

# ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

## АТ «АЛЬЦЕСТ»

код ЄДРПОУ 21547168

### Звіт керівництва (звіт про управління) за 2022 рік

#### 1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Компанія "Альцест" заснована в 1991 році, а сьогодні - одна з найбільших національних операторів професійного інструменту, обладнання і садово-паркової техніки в Україні. В асортименті тільки найнадійніші торгові марки, такі як Bosch, Makita, Metabo, DeWalt, Gruntek, Genergy, Gardena, Husqvarna, Karcher, Masalta, Stark, S&R, AL-KO, Oleo-Mac та безліч інших. Власні склади продукції та логістика забезпечують 100% наявності товару. Мережа авторизованих сервісних центрів "Альцест" виконують гарантійний та після гарантійний ремонт швидко й надійно. В перспективі підприємство планує продовжувати здійснювати види діяльності, що і в звітному році.

Діяльність Товариства відбувається в умовах повномасштабної військової агресії Російської Федерації проти України, що розпочалася 24 лютого 2022 року і триває до теперішнього часу. Військова агресія призвела до спаду економіки в країні, прискорила інфляцію, погіршила безпекову ситуацію в цілому по всій Україні і як наслідок - вимушена міграція людських ресурсів закордон, зниження ділової активності наших клієнтів та суттєве зменшення їх доходів. Існує невизначеність щодо потенційних майбутніх економічних сценаріїв в умовах воєнного стану та його впливу на всі сфери життя та оцінки наслідків впливу військової агресії на діяльність емітента. З огляду на динамічний характер ситуації та непрогнозованість ходу війни, для оцінки економічного спаду, скоріше за все, знадобиться певний час.

Керівництво впевнене, що вживає та буде вживати всі необхідні заходи для забезпечення стабільної діяльності компанії.

#### 2. Інформація про розвиток емітента

Динаміка основних показників діяльності компанії за 2018-2022 роки: Чистий дохід від реалізації (тис грн):

2018 - 239005;

2019 - 267207;

2020 - 294481;

2021 - 336209;

2022 - 563114;

Чистий фінансовий результат (тис грн):

2018 - 23568;

2019 - 11179;

2020 - 9559;

2021 - 15522;

2022 - 88027;

Компанія стало розвивається та є прибутковою.

Власний капітал збільшився на 91 % (на 88027 тис. грн) в порівнянні з 2021 роком, склав 184786 тис.грн. Загальна дебіторська збільшилася на 215% (на 99134 тис.грн.) в порівнянні з 2021 р. і склала 145333 тис.грн. Довгострокові зобов'язання не змінились, складають 88 тис.грн. Поточні зобов'язання та забезпечення збільшились на 81% (на 67347 тис.грн.) в порівнянні з 2021 р. і склали 150562 тис.грн. Аналіз фінансових показників свідчить про формування сприятливої структури бухгалтерського балансу, що дозволяє підприємству в певні терміни погашати поточні зобов'язання, оптимально формувати виробничі запаси, планувати поточну роботу.

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

Емітентом не було укладено деривативів та не було вчинено правочинів щодо похідних цінних паперів;

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

Політика управління ризиками включає наступне: Ризик ліквідності - Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Аналізуються терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності. Постійне удосконалення та аналіз структури активів. Валютний ризик - рівень фінансових втрат в результаті зміни курсу іноземних валют при проведенні зовнішньоекономічних операцій. Захист від валютного ризику - активна цінова політика Товариства.

Тривалість та вплив подій, пов'язаних з військовим вторгненням російської федерації є джерелом суттєвої невизначеності для Товариства, яка може поставити під значні сумніви здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Наслідки війни змінюються кожного дня. При цьому неможливо оцінити тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності Фонду у довгостроковій перспективі.

Незважаючи на вищезазначений фактор суттєвої невизначеності, пов'язаний із війною в Україні, керівництво прогнозує наявність у Товариства достатніх ресурсів для управління діяльністю протягом наступних дванадцяти місяців з дати випуску фінансової звітності на 31.12.2022. Керівництво продовжить відстежувати потенційний вплив і вживатиме всіх можливих заходів для мінімізації будь-яких наслідків.

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

**1. Коефіцієнти ліквідності:**

1.1. Коефіцієнт загальної ліквідності, що показує достатність ресурсів підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань (розраховується як відношення оборотних активів до поточних зобов'язань підприємства), станом на 31.12.2022 року складає 1,86 (при нормативі >1,0). Значення коефіцієнта свідчить про достатність ресурсів підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. Товариство спроможне за рахунок оборотних активів погасити 100% своїх поточних зобов'язань.

1.2. Коефіцієнт поточної (швидкої) ліквідності, що відображає платіжні можливості підприємства щодо сплати поточних зобов'язань за умови своєчасного проведення розрахунків з дебіторами (розраховується як відношення найбільш ліквідних оборотних засобів (грошових коштів та їх еквівалентів, поточних фінансових інвестицій та дебіторської заборгованості) до поточних зобов'язань підприємства), станом на 31.12.2022 року складає 1,1 (при нормативі 0,6-0,8). Значення коефіцієнта свідчить про спроможність підприємства сплатити 110% своїх поточних зобов'язань за умови своєчасного погашення дебіторської заборгованості.

1.3. Коефіцієнт абсолютної (строкової) ліквідності, що характеризує частину поточних зобов'язань, яка може бути сплачена негайно (розраховується як відношення грошових коштів та їхніх еквівалентів і поточних фінансових інвестицій до поточних зобов'язань), станом на 31.12.2022 року складає 0,15 (при нормативі >0). Значення коефіцієнта свідчить про спроможність підприємства погасити негайно 15% від суми поточних зобов'язань.

1.4. Чистий оборотний капітал Компанії (розраховується як різниця між оборотними активами підприємства та його поточними зобов'язаннями) станом на 31.12.2022 р. складає 129 697 тис. грн. Значення цього показника свідчить про достатність у Товариства оборотних активів для погашення поточних зобов'язань та розширення подальшої діяльності.

**2. Коефіцієнти фінансової стійкості:**

2.1. Коефіцієнт фінансування, що характеризує кількість залучених коштів на 1 грн. власних коштів підприємства (розраховується як співвідношення залучених та власних засобів), станом на 31.12.2022 р. складає 0,82 (при нормативі <1,0). Значення коефіцієнта свідчить про те, що станом на 31.12.2022 р. на 1 грн. власних коштів підприємства припадає 0,82 грн. залучених коштів.

2.2. Коефіцієнт платоспроможності (автономії), що показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність (розраховується як відношення власного капіталу підприємства до підсумку балансу підприємства), станом на 31.12.2022 р. складає 0,55 (при

нормативі >0,5). Значення коефіцієнту свідчить про те, що питома вага власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих в діяльність підприємства станом на 31.12.2022 р. складає 55%.

2.3. Коефіцієнт маневреності власного капіталу, що показує, яка частина власного капіталу використовується для фінансування поточної діяльності, тобто вкладена в оборотні засоби, а яка - капіталізована (розраховується як відношення чистого оборотного капіталу до власного капіталу), станом на 31.12.2022 р. складає 0,7(при нормативі >0) . Значення коефіцієнту свідчить про те, що 30% власного капіталу Товариства капіталізоване, а 70% - використовується для фінансування поточної діяльності.

3. Коефіцієнти рентабельності:

3.1. Коефіцієнт рентабельності активів, що характеризує ефективність використання активів підприємства (розраховується як відношення чистого прибутку підприємства до середньорічної вартості активів), складає 0,34 (при нормативі >0). Значення коефіцієнту свідчить про те, що за 2022 рік на 1 грн. вартості активів Товариство отримало прибуток в розмірі 0,34 грн.

3.2. Коефіцієнт рентабельності власного капіталу, що характеризує ефективність вкладення коштів до даного підприємства (розраховується як відношення чистого прибутку підприємства до середньорічної вартості власного капіталу), складає 0,63 (при нормативі >0) . Значення показника свідчить про те, що за 2022 рік на 1 грн. вартості власного капіталу Товариство отримало прибуток в розмірі 0,63 грн.

Аналізуючи вищенаведені показники можна зробити висновок про те, що Товариство в цілому є платоспроможним та має задовільний фінансовий стан.

**4. Звіт про корпоративне управління:**

**1) посилення на:**

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

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

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

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

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

Товариство керується Статутом та чинним законодавством України.

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

Посилання на всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги: принципи корпоративного управління, що застосовуються Товариством в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом Товариства. Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується.

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

<b>Вид загальних зборів</b>		<b>річні</b>	<b>позачергові</b>
			X
<b>Дата проведення</b>		14.01.2022	
<b>Кворум зборів</b>		52,5	
<b>Опис</b>	<p>Позачергові збори ініційовано Генеральним директором Товариства. Перелік осіб, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного: пропозиції відсутні.</p> <p>Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах (окрім організаційних питань зборів):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Про попереднє надання згоди на вчинення АТ "Альцест" значних правочинів, правочинів із заінтересованістю, які будуть укладені у 2022 році, пов'язаних з отриманням кредиту, поворотної фінансової допомоги.</li> </ul> <p>Прийняте рішення: Надати попередню згоду на вчинення АТ "Альцест" значних правочинів, пов'язаних з отриманням кредиту, поворотної фінансової допомоги, які можуть бути укладені протягом 2022 року.</p> <p>Гранична сукупна вартість значних правочинів - не більше ніж 40 000 тис грн. включно.</p> <p>Стороною (кредитором) даних правочинів може виступати особа, яка, відповідно до Статуту Товариства, є заінтересованою у вчиненні Товариством правочину.</p> <p>Надати Генеральному директору АТ "Альцест", або за його дорученням іншій особі, повноваження щодо вчинення значних правочинів від імені Товариства, в межах граничної сукупної вартості значних правочинів, згідно затвердженого переліку, з правом визначати умови на власний розсуд, підписувати договори тощо.</p>		

<b>Вид загальних зборів</b>		<b>річні</b>	<b>позачергові</b>
		X	
<b>Дата проведення</b>		21.12.2022	
<b>Кворум зборів</b>		100	
<b>Опис</b>	<p>Збори ініційовано акціонерами Товариства згідно особливостей, визначених рішенням НКЦПФР №1318 від 06.11.2022.</p> <p>Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах (окрім організаційних питань зборів):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Про затвердження річного звіту Товариства за 2021 рік.</li> </ul> <p>Прийняте рішення: Затвердити річний звіт Товариства за 2021 рік.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Про розподіл прибутку Товариства за 2021 рік.</li> </ul> <p>Прийняте рішення: Не розподіляти прибуток за результатами діяльності Товариства у 2021р.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Розгляд звіту Генерального директора Товариства (виконавчого органу), Ревізійної комісії та звіту зовнішнього аудитора Товариства за 2021 рік, затвердження заходів та прийняття рішень за результатами цього розгляду.</li> </ul> <p>Прийняте рішення: Затвердити заходи за наслідками розгляду звіту Генерального директора Товариства (виконавчого органу), звіту Ревізійної комісії та звіту зовнішнього аудитора Товариства за 2021 рік. Визнати роботу Генерального директора Товариства (виконавчого органу) та Ревізійної комісії за результатами 2021 року задовільною.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом одного року, визначення характеру таких правочинів, їх сукупної граничної вартості; надання повноважень на визначення доцільності їх укладання та погодження істотних умов; визначення особи, якій будуть надані повноваження на їх укладення та підписання.</li> </ul> <p>Прийняте рішення: 1.Попередньо надати згоду на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством в період з дати прийняття рішення до проведення наступних річних загальних зборів акціонерів:</p> <p>1.1. угод із покупцями продукції/послуг на умовах, відмінних від попереднього платежу (умовах товарного кредиту, відтермінування платежу) - сума одного правочину не повинна перевищувати -100млн.грн або еквівалент в інших валютах по курсу НБУ, загальна вартість даних значних правочинів не повинна перевищувати -200млн.грн або еквівалент в інших валютах по курсу НБУ;</p> <p>1.2. угод із постачальниками продукції/послуг - сума одного правочину не</p>		

	<p>повинна перевищувати 300млн.грн або еквівалент в інших валютах по курсу НБУ, загальна вартість даних значних правочинів не повинна перевищувати - 600млн.грн або еквівалент в інших валютах по курсу НБУ;</p> <p>1.3. угод на одержання чи передачу коштів в борг, кредитів, застав, надання грошових кредитів, видачу гарантій, поручительства, лізинг, отримання та надання поворотної фінансової допомоги - сума одного правочину не повинна перевищувати 7 млн.грн або еквівалент в інших валютах по курсу НБУ, загальна вартість даних значних не повинна перевищувати -16млн.грн або еквівалент в інших валютах по курсу НБУ;</p> <p>1.4. угоди щодо розпорядженням нерухомістю (оренда (суборенда) - сума одного правочину не повинна перевищувати 10млн.грн або еквівалент в інших валютах по курсу НБУ, загальна вартість даних значних правочинів не повинна перевищувати -20млн.грн або еквівалент в інших валютах по курсу НБУ;</p> <p>2. визначення доцільності укладання таких угод та погодження їх істотних умов покласти на Генерального директора;</p> <p>3. визначити сукупну граничну вартість значних правочинів у розмірі 836млн.грн або еквівалент в інших валютах по курсу НБУ.</p> <p>4. повноваження на підписання угод, що є значними правочинами, надати Генеральному директору Товариства з правом передоручення.</p> <p>Рішення з усіх питань порядку денного - прийнято. Чергові Загальні збори акціонерів оголошуються закритими.</p> <p>Зазначені рішення, викладені у цьому протоколі, дійсні за умови, якщо на кінець операційного дня дати складання цього протоколу Загальних зборів, 21 грудня 2022 року (дати проведення загальних зборів) складено реєстр акціонерів у порядку, встановленому законодавством про депозитарну систему України, та відповідно до зазначеного реєстру акціонери, які взяли участь у цих Загальних зборах, є власниками 100 відсотків голосуючих акцій товариства.</p>
--	---

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

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

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

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

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

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

**Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?**

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X

Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (зазначити)	Про попереднє надання згоди на вчинення АТ "Альцест" значних правочинів, правочинів із заінтересованістю, які будуть укладені у 2022 році, пов'язаних з отриманням кредиту, поворотної фінансової допомоги.	

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

	Так	Ні
		X

**У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:**

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган	X	
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства		
Інше (зазначити)		

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	Збори проведено
---	-----------------

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	скликані збори проведено
---	--------------------------

**4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента**

**Склад наглядової ради (за наявності)**

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради

Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при	
--	--

прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства		
---	--	--

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

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
З питань аудиту		X	
З питань призначень		X	
З винагород		X	
Інше (вказати)			

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень		
У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності		

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

Оцінка роботи наглядової ради		
-------------------------------	--	--

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

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (вказати)		X

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

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі змістом внутрішніх документів акціонерного товариства		X
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X

Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (вказати)		

**Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?**

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

**Склад виконавчого органу**

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
В Товаристві діє одноосібний виконавчий орган. Виконавчим органом Товариства є Генеральний директор - Лисов Д.В.	<p>Відповідно до Розділу 11 Статуту Товариства:</p> <p>11.1. В Товаристві діє одноосібний виконавчий орган. Виконавчим органом Товариства є Генеральний директор. Генеральний директор здійснює управління поточною діяльністю Товариства.</p> <p>11.2. До компетенції Генерального директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та наглядової ради. Генеральний директор має право (одноособово) видавати довіреності від імені Товариства на підписання договорів та вчинення інших дій, в межах повноважень встановлених Статутом.</p> <p>11.3. Генеральний директор Товариства підзвітний Загальним зборам і наглядовій раді, організовує виконання їх рішень. Генеральний директор діє від імені Товариства у межах, встановлених Статутом Товариства, законом.</p> <p>11.4. Генеральним директором Товариства може бути будь-яка фізична особа, яка має повну цивільну дієздатність і не є членом наглядової ради чи ревізійної комісії Товариства.</p> <p>11.5. Права та обов'язки Генерального директора Товариства визначаються чинним законодавством, Статутом Товариства Від імені Товариства трудовий договір (контракт) з Генеральним Директором, підписує особа уповноважена Загальними зборами акціонерів.</p> <p>11.6. Генеральний директор Товариства обирається наглядовою радою Товариства, а за її відсутності - Загальними зборами акціонерів.</p> <p>11.7. Генеральний директор несе персональну відповідальність за роботу Товариства.</p> <p>11.8. Генеральний директор:</p> <p>11.8.1. здійснює оперативне керівництво діяльністю Товариства, виступає у правовідносинах від імені Товариства, діючи без довіреності, представляє інтереси Товариства та вчиняє від його імені юридичні дії в межах компетенції, визначеної цим Статутом;</p> <p>11.8.2. здійснює контроль та розпорядження майном Товариства, включаючи його грошові кошти та майно, у межах повноважень,</p>



встановлених цим Статутом, Загальними зборами акціонерів та трудовим договором (контрактом);

11.8.3. готує необхідні матеріали і пропозиції для розгляду на Загальних зборах та забезпечує виконання рішень, прийнятих Загальними зборами та наглядовою радою, забезпечує виконання фінансово-економічних планів та цілей, затверджених Загальними зборами акціонерів;

11.8.4. затверджує штатний розпис, правила внутрішнього трудового розпорядку, приймає на роботу та звільняє працівників, вживає до них заходи заохочення та накладає стягнення відповідно до чинного законодавства України, Статуту та внутрішніх документів Товариства, видає накази і дає вказівки та розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства.

11.8.5. рішення про прийом та звільнення фінансового директора та головного бухгалтера Товариства затверджується Наглядовою Радою або особою, уповноваженою Загальними зборами акціонерів.

11.8.6. визначає обов'язки, функції, оплату праці та відповідальність працівників Товариства та контролює їх дотримання, підписує від імені адміністрації колективний договір, зміни та доповнення до нього;

11.8.7. приймає рішення про укладення договорів (контрактів), включаючи будь-які зовнішньоекономічні договори (контракти), від імені Товариства, погоджує укладення окремих договорів із загальними зборами акціонерів, наглядовою радою у випадках, передбачених Статутом.

11.8.8. затверджує статuti та положення дочірніх підприємств, філій та представництв Товариства;

11.8.9. забезпечує виконання договорів (контрактів), укладених від імені Товариства;

11.8.10. забезпечує дотримання Товариством законодавства України;

11.8.11. видає накази, розробляє та затверджує внутрішні документи в межах своїх повноважень, відкриває банківські рахунки, має право розпорядчого підпису в банківських установах та розпоряджається майном та грошовими засобами в межах своєї компетенції;

11.8.12. представляє Товариство у відносинах з державними органами і третіми особами, та здійснює інші дії у межах своєї компетенції; приймає рішення про пред'явлення претензій та позовів від імені Товариства;

11.8.13. підписує угоди, звіти та баланси Товариства, а також інші документи від імені Товариства, в тому числі має право першого підпису банківських, фінансових, касових та інших документів;

11.8.14. приймає рішення з усіх питань поточної діяльності Товариства, що необхідні для забезпечення прибуткової роботи Товариства та для досягнення планів та цілей Товариства.

11.9. Генеральний директор самостійно приймає рішення з питань, що входять до його компетенції, передбаченої законодавством, Статутом та трудовим договором (контрактом).

11.10. У разі відсутності Генерального директора або неможливості виконання Генеральним директором своїх повноважень, його повноваження здійснює один із керівників підрозділів за наказом Генерального директора.

	11.11. Повноваження Генерального директора припиняються за рішенням Наглядової ради, а за її відсутності - Загальними зборів акціонерів.
--	--

<b>Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</b>	Рішення Генерального директора приймаються одноособово.
--	---

<b>Оцінка роботи виконавчого органу</b>	Відповідно до Рішення Загальних зборів акціонерів 27.04.2023 затверджено Звіт виконавчого органу - Генерального директора Товариства за 2022 рік. Роботу Генерального директора Товариства визнано задовільною.
---	---

**Примітки**  
д/н

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

Внутрішній аудит проводиться у рамках чинного законодавства:

- здійснюється нагляд за поточною діяльністю компанії
- контролюється дотримання законів та нормативно-правових актів, виконання рішень органів управління компанією. Товариством визначено відповідального за ризик- менеджмент. Визначено функції та відповідальність Голови Ревізійної комісії відповідно до Положення про Ревізійну комісію. Було визначено завдання на поточний рік та забезпечено виконання плану заходів щодо управління ризиками.

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

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**Кількість членів ревізійної комісії 1 осіб.**

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

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні

Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	так	ні	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про додаткову емісію акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	так	ні	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	ні	ні	ні

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

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

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства

		про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку			
Фінансова звітність, результати діяльності	так	ні	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	так	ні	так	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	ні	ні	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	так	так	ні

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

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

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

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

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

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

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

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Шустер Олександр Альбертович	-	47,5
2	Рогульський Віктор Костянтинович	-	47,5

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

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
0	0		
Опис			

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Згідно Статуту (п.13)

13.1. Посадові особи органів Товариства - фізичні особи - голова та члени наглядової ради, Генеральний директор, члени ревізійної комісії, ревізор Товариства, а також голова та члени іншого органу Товариства, якщо утворення такого органу передбачено Статутом Товариства.

13.2. Посадовими особами органів Товариства не можуть бути народні депутати України, члени Кабінету Міністрів України, керівники центральних та місцевих органів виконавчої влади, органів місцевого самоврядування, військовослужбовці, нотаріуси, посадові особи органів прокуратури, суду, служби безпеки, Національної поліції, державні службовці.

13.3. Особи, яким суд заборонив займатися певним видом діяльності, не можуть бути посадовими особами органів Товариства, що провадить цей вид діяльності. Особи, які мають непогашену судимість за злочини проти власності, службові чи господарські злочини, не можуть бути посадовими особами органів Товариства.

13.4. На посадових осіб Товариства розповсюджуються вимоги, обмеження, зобов'язання та відповідальність, передбачені чинним законодавством України, Статутом, їх посадовими інструкціями, а також укладеними з ними трудовими та/або цивільно-правовими угодами.

13.5. Посадові особи органів Товариства повинні діяти в інтересах Товариства, дотримуватися вимог законодавства, положень Статуту, своїх посадових інструкцій та інших документів Товариства.

13.6. Посадові особи органів Товариства не мають права розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність товариства, крім випадків, передбачених законом.

13.7. Посадові особи органів Товариства на вимогу ревізійної комісії (ревізора) або аудитора (аудиторської фірми) зобов'язані надати документи про фінансово-господарську діяльність

Товариства.

13.8. Посадові особи органів Товариства несуть відповідальність перед Товариством за збитки, завдані Товариству своїми діями (бездіяльністю), згідно із законом.

13.9. Посадовим особам органів Товариства виплачується винагорода лише на умовах, передбачених цивільно-правовими або трудовими договорами (контрактами), укладеними з ними.

Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента визначено у Статуті Товариства: члени Наглядової ради - п. 10 Статуту; Виконавчий орган - п. 11 Статуту; члени Ревізійної комісії - п. 12 Статуту, та у Положенні про ревізійну комісію Товариства. Наглядова рада в Товаристві не створена, рішення про призначення та звільнення посадових осіб органів управління Товариства приймаються загальними зборами акціонерів. Винагорода та компенсація в разі звільнення здійснюється у відповідності до діючого законодавства.

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

Згідно пункту 11 Статуту Товариства:

#### **11. ВИКОНАВЧИЙ ОРГАН ТОВАРИСТВА**

11.1. В Товаристві діє одноосібний виконавчий орган. Виконавчим органом Товариства є Генеральний директор. Генеральний директор здійснює управління поточною діяльністю Товариства.

11.2. До компетенції Генерального директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та наглядової ради. Генеральний директор має право (одноособово) видавати довіреності від імені Товариства на підписання договорів та вчинення інших дій, в межах повноважень встановлених Статутом.

11.3. Генеральний директор Товариства підзвітний Загальним зборам і наглядовій раді, організовує виконання їх рішень. Генеральний директор діє від імені Товариства у межах, встановлених Статутом Товариства, законом.

11.4. Генеральним директором Товариства може бути будь-яка фізична особа, яка має повну цивільну дієздатність і не є членом наглядової ради чи ревізійної комісії Товариства.

11.5. Права та обов'язки Генерального директора Товариства визначаються чинним законодавством, Статутом Товариства. Від імені Товариства трудовий договір (контракт) з Генеральним Директором, підписує особа уповноважена Загальними зборами акціонерів.

11.6. Генеральний директор Товариства обирається наглядовою радою Товариства, а за її відсутності - Загальними зборами акціонерів.

11.7. Генеральний директор несе персональну відповідальність за роботу Товариства.

11.8. Генеральний директор:

11.8.1. здійснює оперативне керівництво діяльністю Товариства, виступає у правовідносинах від імені Товариства, діючи без довіреності, представляє інтереси Товариства та вчиняє від його імені юридичні дії в межах компетенції, визначеної цим Статутом;

11.8.2. здійснює контроль та розпорядження майном Товариства, включаючи його грошові кошти та майно, у межах повноважень, встановлених цим Статутом, Загальними зборами акціонерів та трудовим договором (контрактом);

11.8.3. готує необхідні матеріали і пропозиції для розгляду на Загальних зборах та забезпечує виконання рішень, прийнятих Загальними зборами та наглядовою радою, забезпечує виконання фінансово-економічних планів та цілей, затверджених Загальними зборами акціонерів;

11.8.4. затверджує штатний розпис, правила внутрішнього трудового розпорядку, приймає на роботу та звільняє працівників, вживає до них заходи заохочення та накладає стягнення відповідно до чинного законодавства України, Статуту та внутрішніх документів Товариства, видає накази і дає вказівки та розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства.

11.8.5. рішення про прийом та звільнення фінансового директора та головного бухгалтера Товариства затверджується Наглядовою Радою або особою, уповноваженою Загальними зборами акціонерів.

11.8.6. визначає обов'язки, функції, оплату праці та відповідальність працівників Товариства та контролює їх дотримання, підписує від імені адміністрації колективний договір, зміни та доповнення до нього;

11.8.7. приймає рішення про укладення договорів (контрактів), включаючи будь-які зовнішньоекономічні договори (контракти), від імені Товариства, погоджує укладення окремих

- договорів із загальними зборами акціонерів, наглядовою радою у випадках, передбачених Статутом.
- 11.8.8. затверджує статuti та положення дочірніх підприємств, філій та представництв Товариства;
  - 11.8.9. забезпечує виконання договорів (контрактів), укладених від імені Товариства;
  - 11.8.10. забезпечує дотримання Товариством законодавства України;
  - 11.8.11. видає накази, розробляє та затверджує внутрішні документи в межах своїх повноважень, відкриває банківські рахунки, має право розпорядчого підпису в банківських установах та розпоряджається майном та грошовими засобами в межах своєї компетенції;
  - 11.8.12. представляє Товариство у відносинах з державними органами і третіми особами, та здійснює інші дії у межах своєї компетенції; приймає рішення про пред'явлення претензій та позовів від імені Товариства;
  - 11.8.13. підписує угоди, звіти та баланси Товариства, а також інші документи від імені Товариства, в тому числі має право першого підпису банківських, фінансових, касових та інших документів;
  - 11.8.14. приймає рішення з усіх питань поточної діяльності Товариства, що необхідні для забезпечення прибуткової роботи Товариства та для досягнення планів та цілей Товариства.
- 11.9. Генеральний директор самостійно приймає рішення з питань, що входять до його компетенції, передбаченої законодавством, Статутом та трудовим договором (контрактом).
- 11.10. У разі відсутності Генерального директора або неможливості виконання Генеральним директором своїх повноважень, його повноваження здійснює один із керівників підрозділів за наказом Генерального директора.
- 11.11. Повноваження Генерального директора припиняються за рішенням Наглядової ради, а за її відсутності - Загальними зборів акціонерів.

Згідно пункту 12 Статуту Товариства:

## 12. РЕВІЗІЙНА КОМІСІЯ

- 12.1. Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства загальні збори можуть обирати РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ або призначати РЕВІЗОРА.
- 12.2. Порядок формування ревізійної комісії (призначення ревізора), порядок припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора), зміни складу ревізійної комісії, а також вимоги до кандидатів та членів ревізійної комісії, склад ревізійної комісії, порядок прийняття рішень ревізійною комісією (ревізором) встановлюються у Положенні про ревізійну комісію Товариства.
- 12.3. Не можуть бути членами ревізійної комісії (ревізором):
- 12.3.1. член наглядової ради;
  - 12.3.2. член виконавчого органу;
  - 12.3.3. корпоративний секретар;
  - 12.3.4. особа, яка не має повної цивільної дієздатності;
  - 12.3.5. члени інших органів Товариства.
- 12.4. Члени ревізійної комісії (ревізор) не можуть входити до складу лічильної комісії Товариства.
- 12.5. Ревізійна комісія (ревізор) має право вносити пропозиції до порядку денного загальних зборів та вимагати скликання позачергових загальних зборів.
- 12.6. Члени ревізійної комісії (ревізор) мають право бути присутніми на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу.
- 12.7. Члени ревізійної комісії (ревізор) мають право брати участь у засіданнях наглядової ради та виконавчого органу у випадках, передбачених Законом, Статутом або внутрішніми положеннями Товариства.
- 12.8. Ревізійна комісія (ревізор) проводить перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року. Питання, які відносяться до компетенції ревізійної комісії встановлюються в Статуті і Положенні про ревізійну комісію.
- 12.9. Виконавчий орган забезпечує членам ревізійної комісії (ревізору) доступ до інформації в межах, необхідних для визначення та аналізу фінансового стану Товариства.
- 12.10. За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року ревізійна комісія (ревізор) готує висновок, в якому міститься інформація про:
- 12.10.1. підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період;
  - 12.10.2. ф акти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.
- 12.11. Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства проводиться за його рахунок ревізійною комісією (ревізором), а в разі її відсутності - аудитором. Така перевірка проводиться за ініціативою ревізійної комісії (ревізора), за рішенням Загальних зборів, наглядової

ради, виконавчого органу або на вимогу акціонерів (акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками не менше, ніж 10 відсотків простих акцій Товариства.

12.12. Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства може проводитися аудитором на вимогу та за рахунок акціонерів (акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками не менше ніж 10 відсотків голосуючих акцій Товариства.

Генеральний директор  
АТ «АЛЬЦЕСТ»



Лисов Дмитро Володимирович