформації "Корпоративнi та iншi договори. Iнформацiя про будь-якi договори та/або правочини, умовою чинностi яких є незмiннiсть осiб, якi здiйснюють контроль над емiтентом" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа не мала договорів та/або правочинів, умовою чинностi яких є незмiннiсть осiб, якi здiйснюють контроль над емiтентом, які укладені, набрали чинності або діяли протягом звітного періоду.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про будь-якi винагороди або компенсацiї, якi мають бути виплаченi посадовим особам емiтента в разi їх звiльнення" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Дивiдендна полiтика" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала внутрішнього документа, який визначає дивідендну політику особи.

Складова змісту річної інформації "Дивiденди. Iнформацiя про виплату дивiдендiв та iнших доходiв за цiнними паперами у звiтному роцi" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду дивіденди не нараховувалися та не сплачувалися.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про виплату дивiдендiв та iнших доходiв за цiнними паперами у звiтному роцi (суми перерахованих/вiдправлених дивiдендiв на вiдповiдну дату)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду дивіденди не нараховувалися та не сплачувалися.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя щодо iпотечних облiгацiй. Iнформацiя про змiну прав власникiв депозитарних розписок за такими деривативними цiнними паперами у зв'язку зi змiною прав за акцiями, що є базовим активом таких деривативних цiнних паперiв" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії iпотечних облiгацiй.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про випуски iпотечних облiгацiй" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії iпотечних облiгацiй.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про розмiр iпотечного покриття та його спiввiдношення з розмiром (сумою) зобов'язань за iпотечними облiгацiями з цим iпотечним покриттям" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії iпотечних облiгацiй.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя щодо спiввiдношення розмiру iпотечного покриття з розмiром (сумою) зобов'язань за iпотечними облiгацiями з цим iпотечним покриттям на кожну дату пiсля замiн iпотечних активiв у складi iпотечного покриття, якi вiдбувались протягом звiтного періоду не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії iпотечних облiгацiй.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про замiни iпотечних активiв у складi iпотечного покриття або включення нових iпотечних активiв до складу iпотечного покриття (за кожним випуском iпотечних облiгацiй)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії iпотечних облiгацiй.

Складова змісту річної інформації "Вiдомостi про структуру iпотечного покриття iпотечних облiгацiй за видами iпотечних активiв та iнших активiв на кiнець звiтного перiоду" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії iпотечних облiгацiй.

Складова змісту річної інформації "Вiдомостi щодо пiдстав виникнення у емiтента iпотечних облiгацiй прав на iпотечнi активи, якi складають iпотечне покриття за станом на кiнець звiтного року" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії iпотечних облiгацiй.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про наявнiсть прострочених боржником строкiв сплати чергових платежiв за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено iпотеками, якi включено до складу iпотечного покриття" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії iпотечних облiгацiй.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя щодо сертифiкатiв ФОН. Вiдомостi про замiну адмiнiстратора за випуском облiгацiй, управителя iпотечних активiв " не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Основнi вiдомостi про ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про випуски сертифiкатiв ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про осiб, що володiють сертифiкатами ФОН. Юридичнi особи власники сертифiкатiв ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про осiб, що володiють сертифiкатами ФОН. Фiзичнi особи власники сертифiкатiв ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Iнформацiя про осiб, що володiють сертифiкатами ФОН. Усього" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Розрахунок вартостi чистих активiв ФОН (на кiнець звiтного перiоду)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Правила ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Рiчна фiнансова звiтнiсть поручителя (страховика/гаранта), що здiйснює забезпечення випуску боргових цiнних паперiв" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не є поручителем (страховиком/гарантом).

**Змістдо річного звіту**

[**I. Загальна інформація** 7](#_Toc195186760)

[**1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація** 7](#_Toc195186761)

[**2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура** 9](#_Toc195186762)

[**3. Структура власності** 12](#_Toc195186763)

[**4. Опис господарської та фінансової діяльності** 12](#_Toc195186764)

[**II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів** 21](#_Toc195186765)

[**1. Структура капіталу** 21](#_Toc195186766)

[**3. Цінні папери** 22](#_Toc195186767)

[**III. Фінансова інформація** 23](#_Toc195186768)

[**1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи** 23](#_Toc195186769)

[**2. Річна фінансова звітність** 24](#_Toc195186770)

[**3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності** 24](#_Toc195186771)

[**4. Твердження щодо річної інформації** 30](#_Toc195186772)

[**5. Значні правочини та правочини із заінтересованістю** 31](#_Toc195186773)

[**IV. Нефінансова інформація** 32](#_Toc195186774)

[**1. Звіт керівництва (звіт про управління)** 32](#_Toc195186775)

[**1) звіт про корпоративне управління** 33](#_Toc195186776)

[**2) звіт про сталий розвиток** 48](#_Toc195186777)

[**5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи** 51](#_Toc195186778)

[**VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року** 51](#_Toc195186779)

[**1. Проміжна інформація** 51](#_Toc195186780)

[**2. Особлива інформація** 52](#_Toc195186781)

[**3. Інша інформація** 52](#_Toc195186782)

**I. Загальна інформація**

**1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **Повне найменування** | Приватне акцiонерне товариство "Джей Тi Iнтернешнл Компанi Україна" | | |
| **2** | **Скорочене найменування (за наявності).** | АТ "ДЖЕЙ ТI IНТЕРНЕШНЛ КОМПАНI УКРАЇНА" | | |
| **3** | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 19345204 | | |
| **4** | **Дата державної реєстрації** | 14.03.1995 | | |
| **5** | **Місцезнаходження** | 04070 УКРАЇНА UA80000000000719633 Мiсто Київ вул. Спаська, 30а | | |
| **6** | **Адреса для листування** | УКРАЇНА, 04070, UA80000000000719633, Мiсто Київ, вул. Спаська, 30а | | |
| **7** | **Особа, яка розкриває інформацію** | **X** | Емітент |
|  | Особа, яка надає забезпечення |
| **8** | **Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес** | **X** | Так | |
|  | Ні | |
| **9** | **Категорія підприємства** | **X** | Велике | |
|  | Середнє | |
|  | Мале | |
|  | Мікро | |
| **10** | **Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв’язку** | reception.kyiv@jti.com | | |
| **11** | **Адреса вебсайту** | http://jti.pat.ua | | |
| **12** | **Номер телефону** | 044-490-78-00 | | |
| **13** | **Статутний капітал (грн.)** | 10610856.19 | | |
| **14** | **Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі** | 0.000 | | |
| **15** | **Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії** | 0.000 | | |
| **16** | **Середня кількість працівників (осіб)** | 345 | | |
| **17** | **Витрати на оплату праці тис грн (для розрахунку фіктивності для суб’єктів малого підприємництва)** | 476837 | | |
| **18** | **Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД** | 46.35  ОПТОВА ТОРГIВЛЯ ТЮТЮНОВИМИ ВИРОБАМИ  46.17  ДIЯЛЬНIСТЬ ПОСЕРЕДНИКIВ У ТОРГIВЛI ПРОДУКТАМИ ХАРЧУВАННЯ, НАПОЯМИ ТА ТЮТЮНОВИМИ ВИРОБАМИ  46.39  НЕСПЕЦIАЛIЗОВАНА ОПТОВА ТОРГIВЛЯ ПРОДУКТАМИ ХАРЧУВАННЯ, НАПОЯМИ ТА ТЮТЮНОВИМИ ВИРОБАМИ | | |
| **19** | **Структура управління особою** | **X** | Однорівнева | |
|  | Дворівнева | |
|  | Інше: | |

**Банки, що обслуговують особу**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1** | **Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)** | АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СIТIБАНК" |
|  | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 21685485 |
|  | **IBAN** | UA903005840000026001200167007 |
|  | **Валюта рахунку** | гривня |

**2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура**

**Органи управління**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Назва органу управління (контролю)** | **Кількісний склад органу управління (контролю)** | **Персональний склад органу управління (контролю)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 1 | Генеральний директор | 1 | ШАРАМОК СВIТЛАНА ВIКТОРIВНА |

**Інформація щодо посадових осіб**

**Рада ( за наявності )**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **з/п** | **Посада** | **Ім’я** | **РНОКПП** | **УНЗР** | **Рік народження** | **Освіта** | **Стаж роботи (років)** | **Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи**  **та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років** | **Дата набуття повноважень та строк, на який обрано** | **Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини  (Так/Ні)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** |

**Виконавчий орган**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **з/п** | **Посада** | **Ім’я** | **РНОКПП** | **УНЗР** | **Рік народження** | **Освіта** | **Стаж роботи (років)** | **Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи**  **та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років** | **Дата набуття повноважень та строк, на який обрано** | **Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини  (Так/Ні)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** |
| 1 | Генеральний директор | Шарамок Свiтлана Вiкторiвна | 2829015821 | 19770615-01784 | 1977 | Вища | 19 | АТ "Джей Тi Iнтернешнл Компанi Україна "  19345204  Директор з маркетингу | 01.10.2024 строком на 2 роки | Ні |

**Інші посадові особи (за наявності, у разі якщо статутом особи визначено ширший перелік посадових осіб, ніж визначено Законом про акціонерні товариства)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **з/п** | **Посада** | **Ім’я** | **РНОКПП** | **УНЗР** | **Рік народження** | **Освіта** | **Стаж роботи (років)** | **Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи**  **та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років** | **Дата набуття повноважень та строк, на який обрано** | **Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини  (Так/Ні)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** |
| 1 | Головний бухгалтер | Шкiтельова Наталiя Анатолiївна | 2986917269 |  | 1981 | Вища | 20 | АТ "Джей Тi Iнтернешнл Компанi Україна"  19345204  Заступник головного бухгалтера, вiддiл фiнансiв | 02.01.2018 безстроково | Ні |
| 2 | Корпоративний секретар | Ярошенко Наталiя Юрiївна | 3306102188 |  | 1990 | Вища | 12 | АТ "Джей Тi Iнтернешнл Компанi Україна"  19345204  менеджер з юридичних питань | 14.08.2023 до моменту припинення повноважень за рішенням Генерального директора | Ні |

**Інформація щодо корпоративного секретаря**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата призначення особи на посаду корпоративного секретаря** | **Ім’я** | **РНОКПП** | **УНЗР** | **Стаж роботи (років)** | **Повне найменування, ідентифікаційний код  юридичної особи та посада,  яку займав** | **Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини  (Так/Ні)** | **Контактні дані  (номер телефону та адреса електронної пошти корпоративного секретаря)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| 14.08.2023 | Ярошенко Наталiя Юрiївна | 3306102188 |  | 12 | АТ "ДЖЕЙ ТI IНТЕРНЕШНЛ КОМПАНI УКРАЇНА",  19345204  менеджер з юридичних питань | Ні | 0509539352  nataliia.yaroshenko@jti.com |

**Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Посада** | **Ім’я** | **РНОКПП** | **УНЗР** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **Привілейовані**  **іменні** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** |
| 1 | Генеральний директор | Шарамок Свiтлана Вiкторiвна | 2829015821 | 19770615-01784 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Головний бухгалтер | Шкiтельова Наталiя Анатолiївна | 2986917269 |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Корпоративний секретар | Ярошенко Наталiя Юрiївна | 3306102188 |  | 0 | 0 | 0 | 0 |

**Організаційна структура:**

URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено організаційну структуру особи у вигляді схематичного зображення:

http://jti.pat.ua/

**3. Структура власності**

URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщена структура власності особи у схематичному зображенні :

http://jti.pat.ua/

**4. Опис господарської та фінансової діяльності**

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

АТ "ДЖЕЙ ТI IНТЕРНЕШНЛ КОМПАНI УКРАЇНА" не входить до складу будь-яких об"єднань, корпорацiй, холдингiв i т.п.

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

Емiтент не проводить спiльну дiяльнiсть з iншими органiзацiями, пiдприємствами, установами.

3.Опис обраної облiкової полiтики (метод нарахування амортизацiї, метод оцiнки вартостi запасiв, метод облiку та оцiнки вартостi фiнансових iнвестицiй тощо).

Фiнансова звiтнiсть, що додається, складена в усiх суттєвих аспектах вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi - складена в усiх суттєвих аспектах вiдповiдно до МСФЗ вiдповiдає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi" вiд 16.07.1999 р. № 996-XIV (далi - ЗУ № 996-XIV) щодо складання фiнансової звiтностi.

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

Товариство має достатній рівень власного робочого капіталу для фінансування поточних потреб та не вдається до залучення зовнiшнiх iнвестицiй, а нерозподiлений прибуток, у разі необхідності, спрямовується на розвиток Товариства i фiнансування його дiяльностi.

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

JTI в Українi не веде дiяльностi у сферi дослiджень та розробок, натомiсть цю роботу виконує глобальна функцiя R&D (research and development). Групу Global R&D очолює Старший Вiце-Президент, що працює у штаб-квартирi JTI в Женевi (Швейцарiя) та вiдповiдає за планування та контролює роботу над усiма R&D проектам з розробки продукцiї та упаковки всiх брендiв, продаж яких здiйснюється у всiх регiонах. До функцiй, що виконуються Global R&D, належать: o Стратегiчне планування: R&D планування та ведення технологiчних розробок, наприклад, технологiї бездимного курiння (Smokeless tobacco), технологiї зниженого запаху тютюнового диму (Low smell smoke) та iн. o Розвиток продукцiї: створення i управлiння технiчними рiшеннями в цiлому для R&D (концепцiї, специфiкацiї сигарет та iншої тютюнової продукцiї, якi плануються до запуску чи перезапуску), стандартизацiя, гармонiзацiя i полiпшення якостi продукцiї, наприклад, виробництво прототипiв на тестовiй виробничiй лiнiї, аналiз смакових характеристик продукту, розробка специфiкацiй сигарет i т.д., створення i управлiння глобальними специфiкацiями продукту (рецепти сумiшей, рецепти соусiв та ароматизаторiв та iн.) o Розвиток упаковки: технiчна служба з питань друку, графiчна студiя o Забезпечення якостi: лабораторiї, Регiональнi вiддiли забезпечення якостi o Науковий аналiз: можливостi використання нових елементiв, включаючи хiмiчнi та фiзичнi випробування, тестування токсичностi, тестування складових компонентiв диму тощо. Також в структурi функцiї дослiджень та розробок є функцiя з пошуку та розвитку на рiвнi регiону (Regional R&D). Завданнями команди Regional R&D, що знаходиться в штаб-квартирi, є планування, спiвпраця та координацiя з вiдповiдальними особами питань стосовно розвитку продукцiї та упаковки для регiону Західна Європа. На практицi, команда Regional R&D трансформує потреби ринку у реальнiсть та надає допомоги й консультує ринки з рiзних аспектiв дизайну продукцiї (у тому числi з питань витрат). Окрiм загального управлiння проектами, команда Regional R&D тiсно спiвпрацює з лабораторiєю з забезпечення якостi в Трiрi задля аналiзу доцiльностi реалiзацiї проектiв, а також рiзних технiчних питань, що виникають в процесi їх виконання. Зрештою, команда Regional R&D опiкується питаннями якостi продукцiї на вiдповiдних виробництвах та пiдтримує ефективний зв'язок мiж регiональним керiвництвом, ринком, групами C&TM та групою Глобальної мережi постачань. Вся R&D дiяльнiсть здiйснюється Global та Regional R&D командами. Таким чином, головна задача українських компанiй полягає у забезпеченнi вiдповiдностi сигарет та iншої тютюнової продукцiї стандартам якостi вiдповiдно до глобальних полiтик, спiльних для всiх компанiй Групи, та вимогам мiсцевого законодавства, не зважаючи на те, якi б змiни не вносилися до продукцiї чи упаковки.

6. Iнформацiя щодо продуктiв (товарiв або послуг) особи.

Товариство реалізує наступні тютюнові бренди: Camel, Camel RYO, LD, Monte Carlo, Sobranie, Winchester, Winston.

Основними клієнтами є ТОВ "Тедiс Україна", ТОВ "Галичина-Табак", ТОВ "АТБ-Маркет", ТОВ "Волиньтабак", ТОВ "ДЛ Солюшн", ТОВ "ТД "Мiрана"

Загальна сума виручки - 31222512 тис.грн. (чистий дохiд вiд реалiзацiї продукцiї за 2024 рік), без ПДВ.

Вся продукція реалізується компанією виключно на території України.

Для реалізації своєї продукції компанія використовує непрямі канали збуту - безпосередньо через дистриб'юторів за дистрибуційними договорами та через великі роздрібні мережі (АТБ; Сільпо, Фоззі) за договорами поставок .

Основнi постачальники та види товарiв та/або послуг, якi вони постачають/надають особi, країни з яких здiйснюється постачання/надання товарiв/послуг:

1. ПАТ "Джей Тi Iнтернешнл Україна" тютюновi вироби, Україна,

2. "JT International SA" тютюновi вироби, послуги iз надання доступу до SAP та послуги сервiсної пiдтримки; забезпечення використання ТМЕ; IТ управлiння, Швейцарiя ;

3. "JTI GBS Poland Sp. z o.o" консультацiйнi послуги, Польща.

7. Опис ризиків, як притаманні діяльності особи, підходи до управління ризиками, заходи особи щодо зменшення впливу ризиків.

Управлiнський персонал Товариства постiйно аналiзує ризики, їх вплив на дiяльнiсть пiдприємства та фiнансовий стан, оцiнює необхiднiсть внесення змiн у полiтику щодо управлiння ризиками та iншi полiтики та процедури з метою зниження ризикiв та їх наслiдкiв. Основнi iнструменти пiдприємства, якi несуть в собi фiнансовi ризики, включають грошовi кошти, дебiторську заборгованiсть, кредиторську заборгованiсть, та пiддаються наступним ризикам: o ринковий ризик: змiни на ринку можуть iстотно вплинути на активи/зобов'язання. Ринковий ризик складається з цiнового ризику та ризику пов'язаного з попитом на продукцiю Товариства; o ризик втрати лiквiдностi: Товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатностi (дефiциту) обiгових коштiв; o кредитний ризик: товариство може зазнати збиткiв у разi невиконання фiнансових зобов'язань контрагентами (дебiторами). Ринковий ризик Всi фiнансовi iнструменти також схильнi до ринкового ризику - ризику того, що майбутнi ринковi умови можуть знецiнити iнструмент. Товариство пiддається валютному ризику, тому що у звiтному роцi здiйснювало /валютнi операцiї, та має заборгованiсть у валютi. Цiновим ризиком є ризик того, що вартiсть фiнансового iнструмента буде змiнюватися внаслiдок змiн ринкових цiн. Цi змiни можуть бути викликанi факторами, характерними для окремого iнструменту або факторами, якi впливають на всi iнструменти ринку. Процентних фiнансових зобов'язань немає. Пiдприємство не пiддається ризику коливання процентних ставок, оскiльки не має кредитiв. Ризик втрати лiквiдностi Товариство перiодично проводить монiторинг показникiв лiквiдностi та вживає заходiв, для запобiгання зниження встановлених показникiв лiквiдностi. Товариство має доступ до фiнансування у достатньому обсязi у зв'язку з наявнiстю договору фiнансування с АТ "РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ" у сумi 25 000 000,00 (двадцять п'ять мiльйонiв) євро.Товариство здiйснює контроль лiквiдностi шляхом планування поточної лiквiдностi, планування та прогнозування грошових потокiв. Товариство аналiзує термiни платежiв, якi пов'язанi з дебiторською заборгованiстю та iншими фiнансовими активами, а також прогнознi потоки грошових коштiв вiд операцiйної дiяльностi. Кредитний ризик Кредитний ризик - ризик того, що контрагент не зможе виконати свої фiнансовi зобов'язання за контрактом i це буде причиною виникнення збитку Товариства. Кредитний ризик стосується переважно торгiвельної дебiторської заборгованостi. Управлiння кредитним ризиком, пов'язаним з платоспроможнiстю торгiвельних контрагентiв, здiйснюється Товариством у вiдповiдностi до полiтик i процедур, встановлених пiдприємством для управлiння кредитним ризиком, пов'язаним з контрагентами. Кредитоспроможнiсть контрагента оцiнюється на основi детальної форми оцiнки кредитного рейтингу (фiнансова стiйкiсть, платоспроможнiсть, платiжна дисциплiна). Крiм того, здiйснюється регулярний монiторинг непогашеної торгiвельної дебiторської заборгованостi, вiдвантаження продукцiї основним дистриб'юторам, що не є пов'язаними особами, забезпечується банкiвською гарантiєю. Крiм зазначених вище, суттєвий вплив на дiяльнiсть Товариства можуть мати такi зовнiшнi ризики, як: o ризики пов'язанi з продовженням вiйськових дiй на територiї України; o нестабiльнiсть, суперечливiсть законодавства; o непередбаченi дiї державних органiв; o нестабiльнiсть економiчної (фiнансової, податкової, зовнiшньоекономiчної i iн.) полiтики; o непередбачена змiна кон'юнктури внутрiшнього i зовнiшнього ринку; o непередбаченi дiї конкурентiв. У Товариства iснує система внутрiшнього контролю, управлiння ризиками здiйснюється згiдно внутрiшнiх полiтик та процедур щодо управлiння ризиками та iншi полiтики та процедури з метою зниження ризикiв та їх наслiдкiв. При здiйсненнi внутрiшнього контролю використовуються рiзнi методи, вони включають в себе такi елементи, як: 1) бухгалтерський фiнансовий облiк (iнвентаризацiя i документацiя, рахунки i подвiйний запис); 2) бухгалтерський управлiнський облiк (розподiл обов'язкiв, нормування витрат); 3) аудит, контроль, ревiзiя (перевiрка документiв, перевiрка вiрностi арифметичних розрахункiв, перевiрка дотримання правил облiку окремих господарських операцiй, iнвентаризацiя, усне опитування персоналу, пiдтвердження i простежування); 4) iншi системи контролю (JSOX). Всi перерахованi вище методи становлять єдину систему i використовуються в цiлях управлiння пiдприємством. Товариство переважно розмiщує свої грошовi кошти та їх еквiваленти у великих банках з надiйною репутацiєю, якi знаходяться в Українi. Керiвництво здiйснює постiйний монiторинг фiнансового стану установ, де розмiщенi грошовi кошти та їх еквiваленти. Товариство здiйснює торговi операцiї тiльки з перевiреними i кредитоспроможними клiєнтами. Полiтика Товариства полягає в тому, що можливiсть надання кредиту клiєнтам, якi бажають спiвпрацювати на кредитних умовах, у кожному конкретному випадку аналiзується i пiдлягає формальному затвердженню.

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

Здiйснювати господарську дiяльнiсть у сферi iмпорту та оптової торгiвлi тютюновими виробами.

9. Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років, а також якщо плануються будь-які значні інвестиції або придбання, то також необхідно надати їх опис, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування.

Придбання та вiдчуження активiв за останнi п'ять рокiв здiйснювалось тiльки у межах провадження господарської дiяльностi. Значні інвестиції та придбання не плануються.

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

Товариство здiйснює облiк основних засобiв у вiдповiдностi до МСБО 16 "Основнi засоби". Основнi засоби вiдображенi за iсторичною вартiстю за вирахуванням накопиченої амортизацiї та резерву пiд знецiнення (в разi наявностi). Амортизацiя об'єкта основних засобiв починається з моменту, коли актив повнiстю готовий до використання. Величина, яка амортизується визначається як фактична вартiсть активу або iнша сума, що замiнює фактичну вартiсть, за вирахуванням його лiквiдацiйної вартостi. Лiквiдацiйна вартiсть активу являє собою оцiночну суму, яку Товариство отримало б зараз в разi продажу активу, за вирахуванням оцiночних витрат на вибуття, якби стан i вiк даного активу вiдповiдали вiку i стану, якi даний актив матиме наприкiнцi строку корисного використання. Вартiсть, яка амортизується, пiдлягає розподiлу на систематичнiй основi протягом строку корисного використання цього активу. Нарахування амортизацiї основних засобiв здiйснюється iз застосуванням прямолiнiйного методу. Мiсячна сума амортизацiї для застосовуваного прямолiнiйного методу визначається дiленням рiчної суми амортизацiї на 12. Результатом застосування прямолiнiйного методу амортизацiї є постiйнi вiдрахування протягом строку корисної експлуатацiї, якщо лiквiдацiйна вартiсть та/або строк корисної експлуатацiї активу не змiнюється. Сума активу, що амортизується, розподiляється на систематичнiй основi протягом строку його корисної експлуатацiї. Суму активу, що амортизується, визначають пiсля вирахування його лiквiдацiйної вартостi. Лiквiдацiйна вартiсть об'єктiв основних засобiв прийнята на рiвнi: -для автомобiлiв 20% (двадцять вiдсоткiв) вiд первiсної вартостi; -для iнших основних засобiв - 0% (нуль вiдсоткiв). Строк корисної експлуатацiї активу визначається, виходячи з очiкуваної корисностi активу для Товариства. Строк корисного використання активу встановлюється, в кожному конкретному випадку при введенi в експлуатацiю об'єкта основних засобiв, актом вводу в експлуатацiю, з урахуванням мiнiмально допустимих 2020 р. c SMA 19345204 строкiв амортизацiї передбачених Податковим Кодексом України вiд 02.12.2010 р. № 2755-VI (надалi - "ПКУ"). Товариство постiйно проводить аналiз необхiдностi змiни строкiв корисного використання об'єктiв основних засобiв, але щонайменше раз на рiк. Для визначення зменшення корисностi об'єкта основних засобiв, Товариство застосовує МСБО 36 "Зменшення корисностi активiв". На кiнець звiтного перiоду Товариство, застосовуючи вимоги МСБО 36 "Зменшення корисностi активiв", не виявило жодного з факторiв, якi б могли вказувати на можливiсть iснування ризику знецiнення активiв. Товариство є прибутковим, дiяльнiсть його є стабiльною, зовнiшнiх факторiв, що мали би вплив на результативнiсть дiяльностi Товариство, не встановлено. Отже, станом на 31.12.2024 Товариство вважає, що об'єкти основних засобiв в повнiй мiрi вiдповiдають критерiям визначення активiв, Товариство очiкує одержання майбутнiх економiчних вигiд вiд подальшої їх експлуатацiї, балансова вартiсть основних засобiв суттєво не вiдрiзняється вiд справедливої вартостi на дату балансу. Пiдприємство не виявило жодних обгрунтованих пiдстав для визнання будь-яких збиткiв вiд зменшення корисностi активiв.Дiяльнiсть емiтента не залежить вiд сезонних змiн. Обмеження та обтяження, щодо використання майна вiдсутнi. Екологiчнi питання, що можуть позначитися на використаннi активiв вiдсутнi. Планiв на капiтальне будiвництво, розширення та удосконалення основних засобiв у товариства немає.

11. Проблеми, якi впливають на дiяльнiсть особи, в тому числi ступiнь залежностi вiд законодавчих або економiчних обмежень.

Компанія працює в умовах суттєвої невизначеність у зв'язку військовою агресією російської федерації проти України. На діяльність Товариства також впливає рівень коливання курсу валюти, рівень споживчої інфляції, прогнозованість щодо оподаткування тютюнових виробів, стабільність фінансового ринку.

12. Вартiсть укладених, але ще не виконаних договорiв (контрактiв) на кiнець звiтного перiоду (загальний пiдсумок) та очiкуванi прибутки вiд виконання цих договорiв (контрактiв).

Укладених але не виконаних договорiв немає.

13. Середньооблікова чисельність штатних працівників особи, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня), розмір фонду оплати праці. Крім того, зазначається про факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього звітного періоду.

Середньооблiкова чисельнiсть штатних працiвникiв облiкового складу (осiб): 345, середня чисельнiсть позаштатних працiвникiв та осiб, якi працюють за сумiсництвом (осiб): 4 (зовнiш.сумiсники), чисельнiсть працiвникiв, якi працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осiб): 15 (в т.ч. 4 зовнiш. сумiсники). Фонд оплати працi 476837 тис. грн. Порiвняно з аналогічним періодом попереднього року фонд оплати працi збільшився на 55249 тис. грн.

14. Будь-якi пропозицiї щодо реорганiзацiї з боку третiх осiб, що мали мiсце протягом звiтного перiоду, умови та результати цих пропозицiй.

Будь-яких пропозицiй щодо реорганiзацiї з боку третiх осiб, що мали мiсце протягом звiтного перiоду не надходило.

15. Iнша iнформацiя, яка може бути iстотною для оцiнки стейкхолдерами фiнансового стану та результатiв дiяльностi особи.

Iнша iнформацiя, яка може бути iстотною для оцiнки стейкхолдерами фiнансового стану та результатiв дiяльностi особи відсутня.

|  |
| --- |
| **Інформація щодо отриманих особою ліцензій** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Вид діяльності** | **Номер ліцензії** | **Дата видачі** | **Орган державної влади, що видав ліцензію** | **Дата закінчення дії ліцензії (за наявності )** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Оптова торгiвля тютюновими виробами | 990211202100014 | 02.07.2021 | Державна податкова служба України | 13.08.2026 |

**Інформація про основні засоби емітента ( за залишковою вартістю )**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування основних засобів** | **Власні основні засоби (тис.грн.)** | | **Орендовані основні засоби (тис.грн.)** | | **Основні засоби , всього (тис.грн.)** | |
| **На початок періоду** | **На кінець періоду** | **На початок періоду** | **На кінець періоду** | **На початок періоду** | **На кінець періоду** |
| **1.Виробничого призначення** | 128009.000 | 353703.000 | 34750.000 | 25493.000 | 162759.000 | 379196.000 |
| **- будівлі та споруди** | 0.000 | 0.000 | 34750.000 | 25493.000 | 34750.000 | 25493.000 |
| **- машини та обладнання** | 78108.000 | 240310.000 | 0.000 | 0.000 | 78108.000 | 240310.000 |
| **- транспортні засоби** | 49287.000 | 111100.000 | 0.000 | 0.000 | 49287.000 | 111100.000 |
| **- земельні ділянки** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інші** | 614.000 | 2293.000 | 0.000 | 0.000 | 614.000 | 2293.000 |
| **2. Невиробничого призначення** | 48057.000 | 22565.000 | 0.000 | 0.000 | 48057.000 | 22565.000 |
| **- будівлі та споруди** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- машини та обладнання** | 48057.000 | 22565.000 | 0.000 | 0.000 | 48057.000 | 22565.000 |
| **- транспортні засоби** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- земельні ділянки** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інестиційна нерухомість** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інші** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **Усього** | 176066.000 | 376268.000 | 34750.000 | 25493.000 | 210816.000 | 401761.000 |

**Пояснення :** На кiнець звiтного перiоду Товариство, застосовуючи вимоги МСБО 36 "Зменшення корисностi активiв", не виявило жодного з факторiв, якi б могли вказувати на можливiсть iснування ризику знецiнення активiв. Товариство є прибутковим, дiяльнiсть його є стабiльною, зовнiшнiх факторiв, що мали би вплив на результативнiсть дiяльностi Товариство, не встановлено. Товариство вважає, що станом на 31.12.2024 об'єкти основних засобiв в повнiй мiрi вiдповiдають критерiям визначення активiв, Товариство очiкує одержання майбутнiх економiчних вигiд вiд подальшої їх експлуатацiї, балансова вартiсть основних засобiв суттєво не вiдрiзняється вiд справедливої вартостi на дату балансу. Пiдприємство не виявило жодних обгрунтованих пiдстав для визнання будь-яких збиткiв вiд зменшення корисностi активiв. Iнформацiя про всi обмеження на використання майна емiтента: обмежень на використання основних засобiв немає.

Станом на 31.12.2024 рiк ступiнь зносу основних засобiв складає 52,11 %. Первiсна вартiсть основних засобiв на 31.12.2024р. становить 785 723 тис. грн. Сума нарахованого зносу на 31.12.2024 р. 409 455 тис.грн

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Інформація щодо вартості чистих активів емітента** | | | |
| **Найменування показника** | | **За звітний період** | **За попередній період** |
| **Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)** | | 6808159 | 4236416 |
| **Статутний капітал (тис.грн.)** | | 10611 | 10611 |
| **Скоригований статутний капітал (тис.грн.)** | | 10611 | 10611 |
| **Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи** | | 64161.333 | 39924.757 |
| **Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період** | | 160.706 |  |
| **Додаткова інформація** | Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до пункту 2 статті 16 Закону України "Про акціонерні товариства" № 2465-IX від 27.07.2022 р. та "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. N485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності).  Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами.  Співвідношення чистих активів на кінець звітного періоду (6808159.000 тис.грн. ) до статутного капіталу на кінець звітного періоду (10611.000 тис.грн. ) - 64161.333000%.  Співвідношення чистих активів на кінець звітного періоду (6808159.000 тис.грн. ) до чистих активів на кінець попереднього періоду (4236416.0 тис.грн. ) - 160.7060000%.  Вимоги п.2 ст. 16 Закону України "Про акціонерні товариства" дотримуються. | | |

**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, у тому числі :** | **Х** | **0.00** | **Х** | **Х** |
| **Зобов'язання за цінними паперами** | **Х** | **0.00** | **Х** | **Х** |
| **у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :** | **Х** | **0.00** | **Х** | **Х** |
| **за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):** | **Х** | **0.00** | **Х** | **Х** |
| **за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):** | **Х** | **0.00** | **Х** | **Х** |
| **За векселями ( всього ):** | **Х** | **0.00** | **Х** | **Х** |
| **за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):** | **Х** | **0.00** | **Х** | **Х** |
| **За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):** | **Х** | **0.00** | **Х** | **Х** |
| **Податкові зобов'язання :** | **Х** | **279533.00** | **Х** | **Х** |
| розрахунки з бюджетом | 01.01.2024 | 279533.00 | 0.000 | 31.12.2024 |
| **Фінансова допомога на зворотній основі :** | **Х** | **0.00** | **Х** | **Х** |
| **Інші зобов'язання та забезпечення :** | **Х** | **2540823.00** | **Х** | **Х** |
| Інші поточні зобов'язання | 01.01.2024 | 2540823.00 | 0.000 | 31.12.2024 |
| **Усього зобов'язань та забезпечень** | **Х** | **2820356.00** | **Х** | **Х** |

|  |
| --- |
| **Інформація про осіб, послугами яких користується емітент** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування або ім'я** | Товариство з обмеженою відповідальністю "ЕЙЧ ЕЛ БІ ЮКРЕЙН" |
| **РНОКПП** |  |
| **УНЗР** |  |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 23731031 |
| **Місцезнаходження** | 01011 УКРАЇНА Печерський місто Київ вул. Гусовського, 11/11 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | 0283 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Аудиторська палата України |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 29.09.2011 |
| **Міжміський код та телефон** | 044-291-30-12 |
| **Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД** | 69.20 ДІЯЛЬНІСТЬ У СФЕРІ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ Й АУДИТУ; КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ ОПОДАТКУВАННЯ  70.22 КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ КОМЕРЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ Й КЕРУВАННЯ  69.10 ДІЯЛЬНІСТЬ У СФЕРІ ПРАВА |
| **Вид послуг, які надає особа** | Аудиторська діяльність |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування або ім'я** | Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України" |
| **РНОКПП** |  |
| **УНЗР** |  |
| **Організаційно-правова форма** | Публiчне акцiонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 30370711 |
| **Місцезнаходження** | 04107 УКРАЇНА м.Київ вул.Якубенівська, 7-г |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | Рішення № 2092 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 01.10.2013 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 363-04-00 |
| **Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД** | 63.11 ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ  18.20 ТИРАЖУВАННЯ ЗВУКО-, ВІДЕОЗАПИСІВ І ПРОГРАМНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ  62.01 КОМП'ЮТЕРНЕ ПРОГРАМУВАННЯ |
| **Вид послуг, які надає особа** | Депозитарна діяльність центрального депозитарію |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування або ім'я** | ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України" |
| **РНОКПП** |  |
| **УНЗР** |  |
| **Організаційно-правова форма** | Державна органiзацiя (установа, заклад) |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 21676262 |
| **Місцезнаходження** | 03150 УКРАЇНА м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | DR/00002/ARM |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 18.02.2019 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 287-56-70 |
| **Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД** | 63.11 ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ  84.13 РЕГУЛЮВАННЯ ТА СПРИЯННЯ ЕФЕКТИВНОМУ ВЕДЕННЮ ЕКОНОМІЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ  62.02 КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ ІНФОРМАТИЗАЦІЇ |
| **Вид послуг, які надає особа** | Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування або ім'я** | ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України" |
| **РНОКПП** |  |
| **УНЗР** |  |
| **Організаційно-правова форма** | Державна органiзацiя (установа, заклад) |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 21676262 |
| **Місцезнаходження** | 03150 УКРАЇНА м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | DR/00001/APA |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 18.02.2019 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 287-56-70 |
| **Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД** | 63.11 ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ  84.13 РЕГУЛЮВАННЯ ТА СПРИЯННЯ ЕФЕКТИВНОМУ ВЕДЕННЮ ЕКОНОМІЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ  62.02 КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ ІНФОРМАТИЗАЦІЇ |
| **Вид послуг, які надає особа** | Діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку |

**II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів**

**1. Структура капіталу**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **з/п** | **Тип та/або клас акцій** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Кількість акцій (шт.)** | **Номінальна вартість (грн)** | **Права та обов'язки** | **Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру** | **Облік часток особи в обліковій системі часток** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| 1 | Акції прості іменні | 39/1/2020 | 994457 | 10.67 | Кожною простою акцiєю Товариства iї власнику-акцiонеру надається однакова сукупнiсть прав, включаючи такi права:  Брати участь в управлiннi справами Товариства в порядку, передбаченому Статутом.  Отримувати повну та достовiрну iнформацiю про дiяльнiсть Товариства, в тому числi, ознайомлюватися з квартальними та рiчними балансами, звiтами Товариства про його дiяльнiсть, з протоколами Загальних зборiв акцiонерiв та iншими документами, перелiк яких встановлюють Загальнi збори акцiонерiв.  Отримувати повну та достовiрну iнформацiю про кандидатiв на посади у керiвних органах Товариства.  Всю iнформацiю акцiонери мають отримувати таким чином, щоб вони мали щонайменше сiм дiб для її вивчення з метою пiдготовки для прийняття рiшень.  Отримувати дивiденди вiд дiяльностi Товариства. Право на отримання дивiдендiв пропорцiйно частцi кожного з Акцiонерiв мають особи, якi є Акцiонерами Товариства на початок строку виплати дивiдендiв.  Отримувати частину майна Товариства при його лiквiдацiї.  Придбавати акцiї Товариства нових емiсiй у переважному i першочерговому порядку у кiлькостi, пропорцiйнiй їх iснуючий частцi у Статутному фондi.  Акцiонери Товариства i Товариство мають переважне право на придбання акцiй Товариства, що пропонуються їх власником до продажу третiй особi. Реалiзацiя переважного права акцiонерiв на придбання акцiй Товариства, що пропонуються їх власником до продажу третiй особi, здiйснюється в порядку, визначеному чинним законодавством України.  Акцiонери мають право продавати, або iншим способом передавати всi акцiї або їх частину iншим Акцiонерам, Товариству або третiм особам, в порядку,передбаченому законодавством та Статутом.  Акцiонери зобов | Відсутня | ні |

**3. Цінні папери**

**Інформація про випуски акцій особи**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Найменування органу, що зареєстрував випуск** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Тип цінного паперу** | **Форма існування та форма випуску** | **Номінальна вартість акцій (грн.)** | **Кількість акцій (штук)** | **Загальна номінальна вартість (грн.)** | **Частка у статутному капіталі (у відсотках)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| 03.08.2015 | 39/1/2020 | НКЦПФР | UA4000084495 | Акція проста електронна іменна | Електроннi iменнi | 10.67 | 994457 | 10610856.19 | 100.00000000 |
| **Опис** | У звiтному перiодi торгiвля цiнними паперами емiтента на зовнiшньому ринку не здiйснювалась, факти лiстингу/делiстингу цiнних паперiв емiтента вiдсутнi. Емiтент не здiйснював додаткову емiсiю акцiй. | | | | | | | | |

**III. Фінансова інформація**

**1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Вид діяльності особи  із зазначенням найменування  та коду за КВЕД** | **Розмір доходу особи  від реалізації продукції  (товарів, робіт, послуг),  тис.грн** | **Відсоткове вираження по відношенню  від сукупного доходу особи за результатами звітного року** |
| **1** | **2** | **3** |
| 46.35  ОПТОВА ТОРГІВЛЯ ТЮТЮНОВИМИ ВИРОБАМИ | 31222512 | 100 |

**2. Річна фінансова звітність**

URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено річну фінансову звітність особи :

http://jti.pat.ua/

**3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності**

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1** | **Повне найменування** | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА" |
| **2** | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 19345204 |
| **3** | **Найменування суб’єкта аудиторської діяльності** | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕЙЧ ЕЛ БІ ЮКРЕЙН" |
| **4** | **Ідентифікаційний код суб’єкта аудиторської діяльності** | 23731031 |
| **5** | **Реєстраційний номер облікової картки платника податків / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків відповідно до закону) для аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність** |  |
| **6** | **Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до Реєстру аудиторів та суб’єктів  аудиторської діяльності аудиторської фірми** | 0283  29.11.2011 |
| **7** | **Реєстровий номер аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність в Реєстрі аудиторів та суб’єктів аудиторської діяльності** | - |
| **8** | **Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 - аудитори, 2 - суб'єкти аудиторської діяльності, 3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, 4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.** | 4 |
| **9** | **Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності** | 01.01.2024 - 31.12.2024 |
| **10** | **Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)** | 01 - немодифікована |
| **11** | **Номер та дата договору на проведення аудиту** | № 220/СІ  20.10.2023 |
| **12** | **Дата початку та дата закінчення аудиту** | 01.01.2025 - 10.04.2025 |
| **13** | **Дата аудиторського висновку** | 10.04.2025 |
| **14** | **Інформація про виявлені факти аудитором або ключовим партнером при виконанні завдання з обов’язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес,  що могли мати місце або мали місце порушення, зокрема шахрайство щодо фінансової звітності такого підприємства, та інформація про вжиття відповідних заходів щодо усунення цих порушень органом управління підприємства** | відсутні |

**Аудиторський звіт до річної фінансової звітності :**

Вих. №

від 10.04.2025 р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Національній комісії з цінних паперів

та фондового ринку

Акціонерам та керівництву

АТ "ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА"

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА" (далі - Компанія), що складається зі Звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2024 р., Звіту про прибутки та збитки та інший сукупний дохід, Звіту про власний капітал та Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, і Приміток до фінансової звітності, включаючи суттєву інформацію про облікову політику (далі - фінансова звітність).

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2024 р., її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ) у редакції, затвердженій Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. № 996-XIV (далі - ЗУ № 996-XIV) щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі - МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з прийнятим Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів ("РМСЕБ") Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) ("Кодекс РМСЕБ") та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Фінансова звітність, що додається, була підготовлена з урахуванням того, що Компанія продовжуватиме свою діяльність на безперервній основі. Ми звертаємо увагу на Примітки 2 та 3 у фінансовій звітності, в яких розкривається, що Компанія працює в умовах військової агресії російської федерації проти України, що значною мірою негативно впливає на економіку в цілому. Ці умови разом із іншими питаннями, викладеними в Примітках 2, 3, вказують на те, що існує суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності Компанії. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту, що охоплюють найбільш значущі ризики суттєвих викривлень, включно з оціненими ризиками суттєвих викривлень внаслідок шахрайства

Ключові питання аудиту - це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Додатково до питання, описаного в розділі "Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності", ми визначили, що нижче описані питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Щодо кожного питання, описаного нижче, наш опис того, як відповідні питання розглядалися під час нашого аудиту, наведено в цьому контексті.

Ми виконали обов'язки, що описані в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту, в тому числі щодо цих питань. Відповідно, наш аудит включав виконання процедур, розроблених у відповідь на нашу оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності. Результати наших аудиторських процедур, в тому числі процедур, що були виконані під час розгляду зазначених нижче питань, служать основою для висловлення нашої аудиторської думки щодо фінансової звітності, що додається.

Ключове питання аудиту.

Як відповідне ключове питання розглянуто під час нашого аудиту

Визнання доходу

Ми вважаємо визнання доходу одним з найсуттєвіших питань аудиту, оскільки сума доходу є суттєвою для фінансової звітності, а також з огляду на ризик того, що дохід може бути завищений в результаті можливого тиску на управлінський персонал задля досягнення показників ефективності. Дохід також є важливим показником того, як Компанія оцінює свої результати діяльності.

Інформація про облікову політику щодо визнання доходів розкрита у Примітці 5 до фінансової звітності.

Ми проаналізували облікову політику Компанії щодо визнання доходу на предмет її відповідності МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами", включаючи критерії визнання доходу.

Ми розглянули процес визнання доходу та ідентифікували контролі щодо вхідних даних, які були використані при визнанні доходу від реалізації.

Ми виконали аналітичні процедури щодо визнання доходів, включаючи, серед іншого, здійснення помісячного аналізу операцій з продажу з метою виявлення неочікуваних відхилень та тенденцій у розрізі видів товарів та послуг, аналіз та порівняння результатів поточної діяльності з показниками за минулий період та прогнозними даними Компанії.

Ми порівняли на вибірковій основі бухгалтерські записи щодо визнання доходу в обліковій системі з відповідними підтверджуючими документами.

На вибірковій основі ми порівняли дату переходу контролю з датою визнання доходу.

Ми зробили вибірку та отримали листи підтвердження балансів дебіторської заборгованості від контрагентів.

Ми оцінили відповідність розкриттів інформації стосовно доходу, які наведені у фінансовій звітності.

Операції з пов'язаними сторонами

Компанія має суттєвий обсяг операцій із пов'язаними сторонами та значну частину закупівель проводить від пов'язаних сторін. Тому ми вважаємо, що операції з пов'язаними сторонами є одним з найсуттєвіших питань нашого аудиту.

Розкриття інформації щодо операцій з пов'язаними сторонами представлено у Примітці 11 до фінансової звітності.

Ми отримали розуміння політик та процедур Компанії щодо відображення операцій з пов'язаними сторонами.

Ми проаналізували умови договорів закупівель у пов'язаних сторін та продажів пов'язаним сторонам.

Ми розглянули залишки рахунків з пов'язаними сторонами та оцінили структуру дебіторської та кредиторської заборгованостей за строками виникнення та грошовими надходженнями та оплатами, здійсненими після звітного періоду.

Ми проаналізували розкриття операцій з пов'язаними сторонами, які наведені у фінансовій звітності.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління за 2024 рік (але не включає фінансову звітність та наш звіт аудитора щодо неї) та у Річній інформації емітента цінних паперів (що включає Звіт про корпоративне управління) за 2024 рік, яку ми очікуємо отримати після цієї дати. Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією 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. Якщо на основі проведеної нами роботи щодо іншої інформації, отриманої до дати цього звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту. Фінансова інформація у Звіті про управління узгоджується з фінансовою звітністю за звітний період та з іншою інформацією, отриманою нами під час аудиту.

Звіт про корпоративне управління за 2024 рік, який не входить до складу Звіту про управління та входить до складу Річної інформації емітента цінних паперів за 2024 рік, наданий аудиторам до дати надання цього звіту незалежного аудитора. Інформація щодо Звіту про корпоративне управління наведена в розділі "Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів" цього звіту незалежного аудитора.

Коли ми ознайомимося з Річною інформацією емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що вона містить суттєве викривлення, нам потрібно буде повідомити про це питання тих кого наділено найвищими повноваженнями.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ і вимог ЗУ № 996-XIV та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно є. 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 чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

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

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

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

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

Із переліку питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту.

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

Додатково до вимог Міжнародних стандартів аудиту, у звіті незалежного аудитора ми надаємо також інформацію відповідно до вимог частин 3 та 4 статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 р. № 2258-VIІI (далі - ЗУ № 2258-VIІI) та відповідно до Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринку капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку (НКЦПФР), затверджених рішенням НКЦПФР від 22.07.2021 р. № 555 (далі - Вимоги НКЦПФР), відповідно до пп. 1-4 та пп. 5-9 част. 3 ст. 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 р. № 3480-IV (далі - ЗУ № 3480-IV) та п. 43, 45 Рішення НКЦПРФ "Про затвердження Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" від 06.06.2023 № 608 (далі - Рішення № 608):

Призначення аудитора та загальна тривалість продовження повноважень

Протоколом позачергових Загальних зборів акціонерів № 39 від 04.10.2023 р. нас призначено суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії за 2023-2025 роки. Загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень становить 7 років.

Щодо узгодження звіту незалежного аудитора з додатковим звітом для аудиторського комітету

Ми підтверджуємо, що думка аудитора, наведена в цьому звіті аудитора, узгоджується з Додатковим звітом до аудиторського комітету Компанії, який ми випустили 10 квітня 2024 року відповідно до вимог ст. 35 ЗУ № 2258-VIII.

Надання неаудиторських послуг

Ми підтверджуємо, що ми не надавали послуг, що заборонені МСА чи п. 4 ст. 6 ЗУ № 2258-VIІI, та що ключовий партнер з аудиту та аудиторська фірма були незалежними по відношенню до Компанії при проведенні аудиту. Також ми не надавали Компанії жодних інших послуг, крім послуг з обов'язкового аудиту цієї фінансової звітності.

Звітування щодо Вимог НКЦПФР:

- Повне найменування Компанії - ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА".

- Інформацію про кінцеву контролюючу сторону та структуру власності наведено у Примітці 1 до фінансової звітності Компанії. На нашу думку, розкриття інформації про кінцеву контролюючу сторону та структуру власності станом на дату аудиту відповідає вимогам, встановленим Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19.03.2021 р. № 163.

- Компанія не є контролером або учасником небанківської фінансової групи.

- Компанія є підприємством, що становить суспільний інтерес відповідно до ЗУ № 996-XIV.

- Компанія не має дочірніх підприємств.

- Відповідно до "Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками", затвердженого рішенням НКЦПФР від 01.10.2015 р. № 1597, пруденційні показники, встановлені НКЦПФР для відповідного виду діяльності для професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, не поширюється на Компанію.

- Ми перевірили інформацію у Звіті про корпоративне управління, зазначену в пп. 1-4 ч. 3 ст. 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 р. № 3480-IV (далі - ЗУ № 3480-IV).

- На нашу думку, Звіт про корпоративне управління за 2024 рік містить всю інформацію, яка вимагається пп. 5-9 ч. 3 ст. 127 ЗУ № 3480-IV.

- Ми перевірили інформацію у Звіті про Корпоративне управління, зазначену у пп. 1-4 ч. 3 ст. 127 ЗУ № 3480-IV, пп.5 п.43 Рішення № 608.

- Створення Ревізійної комісії (ревізора) не передбачено Статутом Компанії і, відповідно, звіт про результати перевірки фінансово-господарської діяльності за 2024 рік такою комісією (ревізором) не складався.

- Товариство з обмеженою відповідальністю "ЕЙЧ ЕЛ БІ ЮКРЕЙН" (код ЄДРПОУ 23731031, веб-сторінка: hlb.com.ua) проводило аудит фінансової звітності Компанії на підставі Договору про надання аудиторських послуг № 220/СІ від 20.10.2023 р. Аудит був проведений у період з 01.11.2024 р. до 10.04.2025 р.

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Наталія Бобильова.

Ключовий партнер з аудиту Наталія БОБИЛЬОВА

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕЙЧ ЕЛ БІ ЮКРЕЙН"

ТОВ "ЕЙЧ ЕЛ БІ ЮКРЕЙН" під № 0283 включене до Розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності" та "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес".

01011, м. Київ, вул. Гусовського, 11/11, офіс 3.

Місто КИЇВ, 10 квітня 2025 року.

**4. Твердження щодо річної інформації**

Я, Генеральний директор Шарамок Свiтлана Вiкторiвна, пiдтверджую, що, наскiльки менi вiдомо, рiчна фiнансова звiтнiсть, пiдготовлена вiдповiдно до стандартiв бухгалтерського облiку, що вимагаються згiдно iз Законом України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi", мiстить достовiрне та об'єктивне подання iнформацiї про стан активiв, пасивiв, фiнансовий стан, прибутки та збитки емiтента, а також про те, що звiт керiвництва включає достовiрне та об'єктивне подання iнформацiї про розвиток i здiйснення господарської дiяльностi та стан емiтента разом з описом основних ризикiв та невизначеностей, з яким ми стикаємся у своїй господарськiй дiяльностi.

**5. Значні правочини та правочини із заінтересованістю**

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Дата прийняття рішення** | **URL-адреса вебсайту, на якій розміщена інформація** |
| **1** | **2** | **3** |
| 1 | 11.09.2024 | http://jti.pat.ua https://smida.gov.ua/db/feed/showform/deal\_ba/117879 |

**IV. Нефінансова інформація**

**1. Звіт керівництва (звіт про управління)**

**1) Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від голови ради особи**

Посада - голова ради в Товаристві відсутня.

**2) Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від керівника особи**

Шановні пані та панове! Сьогодні ми активно працюємо над змінами процедур та застосуванням нових стандартів корпоративного управління АТ "ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ КОМПАНІ Україна" для забезпечення прозорості, ділової доброчесності, відповідальності та тісної співпраці з бізнес партнерами, місцевими громадами для підвищення економічного розвитку регіону. Даний звіт підготовлено у відповідності до вимог Статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" та пункту 42 "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" затвердженого НКЦПФР 06.06.2023 № 608 та є складовою частиною Річної інформації про емітента за 2024 рік.

**3) Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи**

Заснування Japan Tobacco припадає на 1898 рік, коли в Міністерстві фінансів було засноване урядове бюро для управління монополією на тютюнові вироби в Японії. JT тепер багатопрофільна компанія, що має значний інтерес в сферах фармацевтичних розробок і продажів, продажу і дистрибуції упакованих харчових продуктів і напоїв. Japan Tobacco була державною монополією до 1985 року. Японський уряд й досі володіє 33,35% акцій компанії, решта акцій публічно торгуються на Токійській та інших японських фондових біржах. Фармацевтичний підрозділ компанії швидко розвивався, проте тютюнова сфера, на яку припадали майже 90% доходів компанії, залишилася основною. У 1994 році японський уряд погодився на публічний продаж 49% акцій компанії для залучення грошових коштів. 1999 рік відзначився для JT першим значним міжнародним придбанням. 7,8 млрд. доларів США сплатила компанія, щоб отримати операції компанії RJ Reynolds поза межами США. Штаб-квартира, що здійснювала керівництво міжнародним тютюновим підрозділом RJR, тепер називається JTI SA. Ця угода перетворила JT на третю за величиною міжнародну тютюнову компанію в світі (після Philip Morris та British American Tobacco) та увійшла до історії Японії як найзначніше міжнародне придбання, здійснене японською компанією станом на теперішній час. JT здобула три головні бренда RJR: Camel, Winston і Mevius. Продажі брендів з глобальною присутністю щорічно зростали на прогнозовані 5%, у той час як загальний обсяг продажів сигарет зростав тільки на 1%. Бізнес-модель JTI SA характеризується централізованим вищим керівництвом у Женеві, бренд-менеджментом на глобальному рівні і функцією R&D, а також чіткими Операційними інструкціями, які контролюють реалізацію стратегії для досягнення корпоративних цілей JTI. JTI SA є ексклюзивним ліцензіатом прав інтелектуальної власності JT на Глобальні флагманські бренди JTI і більшості інших брендів JT на підставі Генерального ліцензійного договору. У 2007 році ми придбали групу компаній Gallaher. До цього придбання бізнес-модель JTI SA охоплювала все глобальне операційне середовище JTI і, здебільшого, за винятком операцій в колишньому регіоні СНД, Туреччині, Танзанії, Малайзії та Канади, всі фабрики та ринки були налаштовані на виробництво та/або дистрибуцію для або від імені JTI SA. Стосовно ринків колишнього регіону СНД, Танзанії, Малайзії і Канади - тут існує специфічне регулювання інвестиційної діяльності, локальні обмеження нормативно-правового характеру та/або які пов'язані з оподаткуванням, що перешкоджають всебічному запровадженню централізованої моделі бізнесу на операційному рівні. JTI дійсно є міжнародною й мультинаціональною компанією, в якій працює більше 48 000 осіб по всьому світу. Офіси компанії працюють в 130 країнах світу.

JTI продовжує виробляти та реалізовувати тютюнові вироби на території України, а також експортувати продукцію на 20+ ринків, серед яких: Вірменія, Грузія, Молдова, Японія, Китай (Зона Безмитної торгівлі), Мексика, Марокко, Кувейт, Саудівська Аравія та інші. При цьому JTI продовжить фокусуватися на безпеці та підтримці своїх працівників та їхніх родин, оскільки вони - основа всього, що робить компанія. JTI Україна залишається єдиним підприємством в Україні, яке отримало статус авторизованого економічного оператора (АЕО) JTI Україна входить в топ-найкращих роботодавців України згідно рейтингу журналу Forbes Україна.

**4) Інформація про укладення деривативних контрактів або вчинення правочинів щодо деривативних цінних паперів емітентом (крім укладених/вчинених особою, яка провадить клірингову діяльність центрального контрагента, у межах провадження нею клірингової діяльності центрального контрагента), якщо це впливає на оцінку його активів, зобов’язань, фінансового стану і доходів або витрат**

Товариство, протягом звітного періоду не укладало деривативів та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів.

**Інформація про завдання та політику особи щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування**

Завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками передбачає здійснення таких основних заходів:

- iдентифiкацiя окремих видів ризиків, пов'язаних з фінансовою діяльністю підприємства. Процес iдентифiкацiї окремих видiв фінансових ризикiв передбачає видiлення систематичних та несистематичних видiв ризикiв, що характернi для господарської дiяльностi пiдприємства, а також формування загального портфеля фінансових ризиків, пов'язаних з діяльністю підприємства;

- оцiнка широти i достовірності iнформацiї, необхiдної для визначення рiвня фiнансових ризикiв;

- визначення розміру можливих фінансових втрат при настаннi ризикової подiї за окремими видами фiнансових ризикiв. Розмiр можливих фiнансових втрат визначається характером здiйснюваних фiнансових операцiй, обсягом задiяних в них активiв (капiталу) та максимальним рiвнем амплiтуди коливання доходiв при вiдповiдних видах фiнансових ризикiв, визначенням розміру можливих фінансових втрат при настаннi ризикової подiї за окремими видами фiнансових ризикiв.

Емітент у звітному році не використовував страхування кожного основного виду прогнозованої операції та хеджування як метод страхування цiнового ризику.

**Інформація про схильність особи до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків**

Емiтент, як i будь-яке iнше пiдприємство, в сучасних умовах економiчного розвитку країни, з урахуванням характеру державного регулювання фінансової дiяльностi пiдприємства, темпів інфляції в країні, рiвня конкуренції в окремих сегментах ринку, в достатній мiрi є схильним до цiнових ризикiв, кредитного ризику, ризику лiквiдностi та/або ризику грошових потокiв.

**1) звіт про корпоративне управління**

*Таблиця 2.*

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Відповідність практики**  **(Так/Ні)** | **Опис наявної практики/  обґрунтування відхилення** |
| **1. Цілі особи** | | |
| **В статуті та/або внутрішніх документах особи визначена мета щодо створення довгострокової сталої цінності в інтересах особи та її стейкхолдерів** | Так | В пiдпунктi 2.1. Статуту Товариства зазначено: ТОВАРИСТВО створюється для представлення інтересів його Акціонерів та отримання прибутку за рахунок здійснення діяльності, зазначеної у пункті "Предмет діяльності ТОВАРИСТВА", а також здійснення іншої діяльності, визначеної Акціонерами та не забороненої чинним законодавством України. |
| **2. Акціонери та стейкхолдери** | | |
| **Права акціонерів** | Так | Права акціонерів визначені в п.3.1. Статуту Товариства:  Акціонери ТОВАРИСТВА мають право:  - брати участь особисто або через своїх представників у Загальних Зборах АкціонерівТОВАРИСТВА за принципом: одна голосуюча проста іменна акція - один голос для вирішення кожного питання на Загальних Зборах АкціонерівТОВАРИСТВА, крім випадків проведення кумулятивного голосування;  - обирати керівника(ів) та членів виконавчого органу та контролюючого органів ТОВАРИСТВА;  - отримувати частину прибутку (дивіденди) пропорційно до часток кожного з Акціонерів за рішенням Загальних Зборів ТОВАРИСТВААкціонерів ;  - отримувати інформацію про діяльність ТОВАРИСТВА;  - відчужувати належні Акціонерові всі або частину акцій Товариства, з дотриманням вимог законодавства України та цього Статуту;  - брати участь у розподілі майна ТОВАРИСТВА у випадку його ліквідації;  - Акціонери мають переважне право на придбання акцій у разі додаткової емісії, що продаються іншими Акціонерами, та/або акцій, що додатково випускаються ТОВАРИСТВОМ Товариством простих акцій (крім випадку прийняття загальними зборами рішення про невикористання такого права), пропорційно частці належних їм простих акцій у загальній кількості простих акцій,й. Переважне право надається Акціонеру у процесі приватного розміщення акцій обов'язково, в порядку, визначеному у п. 4.11. статті 4 Статуту та встановленому чинним законодавством;  - вийти у встановленому порядку з ТОВАРИСТВА;  - користуватись іншими правами, які надаються їм чинним законодавством України та цим Статутом;  - отримати у разі ліквідації ТОВАРИСТВА частину його майна або вартість частини майна ТОВАРИСТВА з урахуванням законодавства України. |
| **Права міноритарних акціонерів** | Так | Статутом та внутрiшнiми нормативними документами передбачений однаковий обсяг прав акцiонерiв незалежно вiд кiлькостi акцiй, якими вони володiють. |
| **1) загальні збори акціонерів** | | |
| **Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати додаткову інформацію достатню, щоб сформувати поінформовану думку щодо всіх питань, які розглядатимуться під час загальних зборів не менше, ніж за 30 днів до дати їх проведення** | Так | У звiтному перiодi особи, якi мали право брати участь у загальних зборах, не надавали запитiв на отримання додаткової iнформацiї. |
| **Біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, розкриваються одночасно із повідомленням про проведення загальних зборів** | Ні | У звiтному перiодi склад органiв управлiння не змiнювався. |
| **Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість голосувати, а також отримувати матеріали, пов’язані із загальними зборами, дистанційно (за допомогою засобів електронного зв’язку тощо)** | Так | У звiтному перiодi особи, якi мали право брати участь у загальних зборах, не надавали запитiв на отримання матерiалiв, пов'язаних iз загальними зборами. |
| **Керівник, фінансовий директор, більшість  членів ради (більшість невиконавчих директорів ради директорів) і зовнішній аудитор беруть участь у річних загальних зборах** | Ні | У звiтному перiодi рiчнi загальнi збори проводилися за участю представникiв акцiонерiв Товариства. |
| **Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити  усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них** | Так | Особи, якi брали участь у загальних зборах акцiонерiв Товариства, мали можливiсть ставити уснi запитання стосовно питань порядку денного i отримувати вiдповiдi на них. Однак такi особи не ставили уснi запитання стосовно порядку денного. |
| **Детальний регламент проведення загальних зборів визначено статутом та/або внутрішніми документами** | Ні | Регламент роботи Загальних зборiв затверджується окремим рiшенням Загальних зборiв для кожних Загальних зборiв. |
| **Протокол та рішення загальних зборів  (включаючи кількість голосів, поданих «за» та «проти» кожного рішення), а також відповіді на ключові запитання, що були порушені під час загальних зборів, розкриваються протягом 5 робочих днів з дати проведення загальних зборів** | Так | Протокол загальних зборiв протягом п'яти робочих днiв з дня його складення, але не пiзнiше 10 днiв з дати проведення загальних зборiв, розмiщується на вебсайтi Товариства. |
| **Адреса вебсайту особи забезпечує надання всієї інформації, яка необхідна акціонерам для сприяння їх участі у загальних зборах та інформування про рішення, ухвалені під час загальних зборів** | Так | http://jti.pat.ua/ |
| **2) взаємодія з акціонерами** | | |
| **Радою затверджено та розкрито політику взаємодії з акціонерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її акціонерами** | Ні | Товариством не затверджувалася полiтика взаємодiї з акцiонерами. |
| **Створено відділ (функцію) з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами, який відповідає на запити інвесторів та сприяє участі акціонерів в управлінні особою, а також забезпечує можливість для міноритарних акціонерів донести свої погляди до уваги ради** | Ні | У Товариствi не функцiонує вiддiл з питань взаємодiї з iнвесторами/акцiонерами. |
| **3) поглинання** | | |
| **Радою визначено принципи, як вона діятиме у разі пропозиції щодо поглинання, зокрема:**  **а) не вчиняти дії щодо протидії поглинанню  без відповідного рішення загальних зборів;**  **б) надавати акціонерам збалансований аналіз недоліків і переваг будь-якої пропозиції щодо поглинання;**  **в) загальні збори приймають остаточне рішення про схвалення або відхилення пропозицій щодо поглинання** | Ні | Товариством не визначенi принципи щодо поглинання. |
| **4) інші стейкхолдери** | | |
| **Радою затверджено та розкрито політику взаємодії зі стейкхолдерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її стейкхолдерами** | Ні | Товариством не затверджувалася полiтика взаємодiї зi стейкхолдерами. |
| **Особою визначено перелік своїх стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію** | Так | Товариством визачено перелiк своїх стейкхолдерiв. |
| **Особа розкриває звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами** | Ні | Товариство не розкриває звiт для взаємодiї зi стейкхолдерами. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **4. Виконавчий орган** | **Відповідність практики**  **(Так/Ні)** | **Опис наявної практики/  обґрунтування відхилення** |
| **Виконавчий орган розробляє стратегію особи,  яка затверджується рішенням Наглядової ради** | Ні | В Товаристві відсутня Наглядова Рада |
| **Наглядова рада визначає ключові показники ефективності Виконавчому органу для відстеження прогресу у досягненні цілей особи** | Ні | В Товаристві відсутня Наглядова Рада |
| **Виконавчий орган регулярно звітує Наглядовій раді про прогрес у впровадженні стратегії особи** | Ні | В Товаристві відсутня Наглядова Рада |
| **Виконавчий орган інформує голову Наглядової ради про будь-які значні події, які сталися в період між засіданнями Наглядової ради** | Ні | В Товаристві відсутня Наглядова Рада |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **6. Винагорода** | **Відповідність практики**  **(Так/Ні)** | **Опис наявної практики/  обґрунтування відхилення** |
| **Винагорода членів ради і виконавчого органу визначена на підставі та відповідає ринковим показникам у галузі для такого виду особи** | Так | Винагорода Генеральному директору визначена в Контракті та відповідає ринковим показникам у галузі оптової торгівлі тютюновими виробами |
| **Розмір винагороди для виконавчого органу пов’язаний з результатами діяльності особи** | Так | Розмір винагороди для Генерального директора пов'язана з результатами діяльності особи. |
| **Винагорода членів ради (невиконавчих директорів) є фіксованою та не залежить від досягнення особою фінансових показників** | Ні | В Товаристві відсутні члени ради (невиконавчі директори) |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **7. Розкриття інформації і прозорість** | **Відповідність практики**  **(Так/Ні)** | **Опис наявної практики/  обґрунтування відхилення** |
| **В особі затверджена та оприлюднена політика  щодо розкриття інформації, яка визначає інформацію, що її повинна розкривати особа** | Ні | В Товаристві не затверджена політика щодо розкриття інформації, яка визначає інформацію, що її повинно розкривати Товариство |
| **Рада (невиконавчі директори ради директорів) здійснює нагляд за виконавчим органом (виконавчими директорами ради директорів) у підготовці фінансових звітів і забезпечує складання фінансових звітів особи відповідно до чинного законодавства та міжнародних  стандартів фінансової звітності** | Ні | В Товарисві відсутня Рада Директорів |
| **Адреса вебсайту особи містить окремий розділ, присвячений виключно питанням корпоративного управління** | Так | http://jti.pat.ua/ |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **8. Система контролю і стандарти етики** | **Відповідність практики**  **(Так/Ні)** | **Опис наявної практики/  обґрунтування відхилення** |
| **В особі створена система внутрішнього контролю, яка відповідає моделі концепції «трьох ліній захисту»** | Ні | При здiйсненнi внутрiшнього контролю використовуються рiзнi методи, вони включають в себе такi елементи, як: - Бухгалтерський фiнансовий облiк (iнвентаризацiя i документацiя, рахунки i подвiйний запис) - Бухгалтерський управлiнський облiк (розподiл обов"язкiв, нормування витрат) - Аудит, контроль, ревiзiя (перевiрка документiв, перевiрка вiрностi арифметичних розрахункiв, перевiрка дотримання правил облiку окремих господарських операцiй, iнвентаризацiя, усне опитування персоналу, пiдтвердження i простежування) |
| **Рада (невиконавчі директори ради директорів)  має механізми внутрішнього контролю особи,  маючи змогу залучити внутрішнього аудитора та зовнішнього аудитора** | Ні | Відсутня Рада директорів в Товаристві |
| **Функція комплаєнс та ризик-менеджменту підзвітна раді (невиконавчим директорам ради директорів)** | Ні | Відсутня Рада директорів в Товаристві |
| **В особі затверджено політику з питань  управління ризиками** | Ні | В Товаристві не затверджено полiтику з питань управлiння ризиками. |
| **В особі затверджено декларацію схильності до ризиків** | Ні | В Товаристві не затверджено декларацiю схильностi до ризикiв. |
| **Рада (невиконавчі директори ради директорів) розглядає звіт щодо управління ризиками** | Ні | Відсутня Рада директорів в Товаристві |
| **В особі затверджено та оприлюднено кодекс етики** | Ні | В Товаристві не затверджено кодекс етики |
| **В особі забезпечено можливість анонімно і безпечно повідомляти про неправомірну чи неетичну поведінку** | Ні | Дана практика в Товаристві відсутня. |
| **В особі затверджено та оприлюднено політику  щодо запобігання корупції** | Ні | В особi не затверджено i не оприлюднено полiтики щодо запобiгання корупцiї. |
| **В особі затверджено та оприлюднено політику  щодо конфлікту інтересів, яка покриває такі питання:**  **a) конфлікту інтересів, запобігання і управління конфліктом інтересів;**  **б) правочинів із заінтересованістю;**  **в) інсайдерської торгівлі; та**  **г) зловживання службовим становищем** | Ні | В особi не затверджено i не оприлюднено полiтики щодо конфлiкту iнтересiв. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **9. Оцінка корпоративного управління** | **Відповідність практики**  **(Так/Ні)** | **Опис наявної практики/  обґрунтування відхилення** |
| **В особі формалізована процедура  щорічної самооцінки членів ради** | Ні | Відсутня Рада директорів в Товаристві |
| **За результатами щорічної самооцінки членів ради розробляється план дій для підвищення ефективності роботи членів ради та практик корпоративного управління** | Ні | Відсутня Рада директорів в Товаристві |
| **Кожні три роки проводиться комплексна оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього експерта** | Ні | На даний час Статутом та внутрiшнiми документами Товариства не передбачено проведення комплексної оцiнки системи корпоративного управлiння кожнi три роки. |

**Частина 2. Інформація про загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис   
прийнятих на таких зборах рішень : \_\_1\_\_ ( \_\_1\_\_ )**

|  |  |
| --- | --- |
| **Дата проведення** | 11.09.2024 |
| **Спосіб проведення** | X очне голосування. Місце проведення :  м. Київ, вул. Спаська, 30-А  -------------------------------------------------------------------------------------------------------------------  електронне голосування  -------------------------------------------------------------------------------------------------------------------  опитування (дистанційно) |
| **Суб'єкт скликання** | Генеральний директор |
| **Питання порядку денного та прийняті рішення :** | |
| Кворум позачергових загальних зборів склав 100%. Осiб, що подавали пропозицiї до перелiку питань порядку денного не було.  Питання, що розглядалися на річних загальних зборах, та прийняті з них рішення:  Питання 1.Обрання Лічильної комісії річних загальних зборів Товариства.  Прийняте рішення: "Обрати Лічильну комісію у складі: Голова Лічильної комісії - Ярошенко Наталія Юріївна; член Лічильної комісії -Пильнєва Світлана Миколаївна.  Питання 2. Обрання Головуючого та Секретаря річних загальних зборів Товариства.  Прийняте рішення: "Обрати Головуючим річних загальних зборів - Висоцького Андрія Володимировича. Обрати Секретарем річних загальних зборів - Ярошенко Наталію Юріївну".  Питання 3. Затвердження регламенту роботи річних загальних зборів акціонерів Товариства.  Прийняте рішення: "Затвердити наступний регламент роботи загальних зборів:  - для доповідей з питань порядку денного зборів надавати до 15 хвилин;  - для обговорення питань порядку денного зборів надавати до 15 хвилин;  - для підрахунку результатів голосування надати до 5 хвилин".  Питання 4. Звіт Генерального директора Товариства про підсумки фінансово-господарської діяльності за 2023 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду.  Прийняте рішення: "Затвердити Звіт Генерального директора Товариства про підсумки фінансово-господарської діяльності за 2023 рік".  Питання 5. Розгляд висновків аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності за 2023 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду.  Прийняте рішення: "Затвердити висновки аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності за 2023 рік та затвердити заходи за результатами його розгляду".  Питання 6. Затвердження річного звіту Товариства (річної інформації емітента в розумінні ст. 126 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки") за 2023 рік.  Прийняте рішення: "Затвердити річний звіт Товариства за 2023 рік, що включає фінансову звітність, з урахуванням обставин, що стали підставою для висловлення суб'єктом аудиторської діяльності думки під час проведення аудиту фінансової звітності за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства у 2023 році".  Питання 7.Затвердження результатів фінансово-господарської діяльності за 2023 рік.  Прийняте рішення: "Затвердити результати фінансово-господарської діяльності за 2023 рік".  Питання 8. Про розподіл прибутку Товариства за 2023 рік.  Прийняте рішення: "Чистий прибуток Товариства за 2023 рік в розмірі 1 873 627 956,81 грн. залишити нерозподіленим та не нараховувати акціонерам Товариства відповідні частки прибутку (дивіденди)"  Питання 9. Про прийняття рішень про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.  Прийняте рішення: "Прийняти рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів на 2024 рік:  o з ПАТ "Джей Ті Інтернешнл Україна" на купівлю тютюнових виробів на суму 32 000 000 000 грн. грн.;  o договори поставки на продаж тютюнових виробів на суму 33 000 000 000 грн.".  Питання 10. Про продовження строку повноважень Генерального директора Товариства.  Прийняте рішення: "У зв'язку із закінченням 01.10.2024р. строку повноважень Генерального директора Товариства Шарамок Світлани Вікторівни, прийнято рішення про продовження строку дії її повноважень на 2 роки, починаючи з 01.10.2024р. до 01.10.2026р. включно".  Питання 11. Про продовження строку дії контракту з Генеральним директором та визначення особи, уповноваженої на підписання від імені Товариства необхідних документів для продовження строку дії контракту з Генеральним директором.  Прийняте рішення: "Продовжити строк дії контракту з Генеральним директором Товариства Шарамок Світланою Вікторівною і уповноважити Заступника генерального директора по роботі з персоналом Войтенко Олену Володимирівну на підписання від імені Товариства необхідних документів для продовження строку дії контракту з Генеральним директором Товариства, Шарамок Світланою Вікторівною". | |
| **URL-адреса протоколу загальних зборів:** http://jti.pat.ua/ | |

*Таблиця 4.*

**Інформація про одноосібний виконавчий орган та загальний опис прийнятих рішень**

|  |  |
| --- | --- |
| **Ім’я керівника, термін повноважень у звітному періоді** | Шарамок Світлана Вікторівна |
| **РНОКПП** | 2829015821 |
| **УНЗР** | 19770615-01784 |
| **Опис ключових рішень керівника** | Генеральним директором вирiшувались питання, пов'язанi з керiвництвом поточною дiяльнiстю Товариства. Генеральний директор приймав рiшення виходячи iз мети, предмету дiяльностi Товариства, та в межах повноважень, визначених Статутом. Дiяльнiсть Генерального директора забезпечує стабiльну фiнансово-господарську дiяльнiсть Товариства. |
| **Ім’я заступника(ів) керівника, термін повноважень у звітному періоді** |  |
| **РНОКПП** |  |
| **УНЗР** |  |
| **Сфера відповідальності заступника керівника** |  |
| **Ім’я та посада особи, яка виконувала обов’язки керівника у звітному періоді, період протягом якого особа здійснювала виконання обов’язків керівника** |  |
| **РНОКПП** |  |
| **УНЗР** |  |

**Звіт виконавчого органу:**

У своїй роботi Генеральний директор Приватного акцiонерного товариства "ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА" (надалi - Товариство) керувався положеннями Статуту Товариства, та положеннями дiючого законодавства. Основним видом дiяльностi пiдприємства є оптова торгівля тютюновими виробами. Ринком збуту є територія України. Основним шляхом пiдвищення конкурентоспроможностi є необхiднiсть налагодження тiсних зв'язкiв з покупцями та розробка нових механiзмiв розрахунку з тим, щоб створити цiнову полiтику бiльш гнучкою i привабливою. Керiвництвом вживаються усi необхiднi заходи для пiдтримання стабiльної дiяльностi товариства в умовах, що склалися в країнi. Однак наразi невiдомо, як буде у подальшому розвиватися ситуацiя у країнi в цiлому та, вiдповiдно, неможливо визначити, як це може вплинути на результати дiяльностi та фiнансовий стан товариства. А вiдповiдно i скласти бiльш детальнi перспективнi плани розвитку товариства немає можливостi. Серед загальних планiв розвитку дiяльностi товариства можна видiлити такий, як впровадження нових технологiй.

Товариство планує здiйснювати господарську дiяльнiсть вiдповiдно до мети та предмету дiяльностi, визначених статутом товариства, та основних напрямкiв дiяльностi, затверджених рiшенням загальних зборiв акцiонерiв Перспективнiсть подальшого розвитку Товариства залежить вiд прийняття та виконання адекватних управлiнських рiшень вiдповiдно до змiн зовнiшнього середовища, а саме: ефективної фiнансової, iнвестицiйної, iнновацiйної полiтики, покращення кадрового забезпечення. Для Товариства необхiдним є розроблення та запровадження рацiональної економiчної полiтики розвитку з метою досягнення ефективних результатiв своєї дiяльностi та конкурентоспроможностi пiдприємства.

**Частина 6. Інформація про корпоративного секретаря, а також звіт щодо результатів   
його діяльності**

|  |  |
| --- | --- |
| **Ім’я** | Ярошенко Наталiя Юрiївна |
| **РНОКПП** | 3306102188 |
| **УНЗР** |  |
| **Документи, які регулюють діяльність  корпоративного секретаря** | Положення про Корпоративного секретаря |
| **Орган управління, який прийняв рішення про призначення корпоративного секретаря** | Генеральний директор |
| **Дата та номер рішення про призначення корпоративного секретаря** | 14.08.2023  № 162ПП |
| **Дата та номер рішення про затвердження звіту корпоративного секретаря за завітний період** | 15.01.2025  № 11 ПП |
| **Основні положення звіту щодо результатів діяльності корпоративного секретаря за завітний період** | За звітний період (3 01.01.2024 до 31.12.2024) Корпоративний секретар виконував свої повноваження відповідно до Статуту та Положення про Корпоративного секретаря Приватного акціонерного товариства "ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА", основні результати діяльності якого відображені в щоквартальних звітах та полягають в наступному:  За І квартал 2024 року  І. Про дотримання органами управління Товариства внутрішніх корпоративних процедур  В І кв. 2024 року були:  проведені заходи щодо приведення власного вебсайту Товариства у відповідність до "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" затвердженого НКЦПФР 06.06.2023 №608 (надалі - Положення 608);  розроблено та розміщено структуру власності Товариства згідно вимог Додатку №6 Положення 608;  розроблено та розміщено перелік афілійованих осіб Товариства згідно вимог Положення 608;  підготовлено пакет документів та продовжено строк повноважень розпорядників рахунку в НДУ.  Забезпечено своєчасну взаємодію, складання та підписання актів виконаних робіт з Національним депозитарієм України. Здійснювався моніторинг вчасної оплати послуг Національного депозитарію України.  Поточна робота Корпоративного секретаря в звітному періоді (І квартал 2024 року) здійснювалась за такими напрямами:  1. Вивчалися існуючі практики Корпоративного управління.  2. Подавалися Генеральному директору пропозицій щодо впровадження практик Корпоративного управління.  3. Здійснювався моніторинг відповідності Статуту та його внутрішніх положень вимогам законодавства України та їх взаємної узгодженості.  4. Складання та підтримання в актуальному стані переліку афілійованих осіб Товариства.  5. Забезпечувалось опрацювання вхідних листів від громадян, підприємств, органів державної влади та громадських організацій.  6. Опрацьовувались та готувались проєкти вихідних листів на адресу громадян, підприємств, установ та громадських організацій.  7. У робочому порядку готувались документи та надавались консультації.  За ІІ квартал 2024 року  І. Про дотримання органами управління Товариства внутрішніх корпоративних процедур  В ІІ кв. 2024 року було:  підготовлено та розроблено проект Звіту про корпоративне управління Приватного акціонерного товариства "ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА" за 2023 рік згідно Положення 608, який перевірявся зовнішнім аудитором;  підготовлено та розроблено проект Звіту керівництва Приватного акціонерного товариства "ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА" за 2023 рік;  підготовлено проект річної інформації емітента в розумінні ст. 126 ЗУ "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" за 2023 рік для подальшого затвердження Загальними Зборами Акціонерів;  співпраця із зовнішнім аудитором в процесі проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності за 2023 рік.  Забезпечено своєчасну взаємодію, складання та підписання актів виконаних робіт з Національним депозитарієм України. Здійснювався моніторинг вчасної оплати послуг Національного депозитарію України.  Поточна робота Корпоративного секретаря в звітному періоді (ІІ квартал 2024 року) здійснювалась за такими напрямами:  1. Вивчалися існуючі практики Корпоративного управління.  2. Подавалися Генеральному директору пропозицій щодо впровадження практик Корпоративного управління.  3. Здійснювався моніторинг відповідності Статуту та його внутрішніх положень вимогам законодавства України та їх взаємної узгодженості.  4. Складання та підтримання в актуальному стані переліку афілійованих осіб Товариства.  5. Забезпечувалось опрацювання вхідних листів від громадян, підприємств, органів державної влади та громадських організацій.  6. Опрацьовувались та готувались проєкти вихідних листів на адресу громадян, підприємств, установ та громадських організацій.  7. У робочому порядку готувались документи та надавались консультації.  За ІІІ квартал 2024 року  І. Про дотримання органами управління Товариства внутрішніх корпоративних процедур  В ІІІ кв. 2024 року були:  проведені заходи щодо скликання та підготовки до проведення річних Загальних Зборів Акціонерів призначених на 11.09.2024.  забезпечено правову та організаційно-технічну підготовку наказу Генерального директора щодо скликання річних Загальних Зборів Акціонерів призначених на 11.09.2024 та затвердження бюлетенів для голосування на даних Загальних Зборах.  забезпечено взаємодію з АКЦІОНЕРАМИ в частині надання інформації щодо ознайомлення з документами, необхідними для прийняття рішень з питань, включених до порядку денного.  забезпечення проведення річних Загальних Зборів Акціонерів 11.09.2024, а саме:  " Координація підготовки проектів рішень, матеріалів та документів щодо питань порядку денного Загальних Зборів.  " Участь у підготовці та підготовка проектів роз'яснень для АКЦІОНЕРІВ щодо реалізації їхніх прав, надання відповідей на запити АКЦІОНЕРІВ.  " Виконання функцій Голови Лічильної комісії на Загальних Зборах призначених на 11.09.2024.  " Виконання функцій Секретаря Загальних Зборів призначених на 11.09.2024.  " Контроль за роботою Реєстраційної комісії Загальних Зборів з метою недопущення порушення прав АКЦІОНЕРІВ під час здійснення реєстрації для участі у Загальних Зборах.  " Надання консультацій особам, які присутні на Загальних Зборах та АКЦІОНЕРАМ, які беруть участь у Загальних Зборах, щодо порядку проведення Загальних Зборів.  " Складення протоколу Загальних Зборів, протоколів про підсумки голосування.  " Оприлюднення протоколу Загальних Зборів, протоколів про підсумки голосування та забезпечення повідомлення АКЦІОНЕРІВ та інших зацікавлених осіб про підсумки голосування на Загальних Зборах шляхом розміщення на власному вебсайті Товариства.  У звітному періоді Корпоративним секретарем відповідно до вимог Положення 608 та Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" забезпечувалось своєчасне розкриття регулярної та особливої інформації товариства.  " Забезпечено підготовку та розкриття у встановленому порядку особливої інформації згідно ст. 128 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" та Положення 608, а саме: 29.08.2024, 11.09.2024 "Відомості про зміну складу посадових осіб" та 11.09.2024 "Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів" шляхом їх розміщення на офіційному вебсайті Товариства, в базі даних особи, яка оприлюднює регульовану інформацію та подання до НКЦПФР.  " Забезпечено підготовку та 16.09.2024 розкриття у встановленому порядку проміжної інформації про емітента за чотири квартали (І-ІV кв.) 2023 року згідно ст. 126 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" та Положення 608, шляхом їх розміщення на офіційному вебсайті Товариства, в базі даних особи, яка оприлюднює регульовану інформацію та подання до НКЦПФР.  " Забезпечено підготовку та 16.09.2024 розкриття у встановленому порядку річної інформації про емітента за 2023 рік згідно ст. 126 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" та Положення 608 , шляхом його розміщення на офіційному вебсайті Товариства, в базі даних особи, яка оприлюднює регульовану інформацію та подання до НКЦПФР.  Підготовлено пакет документів та продовжено строк повноважень розпорядників рахунку та внесено інформацію про нового розпорядника рахунку в НДУ.  Забезпечено своєчасну взаємодію, складання та підписання актів виконаних робіт з Національним депозитарієм України. Здійснювався моніторинг вчасної оплати послуг Національного депозитарію України.  Поточна робота Корпоративного секретаря в звітному періоді (ІІІ квартал 2024 року) здійснювалась за такими напрямами:  1. Вивчалися існуючі практики Корпоративного управління.  2. Подавалися Генеральному директору пропозицій щодо впровадження практик Корпоративного управління.  3. Здійснювався моніторинг відповідності Статуту та його внутрішніх положень вимогам законодавства України та їх взаємної узгодженості.  4. Складання та підтримання в актуальному стані переліку афілійованих осіб Товариства.  5. Забезпечувалось опрацювання вхідних листів від громадян, підприємств, органів державної влади та громадських організацій.  6. Опрацьовувались та готувались проєкти вихідних листів на адресу громадян, підприємств, установ та громадських організацій.  7. У робочому порядку готувались документи та надавались консультації.  За ІV квартал 2024 року  Про дотримання органами управління Товариства внутрішніх корпоративних процедур.  В ІV кв. 2024 року відповідно до рішення НКЦПФР від 02.09.2024 № 17/21/1078/К03 "Щодо застосування засобів комплексної інформаційної системи Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (КІС) в якості офіційного каналу зв'язку" здійснено первинну реєстрацію Товариства в електронному кабінеті користувача у підсистемі КІС.  Забезпечено своєчасну взаємодію, складання та підписання актів виконаних робіт з Національним депозитарієм України. Здійснювався моніторинг вчасної оплати послуг Національного депозитарію України.  Поточна робота Корпоративного секретаря в звітному періоді (ІV квартал 2024 року) здійснювалась за такими напрямами:  1. Вивчалися існуючі практики Корпоративного управління.  2. Подавалися Генеральному директору пропозицій щодо впровадження практик Корпоративного управління.  3. Здійснювався моніторинг відповідності Статуту та його внутрішніх положень вимогам законодавства України та їх взаємної узгодженості.  4. Складання та підтримання в актуальному стані переліку афілійованих осіб Товариства.  5. Забезпечувалось опрацювання вхідних листів від громадян, підприємств, органів державної влади та громадських організацій.  6. Опрацьовувались та готувались проєкти вихідних листів на адресу громадян, підприємств, установ та громадських організацій.  7. У робочому порядку готувались документи та надавались консультації.  ження про Корпоративного секретаря Приватного акцiонерного товариства "Джей Тi Iнтернешнл Компанi Україна" основними результатами дiяльностi якого є:  - в III кв. 2023 року були проведенi заходи щодо скликання та пiдготовки до проведення позачергових загальних зборiв призначених на 04.10.2023.  - забезпечено своєчасну взаємодiю, складання та пiдписання актiв виконаних робiт з Нацiональним депозитарiєм України. Здiйснювався монiторинг вчасної оплати послуг Нацiонального депозитарiю України;  - Корпоративним секретарем протягом третього кварталу 2023 року разом з юрисконсультом пiдготовлено пропозицiї для затвердження Положення Про Корпоративного секретаря;  - забезпечено взаємодiю з акцiонерами в частинi надання iнформацiї щодо ознайомлення з документами, необхiдними для прийняття рiшень з питань, включених до порядку денного;  - виконання функцiй голови лiчильної комiсiї на позачергових загальних зборiв призначених на 04.10.2023;  - виконання функцiй секретаря позачергових загальних зборiв призначених на 04.10.2023;  - забезпечено пiдготовку та розкриття у встановленому порядку особливої iнформацiї згiдно ст. 128 Закону України "Про ринки капiталу та органiзованi товарнi ринки" 04.10.2023 "Вiдомостi про змiну складу посадових осiб";  - забезпечено пiдготовку та розкриття у встановленому порядку промiжної iнформацiї про емiтента за IV кв. 2022 року згiдно ст. 126 Закону України "Про ринки капiталу та органiзованi товарнi ринки" 29.12.2023;  - у робочому порядку готувались документи та надавались консультацiї з питань корпоративного управлiння. |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ім’я або повне найменування акціонера** | **РНОКПП** | **УНЗР** | **Розмір значного пакета акцій** | **Розмір пакета акцій, що знаходиться в прямому та (опосередкованому) володінні** |
| Компанiя "Джей Тi Iнтернешнл Холдiнг Бi. Вi." (JT International Holding B.V.) (Нiдерланди) |  |  | 99.991 | 99.991 |

**Частина 10. Інформація щодо порядку призначення/звільнення посадових осіб (крім ради та виконавчого органу) особи**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ім’я посадової особи** | **РНОКПП** | **УНЗР** | **Назва посади,  назва органу,  який прийняв рішення про призначення посадової особи, дата та номер рішення** | **Опис ключових повноважень посадової особи** | **Порядок призначення та звільнення посадової особи** |
| Ярошенко Наталія Юріївна | 3306102188 |  | Корпоративний секретар. Наказ Генерального директора № 162ПП від 14.08.2023. Згідно Наказу Генерального директора № 142ПП від 16.07.2024 встановлено новий строк повноважень Корпоративного секретаря Приватного акціонерного товариства "Джей Ті Інтернешнл Компані Україна" Ярошенко Наталії Юріївні строком з 14 серпня 2023 року до моменту припинення повноважень за рішенням Генерального директора. | До компетенції Корпоративного секретаря належить:  " надання інформації Акціонерам та/або інвесторам, іншим заінтересованим особам про діяльність ТОВАРИСТВА;  " надання Статуту ТОВАРИСТВА та його внутрішніх положень, у тому числі змін до них, для ознайомлення особам, які мають на це право;  " виконання функцій голови лічильної комісії;  " забезпечення підготовки, скликання та проведення Загальних Зборів, виконання функцій секретаря Загальних Зборів та складення протоколу Загальних Зборів;  " участь у підготовці чи підготовка проектів роз'яснень для Акціонерів або інвесторів щодо реалізації їхніх прав, надання відповідей на запити Акціонерів або інвесторів;  " підготовка витягів з протоколів засідань органів управління ТОВАРИСТВА та їх засвідчення. | Обрання та припинення повноважень Корпоративного секретаря здійснюється Генеральним директором |

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

Додаткова iнформацiя, що подається вiдповiдно до "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв, а також особами, якi надають забезпечення за такими цiнними паперами", затвердженого рiшенням Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку вiд 06.06.2023 № 608. На виконання вимог пункту 45 "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв, а також особами, якi надають забезпечення за такими цiнними паперами", затвердженого рiшенням Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку вiд 06.06.2023 № 608 (далi - Положення № 608)

Звітування щодо Вимог НКЦПФР:

- Повне найменування Компанії - ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА".

- Інформацію про кінцеву контролюючу сторону та структуру власності наведено у Примітці 1 до фінансової звітності Компанії. На нашу думку, розкриття інформації про кінцеву контролюючу сторону та структуру власності станом на дату аудиту відповідає вимогам, встановленим Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19.03.2021 р. № 163.

- Компанія не є контролером або учасником небанківської фінансової групи.

- Компанія є підприємством, що становить суспільний інтерес відповідно до ЗУ № 996-XIV.

- Компанія не має дочірніх підприємств.

- Відповідно до "Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками", затвердженого рішенням НКЦПФР від 01.10.2015 р. № 1597, пруденційні показники, встановлені НКЦПФР для відповідного виду діяльності для професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, не поширюється на Компанію.

- Ми перевірили інформацію у Звіті про корпоративне управління, зазначену в пп. 1-4 ч. 3 ст. 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 р. № 3480-IV (далі - ЗУ № 3480-IV).

- На нашу думку, Звіт про корпоративне управління за 2024 рік містить всю інформацію, яка вимагається пп. 5-9 ч. 3 ст. 127 ЗУ № 3480-IV.

- Ми перевірили інформацію у Звіті про Корпоративне управління, зазначену у пп. 1-4 ч. 3 ст. 127 ЗУ № 3480-IV, пп.5 п.43 Рішення № 608.

- Створення Ревізійної комісії (ревізора) не передбачено Статутом Компанії і, відповідно, звіт про результати перевірки фінансово-господарської діяльності за 2024 рік такою комісією (ревізором) не складався.

**2) звіт про сталий розвиток**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1** | **Оцінка діяльності щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності за звітний період:** | |
|  | Cталий розвиток - тривале економiчне процвiтання, менш залежне вiд використання обмежених ресурсiв та експлуатацiї природного середовища, бiльш соцiально iнклюзивне та включає екологiчний, соцiальний, економiчний та управлiнський аспекти, якi тiсно взаємопов'язані. Політика щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності Товариства розроблена з метою оцінки та мінімізації негативного впливу діяльності Товариства на соціальний добробут, довкілля, та відображає позицію Товариства, що має на меті збереження навколишнього середовища та дотримання прав людини. | |
| **2** | **Основні ризики і виклики щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, плани щодо їх вирішення, а також їх вплив на досягнення стратегічних цілей:** | |
|  | **1. Перелік ризиків щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які мають вплив на особу:** | Ступенi ризику вiд впровадження господарської дiяльностi оцiнюються вiдповiдно до критерiїв, затверджених Постановою Кабiнету мiнiстрiв вiд 06.03.2019 № 182 "Про затвердження критерiїв, за якими оцiнюється ступiнь ризику вiд провадження господарської дiяльностi та визначається перiодичнiсть здiйснення планових заходiв державного нагляду (контролю) у сферi охорони навколишнього природного середовища, рацiонального використання, вiдтворення i охорони природних ресурсiв Державною екологiчною iнспекцiєю ". |
|  | **2. Заходи, які планується здійснити / здійснюються для мінімізації/усунення кожного із ризиків:** | Усвiдомлюючи свою вiдповiдальнiсть щодо екологiчних та соцiальних наслiдкiв дiяльностi, Товариство прагне сталого розвитку суспiльства та всiляко пiдтримує 17 Цiлей сталого розвитку ООН, iнтегруючи їх у свої пiдходи до рiзноманiтних щоденних викликiв, з якими стикається. |
| **3** | **Основні положення політики з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності** | |
|  | **Перелік політик з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності та опис питань, які такі політики покликані вирішити** | Основні положення політики емітента з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності (надалі - Політика).  Цілі Політики:  1) сприяння сталому економічному розвитку України;  2) популяризація екологічної свідомості й соціальної відповідальності у Товаристві серед трудового колективу; , як вирішального фактору у досягненні кліматично нейтральної, ресурсоефективної та конкурентоспроможної економіки в Україні.  Всі цілі Політики взаємопов'язані та доповнюють одна одну.  Завдання Політики:  1) вдосконалити корпоративне управління Товариства з урахуванням ESG факторів;  2) запровадити в майбутньому вимоги з управління екологічними та соціальними ризиками у Товаристві;  3) проведення заходів з підвищення рівня фінансової грамотності працівників Товариства у питаннях розвитку в Україні сталого розвитку;  4) урахування кліматичних змін при забезпеченні фінансової стабільності.  Політика є невід'ємною від глобального, європейського та національного тренду до сталого розвитку. Враховуючи непередбачуваність кліматичних викликів, а також інших можливих загроз для країни, європейського континенту та світу в цілому, Політика може бути уточнена/доповнена, щоб гарантувати її відповідність загальноекономічному контексту та забезпечувати сталий розвиток в Україні. |
| **4** | **Перелік питань та прийнятих рішень щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які розглядались радою та виконавчим органом:** | |
|  | **1. Перелік питань, які розглядались виконавчим органом та короткий зміст рішень, які було прийнято:** | Генеральним директором закріплено (затверджено) наступні принципи щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності в Товаристві:  Умови праці та зайнятості (заборона будь-якої примусової праці, дотримання обмежень щодо мінімального віку прийняття на роботу, заборона дискримінації працівників за будь-якою ознакою, належне оформлення трудових договорів з працівниками, дотримання режиму робочого часу, вимог щодо понаднормових робіт, надання відпусток, офіційна заробітна плата, затримок та зменшень в оплаті праці, дотримання вимог трудового законодавства України, тощо);  Захист культурної спадщини (дотримання конвенцій, законодавства у сфері охорони всесвітньої культури та природньої, а також археологічної спадщини, тощо);  Техніка безпеки та гігієна праці (безпечні та нешкідливі умови праці, проведення навчання та інструктажу з техніки безпеки, ведення журналів, забезпечення працівників засобами індивідуального захисту, дотримання вимог законодавства України у сфері охорони праці);  Громадське здоров'я, безпека та захист (передбачати, уникати чи мінімізувати та ефективно пом'якшувати ризики та негативні наслідки для здоров'я та безпеки громад, тощо);  Права та інтереси вразливих груп і меншин (відсутність дискримінації щодо вразливих груп та меншин: жінок, літніх людей, дітей, осіб з обмеженими можливостями, недопущення порушень/обмежень їх прав та інтересів, тощо);  Участь громадськості та взаємодія з зацікавленими сторонами (інформування зацікавлених сторін, консультації з зацікавленими сторонами, механізм урегулювання скарг і претензій, розвиток спроможності зацікавлених сторін). |
|  | **2. Перелік питань, які розглядались радою та короткий зміст рішень, які було прийнято:** | В Товаристві не створена Рада. |
| **5** | **Перелік ключових стейкхолдерів, на яких має вплив діяльність особи із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:** | |
|  | Ключовими групами стейкхолдерів, на яких має вплив діяльність Товариства є:  1. Акціонери. Доходи отримані Товариством трансформуються в дивіденди, які отримують акціонери.  2. Споживачі. Діяльність Товариства спрямована на виготовлення продукції високої якості та збільшення асортименту продукції.  3. Державні органи. Товариство може надавати консультації при розробці нормативних актів в умовах недосконалого законодавчого поля. Діяльність Товариства впливає на поповнення бюджету за рахунок податків.  4. Працівники. Отриманий прибуток Товариством сприятиме створенню нових робочих місць та конкурентної заробітної плати. | |
| **6** | **Перелік стейкхолдерів, які мають вплив на досягнення особою стратегічних цілей із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:** | |
|  | Ключовими групами стейкхолдерів, які мають вплив на досягнення Товариством стратегічних цілей є:  1. Мажоритарний акціонер Компанія "Джей Ті Інтернешнл Холдінг Бі. Ві." (JT International Holding B.V.) (Нідерланди) вплив, якого полягає в тому, що він задає стратегію розвитку бізнесу.  2. Профільні регіональні органи державної влади та місцевого самоврядування, вплив яких полягає у створенні мотиваційної платформи ведення бізнесу.  3. Співробітники - мають різну ступінь залученості і впливу на досягнення стратегічних цілей Товариства. Все залежить від конкретних працівників і рівня їх мотивації.  4. Ділові партнери (споживачі, клієнти, інвестори, постачальники) вплив, яких полягає в розширенні асортименту, встановлення прийнятних цін, гарантії виконання договорів, розширення спектру партнерських зв'язків, стабільних замовлень, вчасних розрахунків відповідно до умов договору. | |
| **7** | **Основні положення політики щодо взаємодії зі стейкхолдерами, у тому числі акціонерами/учасниками:** | |
|  | Товариство обiзнане з кращими практиками щодо взаємодiї iз Стейкхолдерами i прагне впроваджувати такi практики, наскiльки це можливо. Товариство дотримується всiх вiдповiдних законодавчих вимог, спрямованих на захист Стейкхолдерiв та заохочення взаємодiї iз Стейкхолдерами. Вiдповiдна нефiнансова iнформацiя, в тому числi iнформацiя про управлiння Товариством, надається Акцiонерам та ринкам з метою їх кращого iнформування для прийняття iнвестицiйних рiшень. Вплив Товариства на суспiльство та навколишнє середовище є чiтко зрозумiлим для Стейкхолдерiв. Належне управлiння допомагає збiльшити вартiсть Товариства шляхом пiдвищення її конкурентоспроможностi, ефективностi та зростання. Належне управлiння змiцнює довiру до Товариства та сприяє створенню цiнностi в iнтересах акцiонерiв, працiвникiв та iнших стейкхолдерiв. | |

**5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Назва внутрішнього документа** | **Опис ключових питань, які регулюються  внутрішнім документом** | **URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено  внутрішній документ** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 1 | Статут | Визначає порядок організації, діяльності та припинення Товариства. | http://jti.pat.ua/ |
| 2 | Проведення конкурсу з вiдбору суб'єктiв аудиторської дiяльностi, якi можуть бути призначенi для надання послуг з обов'язкового аудиту фiнансової звiтностi Приватного акцiонерного товариства "ДЖЕЙ ТI IНТЕРНЕШНЛ КОМПАНI УКРАЇНА" | Проведення конкурсу з вiдбору суб'єктiв аудиторської дiяльностi, якi можуть бути призначенi для надання послуг з обов'язкового аудиту фiнансової звiтностi Приватного акцiонерного товариства "ДЖЕЙ ТI IНТЕРНЕШНЛ КОМПАНI УКРАЇНА" | http://jti.pat.ua/ |
| 3 | Положення про Корпоративного секретаря | Визначає правовий статус, склад, строк повноважень, організацію роботи Корпоративного секретаря, а також права, обов'язки та відповідальність Корпоративного секретаря. | http://jti.pat.ua/ |
| 4 | Положення про Аудиторський комітет | Визначає правовий статус, склад, строк повноважень, порядок припинення повноважень, організацію роботи Аудиторського комітету, порядок проведення і скликання засідань Аудиторського комітету, а також права, обов'язки та відповідальність членів Аудиторського комітету. | http://jti.pat.ua/ |

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

**1. Проміжна інформація**

http://jti.pat.ua/ https://smida.gov.ua/

http://jti.pat.ua/ https://smida.gov.ua/

http://jti.pat.ua/ https://smida.gov.ua/

http://jti.pat.ua/ https://smida.gov.ua/

**2. Особлива інформація**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Вид особливої інформації** | **Дата розкриття інформації** | **URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 1 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента | 29.08.2024 | http://jti.pat.ua/ https://smida.gov.ua/ |
| 2 | Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів | 12.09.2024 | http://jti.pat.ua/ https://smida.gov.ua/ |
| 3 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента | 12.09.2024 | http://jti.pat.ua/ https://smida.gov.ua/ |

**3. Інша інформація**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Вид іншої інформації** | **Дата розкриття інформації** | **URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 1 |  | 20.09.2024 | http://jti.pat.ua/ https://smida.gov.ua/ |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | | | 2025 | 01 | 01 |
| Підприємство Приватне акцiонерне товариство "Джей Тi Iнтернешнл Компанi Україна" | за ЄДРПОУ | | | 19345204 | | |
| Територія ПОДІЛЬСЬКИЙ | за КАТОТТГ | | | UA80000000000719633 | | |
| Організаційно-правова форма господарювання АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО | за КОПФГ | | | 230 | | |
| Вид економічної діяльності ОПТОВА ТОРГIВЛЯ ТЮТЮНОВИМИ ВИРОБАМИ | за КВЕД | | | 46.35 | | |
| Середня кількість працівників 345 |  | | |  | | |
| Одиниця виміру : тис. грн. |  | | |  | | |
| Адреса, телефон , т.  Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): |  | | |  | | |
| за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку |  |  |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності |  | V |

**Баланс ( Звіт про фінансовий стан ) на "31" грудня 2024 р.**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 1 Код за ДКУД | 1801001 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Актив** | **Код рядка** | **На початок звітного періоду** | **На кінець звітного періоду** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| I. Необоротні активи  Нематеріальні активи | 1000 | 39334 | 31138 |
| первісна вартість | 1001 | 102058 | 110393 |
| накопичена амортизація | 1002 | 62724 | 79255 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 392 | 2126 |
| Основні засоби | 1010 | 176066 | 376268 |
| первісна вартість | 1011 | 517146 | 785723 |
| знос | 1012 | 341080 | 409455 |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | -- | -- |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | -- | -- |
| Довгострокові фінансові інвестиції:  які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | -- | -- |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | -- | -- |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | -- | -- |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | -- | -- |
| Інші необоротні активи | 1090 | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1095 | 215792 | 409532 |
| II. Оборотні активи  Запаси | 1100 | 5190336 | 3363775 |
| Виробничі запаси | 1101 | 17828 | 17142 |
| Товари | 1104 | 5172508 | 3346633 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | -- | -- |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 1371837 | 1936082 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:  за виданими авансами | 1130 | 75977 | 209456 |
| з бюджетом | 1135 | 404026 | 47043 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | -- | -- |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 2352 | 1981 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | -- | -- |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 436338 | 3640676 |
| Рахунки в банках | 1167 | 436338 | 3640676 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | -- | -- |
| Інші оборотні активи | 1190 | 31299 | 19970 |
| Усього за розділом II | 1195 | 7512165 | 9218983 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | -- | -- |
| Баланс | 1300 | 7727957 | 9628515 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Пасив** | **Код рядка** | **На початок звітного року** | **На кінець звітного періоду** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| І. Власний капітал  Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 10611 | 10611 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | -- | -- |
| Додатковий капітал | 1410 | 10 | 10 |
| Резервний капітал | 1415 | 1592 | 1592 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 4224203 | 6795946 |
| Неоплачений капітал | 1425 | -- | -- |
| Вилучений капітал | 1430 | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1495 | 4236416 | 6808159 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення  Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | 4278 | 4692 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | -- | -- |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | 32809 | 15298 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | -- | -- |
| Цільове фінансування | 1525 | -- | -- |
| Усього за розділом II | 1595 | 37087 | 19990 |
| IІІ. Поточні зобов'язання і забезпечення  Короткострокові кредити банків | 1600 | 741 | -- |
| Поточна кредиторська заборгованість за:  довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | 34672 | 46605 |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 3086172 | 2365845 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 107898 | 279533 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 103367 | 233493 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 3030 | 3448 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 9370 | 11921 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 85644 | 92917 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | -- | -- |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 126927 | 97 |
| Усього за розділом IІІ | 1695 | 3454454 | 2800366 |
| ІV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,  утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | -- | -- |
| Баланс | 1900 | 7727957 | 9628515 |

д/н

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Генеральний директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Шарамок Світлана Вікторівна** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Шкітельова Наталія Анатоліївна** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2025 | 01 | 01 |
| Підприємство Приватне акцiонерне товариство "Джей Тi Iнтернешнл Компанi Україна" | за ЄДРПОУ | 19345204 | | |

**Звіт про фінансові результати ( Звіт про сукупний дохід** **)**

**за 2024 рік**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 2 Код за ДКУД | 1801003 |

**І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 31222512 | 24996639 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (26000625) | (20940213) |
| Валовий:       прибуток | 2090 | 5221887 | 4056426 |
| збиток | 2095 | (--) | (--) |
| Інші операційні доходи | 2120 | 439045 | 62202 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (556965) | (501739) |
| Витрати на збут | 2150 | (1923551) | (1341047) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (16517) | (58992) |
| Фінансовий результат від операційної діяльності:       прибуток | 2190 | 3163899 | 2216850 |
| збиток | 2195 | (--) | (--) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | -- | -- |
| Інші фінансові доходи | 2220 | -- | 85586 |
| Інші доходи | 2240 | 12745 | 4634 |
| Фінансові витрати | 2250 | (21001) | (5236) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (--) | (--) |
| Інші витрати | 2270 | (8327) | (7791) |
| Фінансовий результат до оподаткування:  прибуток | 2290 | 3147316 | 2294043 |
| збиток | 2295 | (--) | (--) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | -571572 | -420415 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | -- | -- |
| Чистий фінансовий результат:       прибуток | 2350 | 2575744 | 1873628 |
| збиток | 2355 | (--) | (--) |

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | -- | -- |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | -- | -- |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | -- | -- |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід | 2445 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | -- | -- |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | -- | -- |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 2575744 | 1873628 |

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Назва статті** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Матеріальні затрати | 2500 | 26989 | 24613 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 476837 | 421588 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 74617 | 62937 |
| Амортизація | 2515 | 147998 | 93399 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 1770592 | 1299241 |
| **Разом** | 2550 | 2497033 | 1901778 |

**ІV. 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 | 994457 | 994457 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 994457 | 994457 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 2590.1009295 | 1884.0714078 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 2590.1009295 | 1884.0714078 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | -- | -- |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Генеральний директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Шарамок Світлана Вікторівна** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Шкітельова Наталія Анатоліївна** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2025 | 01 | 01 |
| Підприємство Приватне акцiонерне товариство "Джей Тi Iнтернешнл Компанi Україна" | за ЄДРПОУ | 19345204 | | |

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

**за 2024 рік**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 3 Код за ДКУД | 1801004 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| І. Рух коштів у результаті операційної діяльності  Надходження від:  Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 37811451 | 29888562 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 497180 | 1020865 |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 497180 | 883853 |
| Цільового фінансування | 3010 | 3848 | 3150 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 86691 | 85586 |
| Інші надходження | 3095 | -- | -- |
| Витрачання на оплату:  Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (28811797) | (30392182) |
| Праці | 3105 | (353197) | (307817) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (74124) | (59951) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (5499509) | (672688) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | (441031) | (377023) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (189607) | (133437) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (4868871) | (162228) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (33929) | (66127) |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | (3858) | (3215) |
| Інші витрачання | 3190 | (--) | (34) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 3622756 | -503851 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності  Надходження від реалізації:  фінансових інвестицій | 3200 | -- | -- |
| необоротних активів | 3205 | 14260 | 5463 |
| Надходження від отриманих:  відсотків | 3215 | -- | -- |
| дивідендів | 3220 | -- | -- |
| Надходження від деривативів | 3225 | -- | -- |
| Інші надходження | 3250 | -- | -- |
| Витрачання на придбання:  фінансових інвестицій | 3255 | (--) | (--) |
| необоротних активів | 3260 | (428124) | (95319) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (--) | (--) |
| Інші платежі | 3290 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | -413864 | -89856 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності  Надходження від:  Власного капіталу | 3300 | -- | -- |
| Отримання позик | 3305 | -- | 741 |
| Інші надходження | 3340 | -- | -- |
| Витрачання на:  Викуп власних акцій | 3345 | (--) | (--) |
| Погашення позик | 3350 | -- | -- |
| Сплату дивідендів | 3355 | (--) | (--) |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | (4554) | (3856) |
| Інші платежі | 3390 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | -4554 | -3115 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 3204338 | -596822 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 436338 | 1033160 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | -- | -- |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 3640676 | 436338 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Генеральний директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Шарамок Світлана Вікторівна** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Шкітельова Наталія Анатоліївна** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2025 | 01 | 01 |
| Підприємство Приватне акцiонерне товариство "Джей Тi Iнтернешнл Компанi Україна" | за ЄДРПОУ | 19345204 | | |

**Звіт про власний капітал**

**за 2024 рік**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 4 Код за ДКУД | 1801005 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **Зареєст-рований (пайовий)**  **капітал** | **Капітал у дооцін-ках** | **Додат-ковий капітал** | **Резер-вний капітал** | **Нероз-**  **поділе-**  **ний прибуток (непокритий збиток)** | **Неопла-чений капітал** | **Вилу-чений капітал** | **Всього** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| Залишок на початок року | 4000 | 10611 | -- | 10 | 1592 | 4224203 | -- | -- | 4236416 |
| Коригування:  Зміна облікової політики | 4005 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Виправлення помилок | 4010 | -- | -- | -- | -- | -2072 | -- | -- | -2072 |
| Інші зміни | 4090 | -- | -- | -- | -- | -1929 | -- | -- | -1929 |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 10611 | -- | 10 | 1592 | 4220202 | -- | -- | 4232415 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | -- | -- | -- | -- | 2575744 | -- | -- | 2575744 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Розподіл прибутку:  Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Внески учасників : Внески до капіталу | 4240 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток) | 4260 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Разом змін у капіталі | 4295 | -- | -- | -- | -- | 2575744 | -- | -- | 2575744 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 10611 | -- | 10 | 1592 | 6795946 | -- | -- | 6808159 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Генеральний директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Шарамок Світлана Вікторівна** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Шкітельова Наталія Анатоліївна** |
|  | **(підпис)** |  |

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

**ПриватнЕ акціонернЕ товариствО**

**«ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА»**

**РІЧНА ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ**

**ВІДПОВІДНО ДО МСФЗ**

**СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2024 р.**

**ЗМІСТ**

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ РІЧНОЇ  
ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ……………………………………………………………………………………………..3

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН......................................................................................................................4

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)………………………………………..5

ЗВІТ РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом)…………………………………………………………..6

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ……………………………………………………………………………………….7

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ………………………………………………………………8

1. Загальна інформація про товариство……………………………………………………………………….....8  
2. Зміни в економічному середовищі, в якому Товариство здійснює діяльність…………………………..83. Безперервна діяльність ………………………………………………………………………………………....9   
4. Основа складання та представлення фінансової звітності……………………………………………….10  
5. Суттєві положення облікової політики Товариства…………………………………………………….…..10  
5.1. Суттєва інформація про облікову політику………………………………………………………………..10  
5.2. Виправлення помилки ………………………………………………………………………………………..14  
6. Нові і переглянуті МСФЗ випущені, але які ще не набули чинності……………………………………..14

7. Істотні облікові судження, оцінки та припущення…………………………………………………………..15  
8.1. Нематеріальні активи………………………………………………………………………………………….16  
8.2. Основні засоби …..…………………………………………………………………………………………….16  
8.3. Активи з права користування………………………………………………………………………………...17  
8.4. Незавершені капітальні інвестиції…………………………………………………………………………..17  
8.5. Запаси……………………………………………………………………………………………………………17  
8.6. Поточна дебіторська заборгованість та інші оборотні активи………………………………………….18  
8.7. Гроші та їх еквіваленти ……………………………………………………………………………………….18  
8.8. Інші оборотні активи…………………………………………………………………………………………...18  
8.9. Акціонерний капітал та інші елементи капіталу…………………………………………………………..19  
8.10. Поточні забезпечення…………………………………………………………………………………… ….19  
8.11. Зобов’язання з оренди………………………………………………………………………………………19  
9.1. Дохід від реалізації…………………………………………………………………………………… ………20  
9.2. Собівартість реалізації………………………………………………………………………………………..20  
9.3. Інші операційні доходи……………………………………………………………………………………..…20  
9.4. Адміністративні витрати………………………………………………………………………………………20  
9.5. Витрати на збут………………………………………………………………………………………………...21  
9.6. Інші операційні витрати……………………………………………………………………………………….22  
9.7. Інші доходи…………………………………………………………………………………………………...…22  
9.8. Фінансові витрати………………………………………………………………………………………………22  
9.9. Інші витрати……………………………………………………………………………………………………..22  
9.10. Податок на прибуток………………………………………………………………………………………....22

10. Звіт рух грошових коштів……………………………………………………………………………………....23

11. Операції з пов’язаними особами……………………………………………………………………………..23  
12. Цілі та політика управління фінансовими ризиками………………………………………………………25  
13. Справедлива вартість фінансових інструментів……………………………………………………….….28  
14. Події після звітної дати…………………………………………………………………………………….......29

**Заява про відповідальність керівництва**

**щодо підготовки та затвердження річної фінансової звітності**

Керівництво Приватного акціонерного товариства «ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ КОМПАНІ Україна» (надалі, Товариство) несе відповідальність за підготовку цієї річної фінансової звітності, яка достовірно відображає в всіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2024 року і результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за період, який закінчився цією датою, а також за розкриття основних принципів облікової політики та іншої пояснювальної інформації, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

При підготовці фінансової звітності Керівництво несе відповідальність за:

* належний вибір та застосування облікової політики;
* представлення інформації, зокрема, даних про облікову політику, у формі, що забезпечує прийнятність, достовірність, зіставність та зрозумілість такої інформації;
* додаткове розкриття інформації у випадках, коли виконання вимог МСФЗ є недостатнім для розуміння користувачами впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові показники діяльності Товариства;
* здійснення оцінки щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво, в межах своєї компетенції, також несе відповідальність за:

* розробку, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю у всіх підрозділах Товариства;
* ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операції Товариства та розкрити інформацію з достатньою точністю щодо її фінансового стану і надає Керівництву можливість забезпечити відповідність фінансової звітності Товариства вимогам МСФЗ;
* ведення облікової документації відповідно до вимог місцевого законодавства та МСФЗ;
* застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Товариства;
* запобігання і виявлення випадків шахрайства та інших порушень.

Річна фінансова звітність станом на 31.12.2024 року була затверджена 20 лютого 2025 р. від імені керівництва Товариства.

**Генеральний директор** **Шарамок Світлана Вікторівна**

**Головний бухгалтер Шкітельова Наталія Анатоліївна**

**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН**

**ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2024 РОКУ**

**(тис. грн.)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Актив** | **Примітка** | **Станом на 31.12.2024** | **Станом на 31.12.2023** |
| **1** | **2** | **3** | **3** |
| **І. Необоротні активи** |  |  |  |
| Нематеріальні активи | 8.1 | 5 645 | 4 584 |
| Основні засоби | 8.2 | 376 268 | 176 066 |
| Актив з права користування | 8.3 | 25 493 | 34 750 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 8.4 | 2 126 | 392 |
| **Усього за розділом І** |  | **409 532** | **215 792** |
| **ІІ. Оборотні активи** |  |  |  |
| Запаси | 8.5 | 3 363 775 | 5 190 336 |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 8.6 | 1 936 082 | 1 371 837 |
| Дебіторська заборгованість за авансами виданими | 8.6 | 209 456 | 75 977 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом | 8.6 | 47 043 | 404 026 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість |  | 1 981 | 2 352 |
| Гроші та їх еквіваленти | 8.7 | 3 640 676 | 436 338 |
| Інші оборотні активи | 8.8 | 19 970 | 31 299 |
| **Усього за розділом ІІ** |  | **9 218 983** | **7 512 165** |
| **БАЛАНС** |  | **9 628 515** | **7 727 957** |
|  |  |  |  |
| **Пасив** | **Примітка** | **Станом на 31.12.2024** | **Станом на 31.12.2023** |
| **І. Власний капітал** |  |  |  |
| Статутний капітал | 8.9 | 10 611 | 10 611 |
| Додатковий капітал |  | 10 | 10 |
| Резервний капітал |  | 1 592 | 1 592 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) |  | 6 795 946 | 4 224 203 |
| **Усього за розділом І** |  | **6 808 159** | **4 236 416** |
| **ІІ. Довгострокові зобов’язання і забезпечення** |  |  |  |
| Відстрочені податкові зобов’язання | 9.10 | 4 692 | 4 278 |
| Інші довгострокові зобов’язання | 8.11 | 15 298 | 32 809 |
| **Усього за розділом ІІ** |  | **19 990** | **37 087** |
| **ІІІ. Поточні зобов’язання і забезпечення** |  |  |  |
| Короткострокові кредити банків |  | - | 741 |
| Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов’язаннями | 8.11 | 46 605 | 34 672 |
| Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги |  | 2 365 845 | 3 213 099 |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом |  | 279 533 | 107 898 |
| *\*у тому числі з податку на прибуток* |  | *233 493* | 103 367 |
| Поточна кредиторська заборгованість зі страхування |  | 3 448 | 3 030 |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці |  | 11 921 | 9 370 |
| Поточні забезпечення | 8.10 | 92 917 | 85 644 |
| Інші поточні зобов’язання |  | 97 | - |
| **Усього за розділом ІІІ** |  | **2 800 366** | **3 454 454** |
| **БАЛАНС** |  | **9 628 515** | **7 727 957** |

**Генеральний директор Шарамок Світлана Вікторівна**

**Головний бухгалтер Шкітельова Наталія Анатоліївна**

**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)**

**ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2024 РОКУ**

**(тис. грн.)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Примітка** | **За 2024 рік** | **За 2023 рік** |
| **1** | **2** | **3** | **3** |
| Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 9.1 | 31 030 592 | 24 842 097 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 9.2 | (26 000 625) | (20 940 213) |
| Валовий: |  |  |  |
| прибуток |  | 5 029 967 | 3 901 884 |
| Інші операційні доходи | 9.3 | 439 045 | 127 022 |
| Адміністративні витрати | 9.4 | (556 965) | (501 739) |
| Витрати на збут | 9.5 | (1 731 631) | (1 186 505) |
| Інші операційні витрати | 9.6 | (16 517) | (38 228) |
| Фінансові результати від операційної діяльності: |  |  |  |
| прибуток |  | 3 163 899 | 2 302 434 |
| Інші доходи | 9.7 | 12 745 | 4 634 |
| Фінансові витрати | 9.8 | (21 001) | (5 236) |
| Інші витрати | 9.9 | (8 327) | (7 791) |
| Фінансові результати до оподаткування від звичайної діяльності: |  |  |  |
| прибуток |  | 3 147 316 | 2 294 043 |
| Податок на прибуток | 9.10 | (571 572) | (420 415) |
| Загальний сукупний дохід | 9.10 | 2 575 744 | 1 873 628 |
| Прибуток на акцію |  | 2,59010 | 1,88407 |

**Генеральний директор Шарамок Світлана Вікторівна**

**Головний бухгалтер Шкітельова Наталія Анатоліївна**

**ЗВІТ РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом)**

**ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2024 РОКУ**

**(тис. грн.)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Примітка** | **За 2024 рік** | **За 2023 рік** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| **І. Рух коштів у результаті операційної діяльності** |  |  |  |
| Надходження від: |  |  |  |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) |  | 37 486 572 | 29 888 562 |
| Повернення податків і зборів |  | 497 180 | 1 020 865 |
| у тому числі податку на додану вартість |  | 497 180 | 883 853 |
| Цільового фінансування |  | 3 848 | 3 150 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках |  | 86 691 | 85 586 |
| Інші надходження | 10.1 | 324 879 | - |
| Витрачання на оплату: |  |  |  |
| Товарів (робіт, послуг) |  | (28 789 622) | (30 374 346) |
| Праці |  | (353 197) | (307 817) |
| Відрахувань на соціальні заходи |  | (74 124) | (59 951) |
| Зобов'язань з податків і зборів, в тому числі: |  | (5 499 509) | (672 688) |
| *Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток* |  | (441 031) | (377 023) |
| *Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість* |  | (189 607) | (133 437) |
| *Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів* |  | (4 868 871) | (162 228) |
| Витрачання на оплату авансів |  | (33 929) | (66 127) |
| Витрачання на оплату цільових внесків |  | (3 858) | (3 215) |
| Інші витрачання |  | - | (34) |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** |  | **3 622 756** | **(503 851)** |
| **II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності** |  |  |  |
| Надходження від реалізації: |  |  |  |
| необоротних активів | 8.2 | 14 260 | 5 463 |
| Витрачання на придбання: |  |  |  |
| необоротних активів | 8.1  8.2 | (428 124) | (95 319) |
| **Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності** |  | **(413 864)** | **(89 856)** |
| **III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності** |  |  |  |
| Надходження від: |  |  |  |
| Отримання позик |  |  | 741 |
| Витрачання на сплату відсотків |  | (4 554) | (3 856) |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 9.8 | (22 174) | (17 836) |
| **Чистий рух коштів від фінансової діяльності** |  | **(4 554)** | **(3 115)** |
| **Чистий рух грошових коштів за звітний період** |  | **3 204 338** | **(596 822)** |
| **Залишок коштів на початок року** |  | 436 338 | 1 033 160 |
| **Залишок коштів на кінець року** |  | **3 640 676** | **436 338** |

**Генеральний директор Шарамок Світлана Вікторівна**

**Головний бухгалтер Шкітельова Наталія Анатоліївна**

**ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ**

**ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2024 РОКУ**

**(тис. грн.)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Примітка** | **Статутний капітал** | **Додатковий капітал** | **Резервний капітал** | **Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)** | **Всього** |
| **Скоригований залишок на 01.01.2023** |  | **10 611** | **10** | **1 592** | **2 350 575** | **2 362 788** |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 9.10 | **-** | **-** | **-** | 1 873 628 | 1 873 628 |
| **Разом змін у капіталі** |  | **-** | - | - | 1 873 628 | 1 873 628 |
| **На 31.12.2023** | 8.9 | **10 611** | **10** | **1 592** | **4 224 203** | **4 236 416** |
| Виправлення помилок | 5.2 |  |  |  | (2 072) | **(2 072)** |
| Інші зміни |  |  |  |  | (1 929) | **(1 929)** |
| **Скоригований залишок  на 31.12.2023** |  | **10 611** | **10** | **1 592** | 4 220 202 | **4 232 415** |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 9.10 |  |  |  | 2 575 744 | 2 575 744 |
| **Разом змін у капіталі** |  | **-** | - | - | 2 575 744 | 2 575 744 |
| **На 31.12.2024** | 8.9 | **10 611** | **10** | **1 592** | **6 795 946** | **6 808 159** |

**Генеральний директор Шарамок Світлана Вікторівна**

**Головний бухгалтер Шкітельова Наталія Анатоліївна**

**ПРИМІТКИ**

**ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**ВІДПОВІДНО ДО МСФЗ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА**

**«ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА»**

**СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ** **2024 РОКУ**

1. **Загальна інформація про товариство**

Повне найменування Товариства українською мовою – ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО “ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА”.

Скорочене найменування Товариства українською мовою – АТ “ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА”. Повне найменування Товариства англійською мовою – “JT INTERNATIONAL COMPANY UKRAINE” PRIVATE JOINT-STOCK COMPANY. Скорочене найменування Товариства англійською мовою – “JT INTERNATIONAL COMPANY UKRAINE” JSC.

Товариство за видом є акціонерним. Товариство за типом є приватним. Безпосереднім власником істотної участі (99.9 %) виступає JT International Holding B.V. (reg.# 32073749, address: Bella ‘Donna 4, 1181 RM Amstelveen, the Netherlands), Опосередкований власник істотної участі - JT International Holding III B.V. (reg.# 32136051, address: Bella Donna 4, 1181 RM Amstelveen, the Netherlands).

Материнська компанія - Japan Tobacco Inc. (0230000, 2-1, Toranomon 2-chome, Нinato-ku Tokyo 105-8422, Japan).

Станом на 31.12.2024 року Міністерство фінансів Японії володіє пакетом акцій Japan Tobacco Inc. у розмірі 37,57%, 62,42% акцій знаходяться в лістингу на Токійській фондовій біржі, а тому встановити кінцевого бенефіціарного власника неможливо.

Юридична адреса Товариства: Україна, м. Київ, вул. Спаська, буд. 30А.

Середня кількість працівників – 345 людей (2023 – 345 людей).

Основним видом діяльності Товариства є оптова торгівля тютюновими виробами.

Протокол №37 річних загальних зборів акціонерів від 20.09.2022р – Про припинення повноважень Холловея Пола Мартіна Ессекса на посаді Генерального директора Товариства з 30.09.2022р. та обрання Генерального директора Шарамок Світлани Вікторівни з 01.10.2022р. строком на 2 (два) роки.

Протокол №40 річних загальних зборів акціонерів від 11.09.2024 – Про продовження строку дії повноважень Генерального директора Шарамок Світлани Вікторівни строком на 2 (два) роки з 01.10.2024р. до 01.10.2026р. включно.

1. **Зміни в економічному середовищі, в якому Товариство здійснює діяльність**

Економіка України схильна до впливу ринкових коливань и зниження темпів зростання у світовій економіці. Стабільність української економіки в значній мірі залежить від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, економіки в цілому та вирішення конфлікту на сході країни, внаслідок цього економічна діяльність в України пов’язана з ризиками, які не є типовими для розвинених країн.

За підсумками 2024 року, інфляція в Україні становить 12%. Основними рушіями зростання цін залишаються фактори пропозиції: руйнування виробничих потужностей, порушення логістики, зростання виробничих витрат, обмежена пропозиція окремих товарів. Свій внесок в інфляцію мали липневе коригування курсу гривні до долара США та високі темпи зростання світових цін.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на сектор виробництва тютюнових виробів та інші галузі, однак ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінським персоналом впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан товариства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятися від оцінок управлінського персоналу, а несприятливий розвиток подій може вплинути на результати діяльності та фінансовий стан товариства у такий спосіб і такою мірою, що наразі не можуть бути достовірно визначені.

Керівництво вживає всі необхідні заходи для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Товариства.

Повномасштабне військове вторгнення Російської Федерації, що триває з лютого 2022 року, продовжує суттєво впливати на економічне середовище України. Незважаючи на виклики, економіка демонструє певну стійкість та адаптивність. У 2023 році після глибокого падіння у попередньому періоді ВВП зріс на 5%. У 2024 році економіка зберегла позитивну динаміку, хоча темпи зростання сповільнилися — за попередніми оцінками, реальний ВВП збільшився на 2,9%.

Ситуація залишалася складною через безпекові ризики, дефіцит робочої сили, пошкодження енергетичної інфраструктури та посилення інфляційного тиску, який у річному вимірі станом на грудень 2024 року досяг 12%. Основними факторами зростання цін стали підвищення вартості енергоносіїв та зменшення пропозиції сільськогосподарської продукції. Упродовж року спостерігалося також поступове зниження темпів зростання ВВП внаслідок загострення безпекової ситуації та тривалих атак на критичну інфраструктуру.

Підтримку економіці забезпечувало зовнішнє фінансування та державні витрати. У 2024 році Україна отримала рекордні обсяги міжнародної фінансової допомоги, що дало змогу зберігати макрофінансову стабільність, забезпечити належний рівень міжнародних резервів та підтримувати відносно стабільний валютний курс. У той же час облікова ставка НБУ протягом року залишалась на підвищеному рівні (13-14,5%) для стримування інфляції.

У цих умовах Товариство продовжує здійснювати свою діяльність, зберігаючи фокус на управлінні ризиками та реагуванні на виклики, що виникають унаслідок змін у макроекономічному середовищі. Керівництво постійно оцінює можливий вплив ситуації на операційну та фінансову стійкість Товариства.

1. **Безперервна діяльність**

Ця фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що Товариство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі у осяжному майбутньому та буде в змозі реалізувати свої активи та звільнитись від своїх зобов’язань в ході звичайної діяльності.

Компанія функціонує в умовах повномасштабної війни. Масштабні обстріли населених пунктів та руйнування інфраструктури посилюють ризики для економіки та фінансової стабільності Товариства в цілому. З 24 лютого 2022 року наказом Президента України № 64/2022 введено на всій території України воєнний стан. На дату складання річної фінансової звітності воєнний стан та загальна мобілізація в Україні продовжені – до 9 травня 2025 року. Відповідні Закони від 15.01.2025 № 4220-ІХ та № 4221-ІХ набрали чинності з дня опублікування. Обмеження, що введені даним наказом передбачають ряд заходів в правовому режимі, трудових відносинах та інших обмежувальних заходах, які можуть спричинити негативний фінансовий вплив на діяльність Компанії.

На даний час не існує планів щодо скасування, ліквідації або якого-небудь іншого припинення діяльності Компанії. Керівництво вважає, що Компанія здатна продовжувати діяльність на безперервній основі, протягом найближчих 12 місяців з дати затвердження цієї звітності.

Компанія продовжує оцінювати ефект впливу від повномасштабної агресії росії проти України та зміни економічних умов на свою діяльність, фінансовий стан, фінансові результати. Остаточна оцінка втрат економіки від війни росії проти України, насамперед, залежить від тривалості воєнних дій та наслідки цих дій передбачити вкрай складно, особливо після ракетних ударів по цивільній та критичній інфраструктурі. Вплив ризиків на майбутню діяльність Компанії не може бути визначена на даний момент через наявну невизначеність.

Керівництво оцінило вплив поточних обставин на діяльність Компанії та дійшло висновку, що основними потенційними ризиками для Компанії та її прибутковості є наступні фактори:

* фізична втрата або пошкодження активів внаслідок бойових дій;
* порушення транспортної інфраструктури, що унеможливлює доставку вантажів від постачальників до споживачів;
* зниження платоспроможного попиту на товари Компанії;
* кредитні збитки за дебіторською заборгованістю;
* брак працівників через високий рівень мобілізації до Збройних Сил.

Керівництво Компанії вживає наступних заходів щодо вищезгаданих ризиків:

* Збереження та охорона активів. На дату затвердження цієї фінансової звітності товарно-матеріальні запаси Компанії не були пошкоджені та не знаходяться в районах активних бойових дій.
* Забезпечення своєчасної доставки товарів. Перевезення товарів Компанії здійснюється переважно автомобільним транспортом.
* Утримання персоналу під час дії воєнного стану в достатній кількості для роботи Компанії.
* Зниження операційних витрат, які не є критичними для функціонування Компанії.

Однак масштаби та вплив війни на важливі припущення в основі планів керівництва та майбутній фізичний стан активів Компанії, наразі непередбачувані. Водночас терміни припинення військового вторгнення російською федерацією та його наслідки залишаються невизначеними. Військова агресія російської федерації проти України має суттєвий вплив на економіку України в цілому та на Компанію зокрема. Таким чином, керівництво Компанії вважає, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Серед факторів, які позитивно впливають на діяльність компанії можна зазначити:

* Наявність достатніх фінансових ресурсів для інвестування в нові проекти допомагає компанії бути більш гнучкою та адаптивною до змін на ринку;
* Впровадження нових продуктів, таких як електронні сигарети, системи нагрівання тютюну, допомагає компанії відкрити нові ринки і залучати споживачів, які шукають альтернативи традиційним сигаретам.
* Налагоджена співпраця з постачальниками, дистриб'юторами, та іншими партнерами допомагає знижувати витрати, покращувати якість та забезпечувати стабільність у постачаннях;
* Розширення мережі продажів, співпраця з новими партнерами, збільшує доступність продукції для споживачів.
* Високий рівень задоволення клієнтів завдяки якісному обслуговуванню та підтримці сприяє лояльності споживачів і повторним продажам;
* Наявність кваліфікованих фахівців і підтримка талантів підвищує ефективність роботи компанії в цілому.

1. **Основа складання та представлення фінансової звітності**

Фінансова звітність Товариства була підготовлена згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності, які викладені державною мовою та офіційно оприлюднені Міністерством фінансів України.

Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу Товариства з урахуванням розрахунків та припущень, що впливають на суми активів, зобов’язань, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за історичною вартістю. Якщо не вказане інше, всі суми в цій фінансовій звітності представлені в національній валюті України, українській гривні, яка також є функціональною валютою Товариства, а всі суми округлені до цілих тисяч, крім випадків, де вказано інше.

1. **Суттєві положення облікової політики Товариства**
   1. **Суттєва інформація про облікову політику**

При веденні бухгалтерського обліку та складанні фінансової звітності застосовуються ті професійні думки і положення систем обліку, що дозволяють однозначно тлумачити інформацію фінансової звітності.

***Нематеріальні активи***

Товариство здійснює облік нематеріальних активів відповідно до МСБО 38 «Нематеріальні активи».

Нематеріальні активи в основному являють собою придбані Товариством програмне забезпечення, що використовується для виробничих цілей в процесі надання послуг або адміністрування процесів, та ліцензії на здійснення діяльності. Облік нематеріальних активів здійснюється на основі первісної (історичної) вартості за мінусом накопиченого зносу. Капіталізовані витрати на створення чи придбання нематеріальних активів амортизуються за прямолінійним методом протягом строку корисної експлуатації. Строк корисного використання встановлюється відповідно до правовстановлюючих документів на такі активи або відповідають строку дії ліцензії на здійснення діяльності.

Товариство постійно проводить аналіз необхідності зміни строків корисного використання об’єктів нематеріальних активів, але щонайменше раз на рік.

Строк корисного використання:

|  |  |
| --- | --- |
| **Групи** | **Строки корисного використання** |
| Програмне забезпечення та права на його використання | 2 роки |
| Право користування орендованим майном | Строк дії договору, але не менш, ніж 12 місяців. |
| Інші нематеріальні активи | 2-10 років |
| Ліцензії | Безстроково або зазначений строк дії ліцензії |

***Основні засоби***

Товариство здійснює облік основних засобів у відповідності до МСБО 16 «Основні засоби».

Основні засоби відображені за історичною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та резерву під знецінення (в разі наявності).

Вартість, яка амортизується, підлягає розподілу на систематичній основі протягом строку корисного використання цього активу.

Нарахування амортизації основних засобів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу. Суму активу, що амортизується, визначають після вирахування його ліквідаційної вартості.

Ліквідаційна вартість об’єктів основних засобів прийнята на рівні:

* для автомобілів 20% (двадцять відсотків) від первісної вартості;
* для інших основних засобів – 0% (нуль відсотків).

Строк корисної експлуатації активу визначається, виходячи з очікуваної корисності активу для Товариства. Строк корисного використання активу встановлюється, в кожному конкретному випадку при введені в експлуатацію об’єкта основних засобів, актом вводу в експлуатацію, з урахуванням мінімально допустимих строків амортизації передбачених Податковим Кодексом України від 02.12.2010 № 2755-VI (надалі – «ПКУ»).

Для застосування прямолінійного методу кожній групі основних засобів орієнтовно встановлюються наступні терміни корисної експлуатації основних засобів.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Групи** | **Елементи групи** | **Строки корисного використання** |
| Споруди | Метало-скляні конструкції (перегородки) | 15 років |
| Передавальні пристрої | Система відеоспостереження, пожежна сигналізація та інше аналогічне обладнання | 10 років |
| Машини та обладнання | Багатофункціональний пристрій (МФУ), великий принтер-факс, цифровий шлюз, сервер, ПК, монітор | 5 років |
| Машини та обладнання | Принтери | 3 роки |
| Машини та обладнання | Стаціонарні телефони | 3 роки |
| Машини та обладнання | Мобільні телефони | 2 роки |
| Машини та обладнання | Ноутбуки, планшети | 3 роки |
| Транспорті засоби\* | Автомобілі | 5 років |
| Меблі | Меблі | 4 роки |

Товариством було прийнято рішення встановити мінімально допустимий строк 4 роки податкової та бухгалтерської амортизації основних засобів 6 групи, а саме, маркетингового обладнання, придбаного та введеного в експлуатацію з 01.01.2022р, визначені у пп.138.3.3 ПКУ.

Товариство постійно проводить аналіз необхідності зміни строків корисного використання об’єктів основних засобів, але щонайменше раз на рік.

***Зменшення корисності***

Для визначення зменшення корисності активів, Товариство застосовує МСБО 36 «Зменшення корисності активів».

В кінці кожного звітного періоду Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Якщо хоча б одна з таких ознак існує, Товариство оцінює суму очікуваного відшкодування такого активу.

***Запаси***

Собівартість запасів Товариство визначає за формулою середньозваженої собівартості.

Балансова вартість реалізованих запасів визнається як витрати того періоду, в якому визнається відповідний дохід.

На дату балансу в бухгалтерському обліку Компанії запаси відображаються за найменшою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації.

На дату складання річної звітності Компанія проводить перевірку запасів на відповідність критеріям неліквідності.

Резерв нараховується у відсотках до балансової вартості таких запасів, виходячи з терміну їх обліку на балансі:

* 20% у разі обліку на балансі запасів більше 1 року, але менше 2-х років;
* 50% у разі обліку на балансі запасів більше 2-х років, але менше 3-х років;
* 100% у разі обліку на балансі запасів більше 3-х років.

Сума будь-якого часткового списання запасів до їх чистої вартості реалізації та всі витрати запасів визнаються витратами періоду, коли зниження вартості запасів сталося..

***Фінансові інструменти***

*Основні поняття*

Торгова дебіторська заборгованість при первісному визнанні оцінюється за ціною угоди, якщо торгова дебіторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування відповідно до МСФЗ 15.

Враховуючи бізнес-модель та сутність звичайних операцій, фінансові інструменти Товариства зазвичай являють собою такі, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

*Фінансові активи*

*Первісне визнання та оцінка*

Фінансові активи Товариства являють собою дебіторську заборгованість та грошові кошти та їх еквіваленти. Бізнес-модель діяльності Товариства передбачає існування фінансових активів, що обліковуються за амортизованою собівартістю.

При первісному визнанні торгівельної заборгованості Товариство оцінює такий фінансовий актив за ціною операції у разі, якщо торговельна дебіторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування.

Фінансові активи Товариства включають грошові кошти та їх еквіваленти, торгівельну та іншу дебіторську заборгованість.

а) Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти, депозити до запитання в банках та інші короткострокові високоліквідні інвестиції.

б)Торгівельна заборгованість та інша дебіторська заборгованість

Торгівельна заборгованість являє собою право отримання грошових потоків за передані товари, роботи, послуги. Торгова дебіторська заборгованість оцінюється за амортизованою собівартістю.

Інша дебіторська заборгованість включає право отримання грошових потоків по визнаних (призначених судовими інстанціями) штрафах, пенях, розрахунках із відшкодування витрат та по інших видах дебіторської заборгованості, що не являє собою заборгованість за продані Товариством товари, роботи та послуги.

*Знецінення фінансових активів*

Компанія визнає оціночний резерв під очікувані кредитні збитки за всіма борговими фінансовими активами, які не оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Компанія на кожну звітну дату визнає оціночний резерв під збитки в сумі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк.

*Фінансові зобов’язання*

*Припинення визнання*

Визнання фінансового зобов'язання у звіті про фінансовий стан припиняється, якщо зобов'язання погашено, отримано юридичне звільнення від відповідальності від зобов'язання (його частини) у судовому порядку або від самого кредитора, після закінчення терміну позовної давності; анульовано, або термін його дії закінчився. 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 враховуються як припинення визнання первісного зобов'язання і початок визнання нового зобов'язання, а різниця їх балансової вартості визнається у звіті про фінансові результати.

*Аванси видані та отримані*

Аванси видані обліковуються за первісною вартістю.

Аванси, видані з метою придбання активу, становлять складову балансової вартості такого активу після того, як Товариство отримає контроль над таким активом і якщо існує ймовірність того, що Підприємство отримає економічні вигоди, пов’язані з таким активом. Аванси, видані з метою отримання послуг, відносяться до складу прибутків та збитків у періоді отримання таких послуг.

Аванси отримані обліковуються до моменту передання активу чи послуги, за які такі аванси були отримані. Якщо передача активів чи послуг, за які отримано аванси, не відбувається та контрагент Підприємства втрачає право вимагати отримання таких активів чи послуг, вартість таких авансів отриманих відноситься до складу прибутків.

***Забезпечення***

Товариство здійснює нарахування забезпечень у відповідності до МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов’язання та умовні активи».

Забезпечення, які створює товариство це забезпечення на виплату відпусток, забезпечення на матеріальне заохочення та інші поточні забезпечення.

Умовні зобов’язання розкриваються у примітках до фінансової звітності і в звіті про фінансовий стан не визнаються.

***Облікові політики щодо виплат працівникам***

Всі винагороди працівникам Товариства враховуються як поточні. Виплати працівникам включають:

а) короткострокові виплати працівникам (заробітна плата, внески на соціальне забезпечення, оплачені щорічні відпустки та тимчасова непрацездатність та інші);

б) довгострокові виплати працівникам;

в) виплати при звільненні.

***Облік орендних операцій***

Товариство для визнання, обліку, відображення у фінансовій звітності та розкритті інформації операцій з оренди застосовує. вимоги МСФЗ 16 «Оренда».

Товариство за договорами оренди виступає орендарем, маючи у тимчасовому користування приміщення у будівлях та автомобілі.

Товариство як орендар перед визнанням на балансі відповідних активів і зобов'язань оцінює чи є договір в цілому або його окремі компоненти договором оренди в значенні, викладеному в МСФЗ 16 «Оренда».

У випадку якщо відбулися зміни в умовах договору оренди, то Товариство проводить повторну оцінку договору. На дату початку оренди Товариство визнає актив у формі права користування та зобов’язання з оренди.

Товариством передбачається два звільнення від визнання - відносно оренди активів з низькою вартістю і короткострокової оренди. Товариство розглядає можливість визнавати малоцінними об’єкти оренди, справедливою вартістю менше 5000 у.о. на дату договору оренди згідно Глобальної політики компанії. За договорами з такими активами, в момент укладання договору орендні активи та зобов’язання не визнаються. Витрати відносяться на виробничі, адміністративні або збутові відповідно до цільового використання базових активів Товариством по мірі нарахування чергових платежів до сплати.

Кожна модифікація договору розглядається окремо або як початок дії нового договору, або як продовження дії існуючого, в залежності від змін умов.

Договори, строк яких на дату переходу на МСФЗ не перевищував 12 місяців, Товариство обліковує як короткострокові з лінійним віднесенням на витрати періоду.

Вартість Активу з права користування визнано у сумі приведеної вартості орендних платежів, що залишилися до сплати, за договорами оперативного лізингу, строк дії яких перевищує 12 місяців.

При амортизації активу в формі права користування, Товариство керується МСБО 16 «Основні засоби». Амортизація активу з права користування нараховується лінійним методом, виходячи з терміну дії договору.

***Курсові різниці***

Валюта в якій ведеться облік та складається фінансова звітність – українська гривня.

Господарські операції, що проводяться в іноземній валюті при первинному визнанні відображаються у функціональній валюті по курсу Національного Банку України (НБУ) на дату здійснення операції.

На дату складання фінансової звітності всі монетарні статті, що враховуються в іноземній валюті перераховуються і відображаються в Балансі по курсу НБУ на кінець звітного періоду.

Курсові різниці за монетарними статтями визнаються у прибутку або збитку у момент виникнення.

Курсові різниці у фінансовій звітності відображаються згорнуто у складі інших операційних доходів/витрат.

***Доходи***

Відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності, облік доходів та пов’язаних з ними витрат регулюється МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами».

**Визнання виручки**. Товариство визнає виручку від реалізації товару в момент виконання умов договору в конкретний момент часу. Виручка визнається за вирахуванням знижок, повернень, податку на додану вартість, експортного мита, та інших аналогічних обов'язкових платежів.

Виконання договору – продаж товару, коли покупець отримує контроль над таким товаром.

Вважається, що елемент фінансування відсутній, оскільки продажі здійснюються із наданням відстрочки платежу в основному строком до 30 днів, що відповідає ринковій практиці.

По договорам з надання послуг дохід визнається в момент передачі виконаних робіт/послуг при підписанні акту виконаних робіт/послуг.

Дохід оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню.

***Податок на прибуток***

Товариство використовує вимоги МСБО 12 «Податки на прибуток» для відображення в фінансової звітності та розкриття інформації, що стосується порядку визначення витрат з податку на прибуток та розрахунку відстрочених податків.

3

* 1. **Виправлення помилки**

Нерозподілений прибуток за результатами діяльності Товариства станом на 31.12.2023 р. був скоригований:

* на суму 2 072 тис. грн. на початок 2024 р. за рахунок завишення розрахунків за виданими авансами.
* на суму 1 929 тис. грн на початок 2024 р. за рахунок списання податкового кредиту по неотриманим податковим накладним попередніх років по закінченню терміну позивної давності.

Помилка була виправлена шляхом перерахунку відповідних статей фінансової звітності за попередні періоди.

1. **Нові і переглянуті МСФЗ випущені, але які ще не набули чинності**

Товариство прийняло до застосування такі нові та переглянуті стандарти та тлумачення, а також поправки до них, які викладені державною мовою та офіційно оприлюднені та набули обов’язкової чинності для облікових періодів, які починають діяти на або після 01 січня 2026 року.

**Стандарти, які набули чинності з 01.01.2024 року**

* МСБО (IAS) 7 «Звіт про рух грошових коштів» та МСФЗ (IFRS) 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації»: угоди про фінансування постачальників;
* МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності»: довгострокові зобов’язання з ковенантами;
* МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда»: зобов’язання з оренди при продажу та зворотній оренді
* МСФЗ (IFRS) S1 «Загальні вимоги до розкриття фінансової інформації, пов’язаної зі стійким розвитком»;
* МСФЗ (IFRS) S2 «Розкриття інформації, пов’язаної з кліматом».
* При цьому можна зазначити, що «Наступні змінені стандарти набули чинності з 1 січня 2024 року, але не мали суттєвого впливу на Товариство.

Зазначені стандарти не мали вплив на фінансову звітність за 2024 рік.

**Стандарти і тлумачення випущені, але які ще не набули чинності**

Товариство оцінює вплив таких нових і переглянутих МСФЗ, які набувають чинності для річних облікових періодів, які починаються на або після 01.01.2026р.:

| **Стандарти/тлумачення** | **Набувають чинності для річних облікових періодів, які починаються на або після цієї дати** |
| --- | --- |
| МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації" та - розкриття інформації, пов’язаної з визнанням різниць між ціною операції та справедливою вартістю на дату первісного визнання | 1 січня 2026 року |
| МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" – припинення орендарем зобов’язань з оренди | 1 січня 2026 року |
| МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів" - щодо грошових потоків, пов’язаних з інвестиціями в дочірні, асоційовані та спільні підприємства | 1 січня 2026 року |
| МСФЗ 18 "Подання та розкриття інформації у фінансовій звітності" -замінює МСБО 1 "Подання фінансової звітності"-встановлює вимоги до подання та розкриття інформації у фінансовій звітності загального призначення (фінансовій звітності) з метою забезпечення надання доречної інформації, яка достовірно відображає активи, зобов’язання, власний капітал, доходи та витрати суб’єкта господарювання | 1 січня 2027 року |
| МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність», МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства» - продаж або внесок активів між інвестором та його асоційованим або спільним підприємством | 1 січня 2026 року |

Компанія при підготовці річної фінансовій звітності станом на 31 грудня 2024 року, не застосовувала достроково опубліковані МСФЗ, поправки до них та інтерпретації.

Керівництво наразі здійснює оцінку впливу поправок та нових стандартів на річну фінансову звітність Компанії у майбутніх періодах (перспективно).

1. **Істотні облікові судження, оцінки та припущення**

Відповідно до МСБО 1 «Подання фінансової звітності», Компанія обліковує і презентує операції та інші події у відповідності до їх сутності та економічних обставин, а не тільки у відповідності до юридичної форми.

При підготовці фінансової звітності від управлінського персоналу Компанії вимагається робити оцінки та припущення, які мають вплив на суми звітності. Ці припущення базуються на інформації, що була доступна на дату балансу. Фактичні результати можуть відрізнятися від даних оцінок. Основні оцінки та припущення стосовно майбутнього та інші основні джерела оцінки невизначеності на звітну дату, що можуть призвести до необхідності суттєвого коригування балансової вартості відповідних активів та зобов’язань у майбутньому, представлені нижче.

**Судження**

*Зменшення корисності необоротних активів.* МСФЗ вимагають, щоб підприємство здійснювало оцінку на кінець кожного звітного періоду, чи існують будь-які ознаки того, що активи втратили свою вартість від зменшення корисності. У разі існування таких ознак Компанія здійснює оцінку суми очікуваного відшкодування відповідного активу для визначення розміру збитку від зменшення корисності (якщо таке зменшення корисності мало місце). Оцінка факту наявності ознак щодо зменшення корисності станом на звітну дату, включно з аналізом внутрішніх та зовнішніх факторів, вимагає від керівництва застосування різних припущень. Оскільки, специфіка діяльності Компанії припускає враховувати все підприємство як єдину одиницю генеруючи грошові потоки, тому знецінення окремого активу, у разі відсутності ознак знецінення одиниці в цілому в звітності не відображається.

На кінець звітного періоду Товариство, застосовуючи вимоги МСБО 36 «Зменшення корисності активів», виявило зовнішні фактори, які б могли вказувати на можливість існування ризику знецінення активів, проте вони нівелюються внутрішніми факторами. Товариство є прибутковим, діяльність його є стабільною.

Жодного зменшення корисності основних засобів не було визнано Компанією у будь-якому з періодів, включених до цієї фінансової звітності.

**Оцінки**

*Методи та строки корисного використання основних засобів.* Оцінка методів та строків корисного використання об’єктів основних засобів вимагає від керівництва застосування професійних суджень, які базуються на досвіді роботи з аналогічними активами. Під час визначення методів та строків корисного використання активів керівництво враховує способи очікуваного використання кожного активу, його моральний знос, фактичний знос та умови, в яких буде експлуатуватися цей актив. Зміна будь-якої з цих умов або оцінок призводить до коригування майбутніх термінів амортизації, що обліковується перспективно.

*Чиста вартість реалізації запасів.* У відповідності до МСБО 2 «Запаси» запаси відображаються за меншою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Оцінка чистої вартості реалізації запасів здійснюється Компанією на кожну звітну дату. Керівництво проаналізувало чисту вартість реалізації запасів та не встановило перевищення собівартості над чистою вартістю реалізації на дату балансу. Неліквідних запасів немає. Станом на 31.12.2024 знецінені запаси відсутні.

*Резерв під очікувані кредитні збитки (ОКЗ) для дебіторської заборгованості.* Сума ОКЗ чутлива до зміни обставин та прогнозної інформації. Минулий досвід кредитних збитків Компанії (нуль) та прогнозна інформація можуть не відповідати фактичному ризику дефолту покупця у майбутньому.

Історичні дані щодо платіжної дисципліни свідчать про погашення торгової дебіторської заборгованості впродовж 30 днів. Значна частина торгової дебіторської заборгованості забезпечена банківськими гарантіями.

***8.* ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН**

**Примітка 8.1. Нематеріальні активи**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2024 р.** | **2023 р.** |
| **Первісна вартість на початок року** | **21 708** | **19 019** |
| Надходження | 4 718 | 2 689 |
| Вибуття | - | - |
| **Первісна вартість на кінець періоду** | **26 426** | **21 708** |
| **Накопичена амортизація на початок року** | **(17 125)** | **(12 061)** |
| Амортизація | **(3 656)** | **(5 073)** |
| Вибуття | - | 9 |
| **Накопичена амортизація на кінець періоду** | **(20 781)** | **(17 125)** |
| **Чиста балансова вартість на початок року** | **4 583** | **6 958** |
| **Чиста балансова вартість на кінець періоду** | **5 645** | **4 583** |

Нематеріальні активи, які обліковуються на балансі на 31.12.2024 та на 31.12.2023  – це ліцензії на право оптової торгівлі та ліцензійні програмні забезпечення.

**Примітка 8.2. Основні засоби**

Станом на 31 грудня 2024 р. та на 31 грудня 2023 р. інформація про рух основних засобів була представлена наступним чином:

|  | **Машини та обладнання** | **Транспортні засоби** | **Інструменти, прилади та інвентар (меблі)** | **Інші основні засоби** | **ВСЬОГО** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ПЕРВІСНА ВАРТІСТЬ** |  |  |  |  |  |
| **на 01 січня 2023 року** | **32 077** | **123 774** | **215 183** | **112 775** | **483 809** |
| Придбання | 13 370 | - | 41 821 | 21 763 | 76 954 |
| Вибуття | (6 957) | (5 024) | (17 412) | (14 224) | (43 617) |
| **на 31 грудня 2023 року** | **38 490** | **118 750** | **239 592** | **120 314** | **517 146** |
| Придбання | 9 847 | 90 118 | 206 431 | 46 479 | 352 875 |
| Вибуття | (3 098) | (38 111) | (25 223) | (17 866) | (84 298) |
| **на 31 грудня 2024 року** | **45 239** | **170 757** | **420 800** | **148 927** | **785 723** |
|  |  |  |  |  |  |
| **НАКОПИЧЕНИЙ ЗНОС ТА ЗНЕЦІНЕННЯ** |  |  |  |  |  |
| **на 01 січня 2023 року** | **(23 998)** | **(53 264)** | **(98 469)** | **(112 235)** | **(287 967)** |
| Нарахування | (7 330) | (18 039) | (41 916) | (21 758) | (89 043) |
| Знецінення |  | (742) | - | - | (742) |
| Списання при вибутті | 6 845 | 2 582 | 12 952 | 14 293 | 36 672 |
| **на 31 грудня 2023 року** | **(24 483)** | **(69 463)** | **(127 434)** | **(119 700)** | **(341 080)** |
| Нарахування | (8 373) | (21 267) | (72 965) | (45 443) | (148 048) |
| Знецінення | - | - | - | - | - |
| Списання при вибутті | 3 097 | 31 073 | 26 994 | 18 509 | 79 673 |
| **на 31 грудня 2024 року** | **(29 759)** | **(59 657)** | **(173 405)** | **(146 634)** | **(409 455)** |
| **ЧИСТА БАЛАНСОВА ВАРТІСТЬ** |  |  |  |  |  |
| **на 31 грудня 2023 року** | **14 007** | **49 287** | **112 158** | **614** | **176 066** |
| **на 31 грудня 2024 року** | **15 480** | **111 100** | **247 395** | **2 293** | **376 268** |

Первісна вартість повністю амортизованих основних фондів, які продовжують використовуватися Компанією, на 31.12.2024р. становить - 54 639 тис. грн. (31.12.2023 р. – 43 819 тис. грн.).

**Примітка 8.3. Активи з права користування**

Станом на 31 грудня 2024 та 31 грудня 2023 років інформація про рух активів права користування була представлена наступним чином:

|  | **Будівлі та споруди** |
| --- | --- |
| **ПЕРВІСНА ВАРТІСТЬ** |  |
| **на 01 січня 2023 року** | **62 914** |
| Придбання (перегляд умов договору оренди – зміна ставки) | 29 825 |
| Вибуття | (12 390) |
| **на 31 грудня 2023 року** | **80 349** |
| Придбання | 4 518 |
| Вибуття | (900) |
| **на 31 грудня 2024 року** | **83 967** |
|  |  |
| **НАКОПИЧЕНИЙ ЗНОС** |  |
| **на 01 січня 2023 року** | **(37 916)** |
| Нарахування | (23 485) |
| Списання при вибутті | 15 802 |
| **на 31 грудня 2023 року** | **(45 599)** |
| Нарахування | (38 263) |
| Списання при вибутті | 25 388 |
| **на 31 грудня 2024 року** | **(58 474)** |
| **ЧИСТА БАЛАНСОВА ВАРТІСТЬ** |  |
| **на 31 грудня 2023 року** | **34 750** |
| **на 31 грудня 2024 року** | **25 493** |

Договори оренди укладені на термін від року до чотирьох років з можливістю пролонгації.

Збільшення щодо придбання активів з права користування відбулось за рахунок укладання нових договорів оренди та пролонгації існуючих договорів.

Зобов'язання щодо оренди розкрито в примітці 8.13.

Витрати за договорами з короткостроковою орендою та з оренди активів з низькою вартістю за   
2024рік склали 5 514 тис. грн. (2023 р. – 4 873 тис. грн.).

**Примітка 8.4.** **Незавершені капітальні інвестиції**

У складі незавершених капітальних інвестицій станом на 31.12.2023 та станом на 31.12.2024 року відображено:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **На 31.12.2024** | **на 31.12.2023** |
| Сума авансів (попередньої оплати) сплачених постачальникам: |  |  |
| * за основні засоби | 1 735 |  |
| * за нематеріальні активи | 392 | 392 |
| **Всього** | **2 126** | **392** |

**Примітка 8.5. Запаси**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **на 31.12.2024** | **на 31.12.2023** |
| Товари | 3 847 383 | 5 172 508 |
| Інші матеріали | 21 711 | 17 828 |
| **Всього запасів** | **3 869 094** | **5 190 336** |

Станом на 31.12.2024 р. балансова вартість запасів не підлягала коригуванню.

**Примітка 8.6.** **Поточна дебіторська заборгованість та інші оборотні активи**

Поточна дебіторська заборгованість та інші оборотні активи представлені в балансі наступними категоріями:

*Торговельна дебіторська заборгованість з поділом щодо основних клієнтів:*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **на 31.12.2024** | **на 31.12.2023** |
| Покупець 1 (40%-60%) | 1 107 332 | 571 906 |
| Покупець 2 (20%) | 359 770 | 262 383 |
| Покупець 3 (11%) | 213 551 | 161 542 |
| Інші покупці (13%-27%) | 255 429 | 376 006 |
| **Разом** | **1 936 082** | **1 371 837** |

Торгова дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги є безпроцентною й, як правило, погашається протягом місяця. Основна частина заборгованості є прогарантованою банком на суму 1 039 400 тис. грн.

Аналіз торговельної дебіторської заборгованості за кредитною якістю наведений в примітці 12.

*Інша дебіторська заборгованість:*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **на 31.12.2024** | **на 31.12.2023** |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: |  |  |
| за виданими авансами (передплачений акциз, передплата за акцизні марки, передплата за товари, роботи, послуги) | 209 456 | 75 977 |
| з бюджетом за податком на додану вартість | 47 043 | 404 026 |

Станом на 31.12.2024 резерв під ОКЗ для дебіторської заборгованості Компанії складав 1 017 тис. грн.

**Примітка 8.7. Гроші та їх еквіваленти**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **на 31.12.2024** | **на 31.12.2023** |
| Гроші та їх еквіваленти | 3 640 676 | 436 338 |
| **Разом** | **3 640 676** | **436 338** |

Грошові кошти Товариства обліковуються на поточних рахунках банків. Обмеження щодо їх використання відсутні.

Станом на 31 грудня 2024 року та 31 грудня 2023 року грошові кошти було розміщено в банках, рівень кредитної якості яких в Україні не визначено міжнародними рейтинговими агентствами. Приймаючи до уваги той факт, що Компанія співпрацює виключно з надійними міжнародними банками, які мають високі рейтинги поза межами України, Компанія бере до уваги рейтинг материнських компаній таких банків.

Нижче у таблиці подано інформацію щодо грошових коштів за кредитною якістю (на основі рейтингів материнських компаній банків за оцінкою рейтингового агентства Fitch Ratings):

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31.12.2024** | **31.12.2023** |
| Рейтинг А+ | 3 640 676 | 436 338 |
| Розрахунковий резерв під очікувані кредитні збитки | - | - |
| **Всього** | **3 640 676** | **436 338** |

**Примітка 8.8.** **Інші оборотні активи**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **на 31.12.2024** | **на 31.12.2023** |
| Неотримані податкові накладні від контрагентів | 22 140 | 32 505 |
| Податок на додану вартість по виданим авансам | (2 170) | (1 206) |
| **Разом** | **19 970** | **31 299** |

**Примітка 8.9.** **Акціонерний капітал та інші елементи капіталу**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **на 31.12.2024** | **на 31.12.2023** |
| Зареєстрований акціонерний капітал | 10 611 | 10 611 |
| Додатковий капітал | 10 | 10 |
| Резервний капітал | 1 592 | 1 592 |
| Нерозподілений прибуток | 6 795 946 | 4 224 203 |
| **Разом** | **6 808 159** | **4 236 416** |

Додаткове розміщення акцій не здійснювалось, кількість акцій та відсоток голосів акціонерів у Статутному капіталі Товариства не змінювалось.

Станом на 31.12.2024 статутний капітал відповідає установчим документам та складає 10 611 тис. грн., який поділено на 994 457 простих іменних акцій бездокументарної форми номінальною вартістю   
10,67 грн. за 1 акцію.

**Примітка 8.10.** **Поточні забезпечення**

Резерви і забезпечення по Компанії представлені таким чином:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **на 31.12.2024** | **на 31.12.2023** |
| Забезпечення виплат відпусток | 12 865 | 11 992 |
| Забезпечення на матеріальне заохочення | 79 745 | 73 376 |
| Інші поточні забезпечення | 308 | 275 |
| **Разом** | **92 918** | **85 643** |

Рух по забезпеченнях по Компанії представлені наступним чином:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ***Забезпечення, пов’язані з трансформацією*** | ***Забезпечення виплат відпусток*** | ***Забезпечення на матеріальне заохочення*** | ***Інші поточні забезпе-чення*** | ***Разом*** |
| **Резерв на 01 січня 2023 року** | **866** | **10 682** | **66 398** | **2 546** | **80 493** |
| Нарахування резерву за період | - | 8 654 | 68 730 | 275 | 77 659 |
| Списання (використання) за період | (866) | (7 344) | (61 752) | (2 546) | 72 508 |
| **Резерв на 31 грудня 2023 року** | **-** | **11 992** | **73 376** | **275** | **85 643** |
| Нарахування резерву за період | - | 7 215 | 74 650 | 308 | 82 173 |
| Списання (використання) за період | - | (6 342) | (68 281) | (275) | (74 898) |
| **Резерв на 31 грудня 2024 року** | **-** | **12 865** | **79 745** | **308** | **92 918** |

**Примітка 8.11.** **Зобов’язання з оренди**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **на 31.12.2024** | **на 31.12.2023** |
| Довгострокові зобов’язання за орендою | 15 298 | 32 809 |
| Поточна частина довгострокових зобов’язань за орендою | 46 605 | 34 672 |
| **Всього:** | **61 903** | **67 481** |

Нижче представлена балансова вартість зобов’язань по фінансовій оренді і їх зміни протягом звітного періоду:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2024 рік** | **2023 рік** |
| **На початок року** | **67 481** | **43 714** |
| Приріст | 4 518 | 29 825 |
| Нарахування відсотків | 4 554 | 3 857 |
| Платежі | (26 728) | (21 423) |
| Курсові різниці | 12 078 | 11 508 |
| **на кінець кварталу/року** | **61 903** | **67 481** |

Нижче представлені суми, визнані в складі прибутку чи збитку:

|  | **2024 рік** | **2023** |
| --- | --- | --- |
| Витрати по амортизації активів в формі права користування  (у складі адміністративних витрат) (тис. грн) | (13 332) | (19 203) |
| Витрати по оренді, що відносяться до короткострокової оренди  та оренди активів з низькою вартістю | (5 513) | (4 873) |
| **Всього:** | **(18 845)** | **(24 076)** |

Інформація про недисконтовані орендні платежі, які підлягатимуть сплаті щорічно протягом мінімум кожного з перших п’яти років, наведено у примітці 12.

***9.* ЗВІТ ПРО ПРИБУТКИ ТА ЗБИТКИ**

**Примітка 9.1.** **Дохід від реалізації**

Дохід від реалізації за 2024 р. та за аналогічний період попереднього року за 2023 р., представлено наступним чином:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2024 р.** | **2023 р.** |
| Дохід від реалізації товарів | 31 677 263 | 25 062 022 |
| Знижки покупцям | (454 751) | (65 383) |
| Стимулювання продажів | (191 920) | (154 542) |
| **Всього:** | **31 030 592** | **24 842 097** |

Чистий дохід Товариство отримує від продажу тютюнових виробів на території України.

**Примітка 9.2.** **Собівартість реалізації**

Собівартість реалізації за 2024 р. та за аналогічний період попереднього року за 2023 р., представлено наступним чином:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2024р.** | **2023р.** |
| Собівартість товарів | 26 000 625 | 20 940 213 |
| **Всього:** | **26 000 625** | **20 940 213** |

**Примітка 9.3.** **Інші операційні доходи**

Інші операційні доходи за 2024 р. та за аналогічний період попереднього року за 2023 р., представлено наступним чином:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Стаття доходів** | **2024р.** | **2023р.** |
| Безповоротна фінансова допомога | 324 878 | - |
| Відсотки одержані | 86 692 | 85 586 |
| Послуги пов’язаним особам (міжнародна зона безмитної торгівлі, призначення працівників для надання проф.підтримки) | 15 749 | 36 752 |
| Дохід від операційної оренди активів | 1 486 | 107 |
| Інші доходи від операційної діяльності | 10 240 | 4 577 |
| **Всього:** | **439 045** | **127 022** |

**Примітка 9.4.** **Адміністративні витрати**

Адміністративні витрати, пов’язані з діяльністю Товариства за 2024 р. та за аналогічний період попереднього року за 2023 р., представлено наступним чином:

| **Стаття витрат** | **2024 р.** | **2023 р.** |
| --- | --- | --- |
| Виплати працівникам та відрахування на соціальне страхування | 242 192 | 218 615 |
| Послуги сервісної підтримки; забезпечення використання ТМЕ; ІТ управління | 101 564 | 92 781 |
| Консалтинг і професійні послуги | 39 693 | 32 216 |
| Послуги із надання доступу до SAP | 22 895 | 17 614 |
| Громадські інвестиції | 20 402 | 21 738 |
| Амортизація основних засобів | 19 749 | 19 200 |
| Витрати по короткостроковій оренді (амортизація) | 18 846 | 24 076 |
| Інші послуги сторонніх організацій | 18 064 | 13 179 |
| Послуги з обробки данних за допомогою програмного забезпечення. GBS service charges | 15 468 | 15 753 |
| Підтримка і ремонти | 9 795 | 8 850 |
| Послуги з логістики та зберігання продукції | 8 905 | 9 178 |
| Поштові, телефон, зв'язок | 6 029 | 6 571 |
| Інші матеріальні витрати | 5 661 | 3 997 |
| Членські внески | 4 852 | 4 537 |
| витрати палива й енергії | 3 689 | 3 765 |
| Інші податки | 1 458 | 1 177 |
| Інші витрати | 19 162 | 9 670 |
| **Всього:** | **556 965** | **501 739** |

**Примітка 9.5.** **Витрати на збут**

Витрати на збут, пов’язані з реалізацією товару, за 2024 р. та за аналогічний період попереднього року за 2023 р., представлено наступним чином:

| **Стаття витрат** | **2024 р.** | **2023 р.** |
| --- | --- | --- |
| Плата за розміщення / видимість | 499 163 | 314 302 |
| Виплати працівникам та відрахування на соціальне страхування | 355 970 | 306 922 |
| Амортизація основних засобів | 128 249 | 74 200 |
| Активація бренду/продукту | 122 624 | 95 947 |
| Постійні ПОCМ - технічне обслуговування | 102 578 | 81 713 |
| Непостійні ПОCМ | 100 554 | 75 831 |
| Логістичні витрати компанії-замовника JTI | 86 488 | 79 020 |
| Інші послуги сторонніх організацій (в т.ч. послуги підтримки асортименту) | 57 780 | 46 925 |
| Традиційна медіа реклама | 39 579 | 3 207 |
| Активація торгівлі | 38 309 | 11 526 |
| Події споживачів | 32 915 | 1 238 |
| Програми розвитку та моніторингу продажів | 29 842 | 242 |
| Мерчандайзінг - складування та складування матеріалів | 25 379 | 17 901 |
| Постійні ПОСM - дизайн і розробка | 23 450 | - |
| Витрати палива й енергії | 17 100 | 16 380 |
| Витрати для роздрібної торгівлі | 16 498 | 15 709 |
| Витрати на зберігання товарів на складах 3-х осіб | 13 433 | 12 809 |
| Підтримка і ремонти | 8 202 | 6 301 |
| **В**итрати на дослідження | 5 237 | 3 438 |
| Інші витрати | 28 281 | 22 897 |
| **Всього:** | **1 731 631** | **1 186 508** |

**Примітка 9.6.** **Інші операційні витрати**

Інші операційні витрати за 2024 р. та за аналогічний період попереднього року за 2023 р., представлено наступним чином:

| **Стаття доходів** | **2024 р.** | **2023 р.** |
| --- | --- | --- |
| Сумнівні та безнадійні борги | 1 017 | - |
| Втрати від операційної курсової різниці | 13 029 | 13 668 |
| Нестачі і втрати від псування цінностей | 240 | 18 809 |
| Інші витрати операційної діяльності | 2 230 | 5 667 |
| Виробництво | - | 84 |
| **Всього:** | **16 517** | **38 228** |

В грудні 2024 було проведено нарахування резерву на загальну суму 1 017 тис. грн. на безнадійну дебіторську заборгованість (резерв сумнівних боргів), що виникла у зв'язку із реструктуризацію тютюнової бізнес-моделі ТОВ «Волинь Табак» та не виконанням платіжних зобов’язань за Дистриб’юторською угодою.

**Примітка 9.7.** **Інші доходи**

Інші доходи за 2024 р. та за аналогічний період попереднього року за 2023 р., представлено:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2024р.** | **2023р.** |
| Дохід від реалізації необоротних активів | 11 883 | 4 553 |
| Дохід від неопераційної курсової різниці | 862 | 81 |
| **Всього:** | **12 745** | **4 634** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Примітка 9.8.** **Фінансові витрати**  Фінансові витратиза 2024 р. та за аналогічний період попереднього року 2023 р., представлено:   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | |  | **2024р.** | **2023р.** | **2022р.** | **1 кв. 2021** | | Нараховані проценти за короткостроковими банківськими кредитами | 4 554 | 3 857 | 3 587 | (819) | | Нараховані відсотки за довгостроковими договорами оренди, що обліковуються за МСФЗ 16 | 16 447 | 1 379 | 4 129 |  | | **Всього:** | **21 001** | **5 236** | **7 716** | **(819)** |   **Примітка 9.9.** **Інші витрати**  Інші витратиза 2024 р. та за аналогічний період попереднього року 2023 р., представлено: | | | | |
|  | **2024р.** | | **2023р.** | |
| Собівартість реалізованих необоротних активів | | 7 832 | | 7 785 |
| Втрати від неопераційних курсових різниць | | 495 | | 6 |
| **Всього:** | | **8 327** | | **7 791** |

**Примітка 9.10.** **Податок на прибуток**

Податок на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року та 31 грудня 2023 року, був представлений таким чином:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Прибуток або збиток** | **на 31.12.2024** | **на 31.12.2023** |
| Витрати з поточного податку на прибуток | (571 157) | (420 897) |
| Зміна відстроченого податку | (415) | 482 |
| **Витрати з податку на прибуток, відображені у прибутках або збитках** | **(571 572)** | **(420 415)** |

Звірку між очікуваними та фактичними податковими витратами подано нижче:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2024** | **2023** |
| **Прибуток до оподаткування** | 3 147 316 | 2 294 043 |
| Номінальна сума податкових витрат за ставкою 18%: | (566 517) | (412 927) |
| Податковий ефект від статей, що не підлягають оподаткуванню | (5 055) | (7 488) |
| **Витрати з податку на прибуток** | **(571 572)** | **(420 415)** |

Визнаний відстрочений податок відноситься до наступних статей:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
|  | | | **на 31.12.2024** | **на 31.12.2023** | |
| Основні засоби | | | (4 931) | (4 327) | |
| Забезпечення | | | 55 | 49 | |
| Резерв сумнівних боргів | | | 183 | - | |
| **Всього відстрочений податковий актив (зобов’язання)** | | | **(4 692)** | **(4 278)** | |
|  | **Звіт про сукупний дохід** | | | | |
|  | | **2024** | | | **2023** |
| Доходи (витрати) по відстроченому податку на прибуток | | (415) | | | 482 |

Відповідно до законодавства України ставка з податку на прибуток становила 18% та протягом зазначених періодів не змінювалась.

**Примітка 10. Звіт рух грошових коштів**

**Інші надходження.**

Інші надходження складають отримання безповоротної фінансової допомоги у 2024 році.

**Примітка 11.** **Операції з пов’язаними особами**

Перелік пов'язаних сторін станом на 31.12.2024

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **МАТЕРИНСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО** | | | |
| **Найменування** | **Організаційно-правова форма** | **Реєстраційний номер** | **Адреса** |
| JapanTobacco Inc. | Акціонерне Товариство (Корпорація) | 0230000 | Toranomon 2-chome, Нinato-ku Tokyo 105-8422, Japan |
| **СУБ’ЄКТИ ГОСПОДАРЮВАННЯ, ЯКІ ЗДІЙСНЮЮТЬ СПІЛЬНИЙ КОНТРОЛЬ АБО СУТТЄВИЙ ВПЛИВ НА ПЕВНИЙ СУБ’ЄКТ ГОСПОДАРЮВАННЯ** | | | |
| **Найменування** | **Організаційно-правова форма** | **Реєстраційний номер** | **Адреса** |
| JT International Holding B.V. | Приватна компанія з обмеженою відповідальністю | 32073749 | Белла Донна, 4, Амстелвеен, Нідерланди, 1181 RM |
| JT International Holding III B.V. | Приватна компанія з обмеженою відповідальністю | 32136051 | Белла Донна, 4, 1181 RM, Амстелвеен, Нідерланди |
| **інші ПОв’язані сторони** | | | |
| **Найменування** | **Організаційно-правова форма** | **Реєстраційний номер** | **Адреса** |
| JT INTERNATIONAL S.A., 1799 | Акціонерне товариство | CHE-105.274.060 | вул. Казема Раджаві, 8, Женева, Швейцарія, 1202, |
| JT International Ukraine, 1179 | Публічне акціонерне товариство | 14372142 | вул. 1905 року, 19, Кременчук, 39605, Україна |
| JTI GBS Poland Sp. z o.o, 1431 | Товариство з обмеженою відповідальністю | 7010939225 | Єрусалимські алеї, 100, Варшава, Польща |
| JTI Polska Sp. z o.o., 2180 | Товариство з обмеженою відповідальністю | 8280001819 | Госткув Стари, 42, Вартковіце, Польща |
| JTI Austria GmbH 2345 | Товариство з обмеженою відповідальністю | 309726f | 26а/71, Ердбергер Ленде, 1030, Відень, Австрія |

Товариство визнає провідний управлінський персонал як пов’язану сторону. За 2024 році провідний управлінський персонал Компанії був представлений 9 особами (2023 рік: 10 осіб).

Розмір виплаченого доходу (заробітної плати) управлінському персоналу за 2024 р. та аналогічний період попереднього року 2023 р:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2024** | | **2023** |
| Поточні виплати провідному управлінському персоналу (заробітна плата, премії та бонуси) | | 61 041 | 58 290 |
| **Всього:** | | **61 041** | **58 290** |

Дебіторська заборгованість пов'язаних сторін за послуги:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Найменування** | **31.12.2024 р.** | **31.12.2023 р.** |
| JT INTERNATIONAL S.A. (1799) | 2 533 | 6 707 |
| JTI Austria GmbH (2345) | 793 | 323 |
| **Всього:** | **3 326** | **7 030** |

Кредиторська заборгованість за товари та послуги пов'язаним сторонам:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Найменування** | **31.12.2024 р.** | **31.12.2023 р.** |
| ПАТ «Джей Ті Інтернешнл Україна» (1179) | 1 899 874 | 2 853 597 |
| JTI GBS Poland Sp. z o.o (1431) | 6 035 | 17 755 |
| JT INTERNATIONAL SA (1799) | 59 620 | 64 047 |
| **Всього:** | **1 965 529** | **2 935 399** |

На торгову кредиторську заборгованість відсотки не нараховуються і вона, як правило, погашається протягом 120 днів.

Обсяг наданих послуг по операціях з пов’язаними сторонами:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Найменування** | **2024 рік** | **2023рік** |
| JT INTERNATIONAL SA | 15 218 | 43 635 |
| JTI Austria GmbH | 2 225 | 323 |
| **Всього:** | **17 443** | **43 958** |

Окрім наданих послуг від «JT INTERNATIONAL SA» 19 грудня 2024 р. було отримано безповоротну фінансову допомогу у розмірі 324 878  (Триста двадцять чотири мільйони вісімсот сімдесят вісім) тис. грн. за договором про надання безповоротної фінансової допомоги №1812 від 19.12.2024р. Надання фінансової допомоги спрямоване на покриття операційних збитків АТ «Джей Ті Інтернешнл Компані Україна», пов’язаних з перепродажем продукції, що придбана у JT INTERNATIONAL SA за договором поставки №052690 від 23.01.2024р., на українському ринку.

Обсяг придбання товарів та послуг по операціях з пов’язаними сторонами:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Найменування** | **2024 рік** | **2023 рік** |
| ПАТ «Джей Ті Інтернешнл Україна» (1179) – придбання товарів, послуг | 24 940 169 | 29 206 236 |
| JTI GBS Poland Sp. z o.o (1431) – консультаційні послуги | 15 468 | 15 753 |
| JT INTERNATIONAL SA (1799) – придбання товарів | 990 029 | 31 399 |
| JT INTERNATIONAL SA (1799) – придбання ІТ послуг | 125 839 | 110 368 |
| **Всього:** | **26 071 505** | **29 363 756** |

**Примітка 12.** **Цілі та політика управління фінансовими ризиками**

Управлінський персонал Товариства постійно аналізує ризики, їх вплив на діяльність підприємства та фінансовий стан, оцінює необхідність внесення змін у політику щодо управління ризиками та інші політики та процедури з метою зниження ризиків та їх наслідків.

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 ставки і цінового ризику;
* ризик втрати ліквідності: Товариство може не виконати своїх зобов’язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів;
* кредитний ризик: товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов’язань контрагентами (дебіторами).
* валютний ризик: стосується монетарних активів і зобов’язань у валютах, які не є функціональною валютою Компанії. Валютами, у яких здійснюються такі операції в основному є євро та долар США.

**Ринковий ризик**

Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику – ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. Товариство піддається валютному ризику, тому що у звітному році здійснювало валютні операції, та має заборгованість у валюті. Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку. Процентних фінансових зобов’язань немає. Підприємство не піддається ризику коливання процентних ставок, оскільки не має кредитів.

**Ризик втрати ліквідності**

Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання зниження встановлених показників ліквідності.

Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі у зв’язку з наявністю договорів фінансування с АТ "РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ" у сумі 25 000 000,00 (двадцять п’ять мільйонів) євро. Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності, планування та прогнозування грошових потоків. Товариство аналізує терміни платежів, які пов’язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Недисконтовані фінансові зобов’язання за строками погашення станом на 31.12.2024 р.:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Тип фінансового зобов'язання** | **До 3 місяців** | **Від 3 до 12 місяців** | **Від 1 до 5 років** | **Понад 5 років** |
| Торговельні та інші кредиторські зобов'язання | 2 365 845 | - | - | - |
| Орендні зобов'язання | 6 963 | 20 889 | 22 645 | - |
| Зобов'язання за податками | 279 533 | - | - | - |
| Інші фінансові зобов'язання | 15 466 | - | - | - |

Ризик ліквідності станом на 31 грудня 2024 року та 31 грудня 2023 року представлено наступним чином:

| **Назва статті** | **на 31.12.2024** | **на 31.12.2023** |
| --- | --- | --- |
| Торгівельна дебіторська заборгованість | 1 936 082 | 1 371 837 |
| Грошові кошти та їх еквіваленти | 3 640 676 | 436 338 |
| Інша неторговельна дебіторська заборгованість | 49 024 | 406 378 |
| Торговельна кредиторська заборгованість | (2 365 845) | (3 213 099) |
| Інша поточна кредиторська заборгованість | (341 604) | (281 897) |
| Довгострокові зобов'язання за орендою (МСФЗ 16) | (15 298) | (32 809) |
| **Всього:** | **2 903 035** | **(1 313 252)** |

**Ризик концентрації**

Компанія купує суттєву частину товарів у пов’язаних сторін (примітка 11). Керівництво не вважає цей ризик суттєвим, тому що Компанія є частиною Групи компаній JTI і буде продовжувати купувати товари у компаній Групи для провадження своєї операційної діяльності у найближчому майбутньому.

**Кредитний ризик**

Кредитний ризик – ризик того, що контрагент не зможе виконати свої фінансові зобов'язання за контрактом і це буде причиною виникнення збитку Товариства. Кредитний ризик стосується переважно торгівельної дебіторської заборгованості.

Управління кредитним ризиком, пов’язаним з платоспроможністю торгівельних контрагентів, здійснюється Товариством у відповідності до політик і процедур, встановлених підприємством для управління кредитним ризиком, пов’язаним з контрагентами.

Кредитоспроможність контрагента оцінюється на основі детальної форми оцінки кредитного рейтингу (фінансова стійкість, платоспроможність, платіжна дисципліна). Крім того, здійснюється регулярний моніторинг непогашеної торгівельної дебіторської заборгованості, будь-яке відвантаження продукції основним контрагентам, що не є пов’язаними особами, забезпечується банківською гарантією.

Крім зазначених 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 конкурент.

У Товариства існує система внутрішнього контролю, управління ризиками здійснюється згідно внутрішніх політик та процедур щодо управління ризиками та інші політики та процедури з метою зниження ризиків та їх наслідків. 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);
4. інші системи контролю (JSOX).

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

Станом на 31.12.2024 та на 31.12.2023 максимальна сума кредитного ризику становила:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Фінансові активи** | **на 31.12.2024** | **на 31.12.2023** |
| Грошові кошти та їх еквіваленти | 3 640 676 | 436 338 |
| Торговельна дебіторська заборгованість | 1 936 082 | 1 371 837 |
| Інша неторговельна дебіторська заборгованість | 49 024 | 406 378 |
| **Всього:** | **5 625 782** | **2 214 553** |

На дату балансу всі інші фінансові активи класифіковані до 1-ї стадії кредитного ризику (Стадія 1). Суттєвого збільшення кредитного ризику або ознак знецінення на звітну дату не виявлено. Сума очікуваних кредитних збитків (ECL) є незначною і врахована при оцінці чистої балансової вартості.

Товариство здійснює торгові операції тільки з перевіреними i кредитоспроможними клієнтами. Політика Товариства полягає в тому, що можливість надання кредиту клієнтам, які бажають співпрацювати на кредитних умовах, у кожному конкретному випадку аналізується i підлягає формальному затвердженню.

Окрім того, керівництво проводить додаткову процедуру моніторингу фінансової інформації про клієнтів на щоквартальній основі. Інші ризики відстежуються i аналізуються у кожному конкретному випадку. Товариство має значну концентрацію кредитного ризику перед одним контрагентом, який не є пов’язаною особою на станом на 31.12.2024 складає 57,4% (31.12.2023 року - 69%).

Станом на 31 грудня 2024 року та на 31 грудня 2023 року розподіл торгівельної дебіторської заборгованості за строками непогашення був наступним:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Не прострочена** | **до 30 днів** | **від 31 до 60 днів** | **від 61 до 90 днів** | **від 91 до 120 днів** | **від 121 до 180 днів** | **від 181 до 365 днів** | **Резерв** | **Чиста вартість реалізації** |
| **31.12.2024** | 1 822 144 | 111 000 | - | 1 017 | - | - | 2 938 | (1 017) | **1 936 082** |
| **31.12.2023** | 1 305 572 | 63 327 | - | - | - | - | 2 938 | **-** | **1 371 837** |

**Концентрація кредитного ризику по грошовим коштам**.

Товариство переважно розміщує свої грошовікошти та їх еквіваленти у великих банках з надійною репутацією (рейтинг банків - uaAAA), які знаходяться в Україні. Керівництво здійснює постійний моніторинг фінансового стану установ, де розміщені грошові кошти та їх еквіваленти. Кредитний ризик пов'язаний з невиконанням банками своїх зобов’язань та обмежується сумою грошових коштів та їх еквівалентів.

Станом на 31 грудня 2024 року 89% залишків грошових коштів Компанії були розмішені в 1 банку з рейтингом А+ (31.12.2023 – 75%).

**Валютний ризик -** Валютний ризик являє собою ризик того, що справедлива вартість майбутніх потоків грошових коштів від фінансового інструмента коливатиметься у результаті змін курсів обмін валют. Як для багатьох інших підприємств, що здійснюють свою діяльність в Україні, зміна вартості іноземних валют, зокрема долара США та євро, відіграють значну роль в процесі проведення Компанією багатьох типів операцій в Україні.

Компанія проводить свої операції переважно в наступних валютах: українська гривня, доларах США та євро.

Курси цих валют по відношенню до гривні, що встановлені Національним банком України, були наступними:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | *Середній курс за період* | | *Станом на* | |
|  | **За 2024р.** | **За 2023 р.** | **31.12.2024** | **31.12.2023** |
| USD | 40,15 | 36,57 | 42,039 | 37,9824 |
| EUR | 43,45 | 39,56 | 43,9266 | 42,2079 |

Валютний ризик, який потенційно може мати найбільший вплив на фінансовий результат Компанії, пов'язаний із наявністю грошових коштів та торгової дебіторської і кредиторської заборгованості.

Станом на 31 грудня 2024 р. на балансі Компанії обліковувались наступні фінансові інструменти в розрізі валют :

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Євро** | **Долар** | **Всього** |
| Гроші та їх еквіваленти | - | 307 | 307 |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 3 176 | 150 | 3 326 |
| **Всього фінансових активів** | **3 176** | **457** | **3 633** |
| Поточна кредиторська заборгованість за: товари, роботи, послуги | (23 057) | (31 084) | (54 140) |
| **Всього фінансових зобов’язань** | **(23 057)** | **(31 084)** | **(54 140)** |
| **Чиста позиція** | **(19 881)** | **(30 626)** | **(50 507)** |

Станом на 31 грудня 2023 р. на балансі Компанії обліковувались наступні фінансові інструменти в розрізі валют :

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Євро** | **Долар** | **Всього** |
| Гроші та їх еквіваленти |  | 351 | 351 |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 724 | 6 305 | 7 029 |
| **Всього фінансових активів** | **724** | **6 656** | **7 381** |
| Поточна кредиторська заборгованість за: товари, роботи, послуги | (34 938) | (36 376) | (71 314) |
| **Всього фінансових зобов’язань** | **(34 938)** | **(36 376)** | **(71 314)** |
| **Чиста позиція** | **(34 214)** | **(29 720)** | **(63 933)** |

У таблиці нижче представлена інформація щодо чутливості прибутку до оподаткування Компанії до вірогідної зміни обмінного курсу на 10 % станом на 31 грудня 2024, 31 грудня 2023 р. внаслідок змін у справедливій вартості монетарних активів та зобов'язань, при постійному значенні всіх інших змінних:

| **Показник** |  | **Послаблення «+» / зміцнення «-» обмінного курсу на 10%** |  | **31.12.2024** |  | **31.12.2023** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Зміна курсу валют: гривня / долар США |  | + |  | 3 093 |  | 2 972 |
| Зміна курсу валют: гривня / долар США |  | - |  | (3 093) |  | (2 972) |
| Зміна курсу валют: гривня / євро |  | + |  | 1 988 |  | 3 421 |
| Зміна курсу валют: гривня / євро |  | - |  | (1 988) |  | (3 421) |

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

Товариство розглядає статутний (акціонерний) капітал, надходження від реалізації товарів як основне джерело фінансування.

Політика Товариства стосовно управління капіталом націлена на забезпечення достатньої кредитоспроможності та забезпеченості власними коштами з метою збереження можливості Товариства продовжувати свою діяльність.

Політика Товариства стосовно управління капіталом націлена на забезпечення та підтримку оптимальної структури капіталу для зменшення загальних витрат на капітал та гнучкості, необхідних для доступу Товариства до ринків капіталу

Керівництво намагається зберегти баланс між більш високою дохідністю, яку можна досягти при вищому рівні позикових коштів, та перевагами і стабільністю, які забезпечує стійка позиція капіталу.

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

Коефіцієнт фінансового важелю на кінець звітного періоду був представлений таким чином:

|  | **на 31.12.2024** |  | **на 31.12.2023** |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 2 365 845 |  | 3 086 172 |  |
| Зобов’язання з оренди | 61 903 |  | 67 481 |  |
| Інші поточні зобов’язання | 97 |  | 126 927 |  |
| За вирахуванням: Грошей та їх еквівалентів | (3 640 676) |  | (436 338) |  |
| **Чиста заборгованість** | **(1 212 831)** |  | **2 844 242** |  |
| Всього власний капітал | 6 808 159 |  | 4 236 416 |  |
| **Капітал та чиста заборгованість** | **5 595 328** |  | **7 080 658** |  |
| Співвідношення чистої заборгованості до капіталу та чистої заборгованості | **(0,217)** |  | **0,402** |  |

**Примітка 13.** **Справедлива вартість фінансових інструментів**

**Справедлива вартість фінансових інструментів -** Справедлива вартість визначається як сума, за якою інструмент можна обміняти під час здійснення операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами, за винятком операцій примусового продажу або ліквідації. Вважається, що балансова вартість фінансових активів та зобов'язань із термінами погашення до одного року, за вирахуванням будь-яких очікуваних коригувань, є їх справедливою вартістю. Керівництво вважає, що балансова вартість фінансових активів та зобов’язань, визнаних у фінансовій звітності, приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

**Примітка 14.** **Події після звітної дати**

Істотні події, які вплинули або можуть вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів або результати діяльності Товариства, що мали місце в період між звітної датою і датою підписання фінансової звітності Товариства за 2024 р, підготовленої відповідно до МСФЗ, відсутні.

**Від імені керівництва товариства**:

**Генеральний директор Шарамок Світлана Вікторівна**

**Головний бухгалтер Шкітельова Наталія Анатоліївна**