

# Титульний аркуш

25.11.2021

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 354-21

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Генеральний директор

(посада)

(підпис)

Булах І.В.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

## Консолідована проміжна фінансова звітність емітента цінних паперів за 3 квартал 2021 року

### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОБОЛОНЬ"
2. Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 05391057
4. Місцезнаходження: 04212, Київська обл., Київ, Богатирська, 3
5. Міжміський код, телефон та факс: (044) 412-84-10, (044) 412-76-03
6. Адреса електронної пошти: [corp@kiev.obolon.ua](mailto:corp@kiev.obolon.ua)
7. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

### II. Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації

Проміжну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<http://obolon.ua/ua/about/shareholders>

25.11.2021

(URL-адреса сторінки)

(дата)

			КОДИ
		Дата	17.11.2021
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОБОЛОНЬ"	за ЄДРПОУ	05391057
Територія	м.Київ, Оболонський р-н	за КОАТУУ	8038000000
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Виробництво пива	за КВЕД	11.05

Середня кількість працівників: 3157

Адреса, телефон: 04212 Київ, Богатирська, 3, (044) 412-84-10

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

v

за міжнародними стандартами фінансової звітності

**Консолідований баланс  
(Звіт про фінансовий стан)  
на 30.09.2021 р.  
Форма №1-к**

		Код за ДКУД	1801007
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	4 686	4 111
первісна вартість	1001	43 969	44 016
накопичена амортизація	1002	( 39 283 )	( 39 905 )
Незавершені капітальні інвестиції	1005	11 272	52 087
Основні засоби	1010	4 352 291	4 139 549
первісна вартість	1011	12 080 275	12 044 268
знос	1012	( 7 727 984 )	( 7 904 719 )
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	( 0 )	( 0 )
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	( 0 )	( 0 )
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	18 542	18 696
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	14	14
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Гудвіл при консолідації	1055	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0

Усього за розділом I	1095	4 386 805	4 214 457
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1 015 849	1 005 237
Виробничі запаси	1101	824 163	726 640
Незавершене виробництво	1102	73 543	133 620
Готова продукція	1103	84 609	114 739
Товари	1104	33 534	30 238
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	272 112	336 205
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	101 840	111 916
з бюджетом	1135	69 326	61 867
у тому числі з податку на прибуток	1136	4 233	3 883
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	20 095	17 814
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	17 048	79 127
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	5 983	9 060
Усього за розділом II	1195	1 502 253	1 621 226
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	5 889 058	5 835 683

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	73 144	73 144
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	2 445 387	2 331 648
Додатковий капітал	1410	1 198	376
Емісійний дохід	1411	8 353	8 353
Накопичені курсові різниці	1412	-7 155	-7 977
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	167 847	330 228
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 13 580 )	( 13 580 )
Інші резерви	1435	0	0

Неконтрольована частка	1490	0	0
Усього за розділом I	1495	2 673 996	2 721 816
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	410 551	417 342
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	609 731	671 576
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	1 020 282	1 088 918
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	394 848	665 817
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	661 136	110 822
товари, роботи, послуги	1615	709 905	867 658
розрахунками з бюджетом	1620	102 148	103 228
у тому числі з податку на прибуток	1621	414	334
розрахунками зі страхування	1625	4 980	6 785
розрахунками з оплати праці	1630	80 097	25 533
одержаними авансами	1635	183 041	177 313
розрахунками з учасниками	1640	1 876	1 876
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	33 497	37 875
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	23 252	28 042
Усього за розділом III	1695	2 194 780	2 024 949
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	5 889 058	5 835 683

Примітки: Проміжну фінансову звітність не перевірено суб'єктом аудиторської діяльності.

Керівник

Булах І.В.

Головний бухгалтер

Бахов І.І.

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ОБОЛОНЬ"Дата  
за ЄДРПОУКОДИ  
17.11.2021  
05391057

**Консолідований звіт про фінансові результати**  
**(Звіт про сукупний дохід)**  
за дев'ять місяців 2021 року  
Форма №2-к  
I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801008

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	4 679 095	4 406 492
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	( 0 )	( 0 )
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 3 704 065 )	( 3 097 563 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	975 030	1 308 929
збиток	2095	( 0 )	( 0 )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	51 186	43 460
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	( 306 815 )	( 274 912 )
Витрати на збут	2150	( 537 606 )	( 554 926 )
Інші операційні витрати	2180	( 25 881 )	( 14 558 )
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	155 914	507 993
збиток	2195	( 0 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	141	338 259

Інші доходи	2240	58 040	15 776
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 157 158 )	( 190 379 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 1 618 )
Інші витрати	2270	( 0 )	( 240 834 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	56 937	429 197
збиток	2295	( 0 )	( 0 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-8 295	-50 237
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	48 642	378 960
збиток	2355	( 0 )	( 0 )

## II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	-822	-1 070
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-822	-1 070
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	( 0 )	( 0 )
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-822	-1 070
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	47 820	377 890
<b>Чистий прибуток (збиток), що належить:</b>			
власникам материнської компанії	2470	0	0
неконтрольованій частці	2475	0	0
<b>Сукупний дохід, що належить:</b>			
власникам материнської компанії	2480	0	0
неконтрольованій частці	2485	0	0

## III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2 615 062	2 207 694
Витрати на оплату праці	2505	545 106	533 494
Відрахування на соціальні заходи	2510	115 174	112 856
Амортизація	2515	299 758	290 712
Інші операційні витрати	2520	1 012 200	838 681
Разом	2550	4 587 300	3 983 437

## IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період
--------------	-----------	-------------------	-----------------------

			попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	325 127	325 127
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	325 127	325 127
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	149,610000	1 165,580000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	149,610000	1 165,580000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: Проміжну фінансову звітність не перевірено суб'єктом аудиторської діяльності.

Керівник

Булах І.В.

Головний бухгалтер

Бахов І.І.

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ОБОЛОНЬ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

17.11.2021

05391057

**Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**

За дев'ять місяців 2021 року

Форма №3-к

Код за ДКУД 1801009

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	6 524 131	6 096 534
Повернення податків і зборів	3005	183	6 184
у тому числі податку на додану вартість	3006	172	0
Цільового фінансування	3010	8 241	5 745
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	199 576	111 276
Надходження від повернення авансів	3020	1 355	456
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1 256	754
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	2 415	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	14 129	18 531
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 3 865 170 )	( 3 611 786 )
Праці	3105	( 492 467 )	( 425 489 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 125 317 )	( 111 755 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 1 584 152 )	( 1 520 934 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 1 664 )	( 1 907 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 427 184 )	( 460 572 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 1 155 304 )	( 1 058 455 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 120 280 )	( 69 066 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 855 )	( 43 972 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 17 225 )	( 10 833 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 0 )	( 0 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 0 )	( 0 )
Інші витрачання	3190	( 47 843 )	( 53 715 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	497 977	391 930
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	53 217



необоротних активів	3205	6 995	2 236
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	2	1
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	60	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	( 167 )	( 0 )
необоротних активів	3260	( 138 504 )	( 83 324 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 0 )	( 71 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	-131 614	-27 941
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	1 205 348	61 681
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	( 1 357 050 )	( 192 571 )
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 150 039 )	( 136 455 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3390	( 0 )	( 3 500 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	-301 741	-270 845
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	3400	64 622	93 144
Залишок коштів на початок року	3405	17 048	16 228
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-2 543	10 345
Залишок коштів на кінець року	3415	79 127	119 717

Примітки: Проміжну фінансову звітність не перевірено суб'єктом аудиторської діяльності.

Керівник

Булах І.В.

Головний бухгалтер

Бахов І.І.



спільних підприємств											
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Розподіл прибутку:</b>	4200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам											
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Внески учасників:</b>	4240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески до капіталу											
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Вилучення капіталу:</b>	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Викуп акцій											
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	- 113 739	0	0	113 739	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	0	- 113 739	-822	0	162 381	0	0	47 820	0	47 820
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	73 144	2 331 64 8	376	0	330 228	0	-13 580	2 721 816	0	2 721 816

Примітки: Проміжну фінансову звітність не перевірено суб'єктом аудиторської діяльності.

Керівник

Булах І.В.

Головний бухгалтер

Бахов І.І.

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

Неаудійована проміжна стисла консолідована фінансова звітність

Приватне акціонерне товариство "ОБОЛОНЬ"

30 вересня 2021 року

Зміст

Стор.

Зміст 1

Примітки до проміжної стислої консолідованої фінансової звітності 10

1	ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПІДПРИЄМСТВО	10
2	ОСНОВА СКЛАДАННЯ ЗВІТНОСТІ	10
3	СУТТЄВІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ, ОЦІНКИ ТА ПРИПУЩЕННЯ	11
4	ПРИПУЩЕННЯ ПРО БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ ГРУПИ	12
5	ОСНОВНІ ЗАСОБИ (РЯДКИ 1005-1012)	13
6	ІНВЕСТИЦІЇ (РЯДКИ 1030-1035)	13
7	ЗАПАСИ (РЯДОК 1100)	14
8	ТОРГОВЕЛЬНА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ (РЯДКИ 1125 ТА 1155)	15
9	ПЕРЕДОПЛАТИ ТА ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ (РЯДКИ 1130 ТА 1135)	15
10	ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ (РЯДОК 1165)	15
11	СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ (РЯДОК 1400)	16
12	ПРОЦЕНТНІ КРЕДИТИ ТА ПОЗИКИ (РЯДКИ 1510, 1600 ТА 1610)	16
13	ТОРГОВЕЛЬНА ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ (РЯДКИ 1615-1630, 1660 ТА 1690)	17
14	ІНШІ ДОХОДИ (РЯДОК 2120)	18
15	ІНШІ ВИТРАТИ (РЯДОК 2180)	18

16	ПОДАТОК НА ПРИБУТОК (РЯДКИ 1500 ТА 2300)	18
17	ІНФОРМАЦІЯ ЩОДО ПОВ'ЯЗАНИХ СТОРІН	19
18	ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ	20

Примітки до проміжної стислої консолідованої фінансової звітності

## 1 ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПІДПРИЄМСТВО

Приватне акціонерне товариство "Оболонь" ("Підприємство") та його дочірні підприємства (далі разом - "Група") виготовляють та продають пиво, мінеральну воду, прохолоджувальні та слабоалкогольні напої під різними брендами торгової марки "Оболонь". Підприємство було приватизоване і зареєстроване як закрите акціонерне товариство 29 червня 1993 року.

Консолідована фінансова звітність включає фінансову звітність ПрАТ "Оболонь" та дочірніх підприємств, наведених у наступній таблиці:

	Країна реєстрації	Частка участі (%)	
		30.09.2021	31.12.2020
ДП "Пивоварня Зіберта"	Україна	100	100
ДП ПрАТ "Оболонь-Красилівське"	Україна	100	100
ТОВ "ФК "Оболонь Бровар"	Україна	100	100
ІП "Оболонь-Русь"	Республіка Білорусь	100	100

Приватне акціонерне товариство "Оболонь" фактично володіє та контролює 100% частки участі в ТОВ "ФК "Оболонь Бровар" (прямо через Підприємство 66,7 % та 33,3% участі через підконтрольну інвестицію ПрАТ "Бершадський комбінат").

Підприємство зареєстроване на адресу: вул. Богатирська, 3, м. Київ, Україна.

Проміжна стисла консолідована фінансова звітність Приватного акціонерного товариства "Оболонь" за дев'ять місяців, що закінчились 30 вересня 2021 р., була затверджена керівництвом Підприємства 12 листопада 2021 року.

## 2 ОСНОВА СКЛАДАННЯ ЗВІТНОСТІ

Дана Проміжна стисла консолідована фінансова звітність складена на основі принципу обліку за історичною вартістю, за винятком зазначеного в положеннях облікової політики.

Підприємство та його дочірні підприємства ведуть бухгалтерський облік у гривнях у відповідності до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України ("П(с)БО"). Ця проміжна стисла консолідована фінансова звітність відрізняється від фінансової звітності,

складеної у відповідності до вимог П(с)БО, тим, що містить певні коригування, які не відображені в бухгалтерських реєстрах Підприємства та які є необхідними для представлення консолідованого фінансового стану Групи, консолідованих результатів її діяльності та консолідованого руху грошових коштів у відповідності до МСФЗ.

Проміжна стисла консолідована фінансова звітність представлена в гривнях ("грн"), всі суми округлені до найближчої тисячі, якщо не зазначено інше.

#### Заява про відповідність

Дана Проміжна стисла консолідована фінансова звітність Групи за дев'ять місяців, що закінчились 30 вересня 2021 року складена у відповідності до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку (IAS) 34 Проміжна фінансова звітність.

Дана Проміжна стисла консолідована фінансова звітність не включає в себе всю інформацію та розкриття інформації, що вимагаються у річній фінансовій звітності і повинна розглядатися разом з консолідованою фінансовою звітністю Групи станом на та за рік що закінчився 31 грудня 2020 року.

#### Основи консолідації

Проміжна стисла консолідована фінансова звітність включає фінансову звітність Підприємства та його дочірніх підприємств станом на 30 вересня кожного року. Фінансова звітність дочірніх підприємств складена на ту саму дату, що і звітність Підприємства, із застосуванням узгодженої облікової політики.

Усі внутрішньогрупові залишки та операції, включаючи нереалізований прибуток, що виникає в результаті операцій між підприємствами Групи, були виключені. Нереалізовані збитки виключаються, крім випадків, коли транзакція забезпечує достатньо свідчення знецінення переданого активу.

Дочірні підприємства повністю консолідуються з дати придбання, що є датою отримання Групою контролю над ними, та продовжують консолідуватися до дати втрати такого контролю.

### 3 СУТТЄВІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ, ОЦІНКИ ТА ПРИПУЩЕННЯ

#### Використання оцінок

Складання проміжної стислої консолідованої фінансової звітності вимагає від керівництва здійснення оцінок і припущень, які впливають на суми, відображені у проміжній стислій консолідованій фінансовій звітності. Ці припущення ґрунтуються на інформації, що була відома на дату затвердження проміжної стислої консолідованої фінансової звітності. Фактичні результати можуть відрізнитися від таких оцінок. Основні оцінки щодо проміжної стислої консолідованої фінансової звітності стосуються оцінки вартості та строків корисної служби основних засобів, нематеріальних активів, відстрочених податків, резерву сумнівної заборгованості та пенсійних зобов'язань.

#### Неточність оцінок

Нижче наведені основні припущення стосовно розвитку ситуації в майбутньому та інші основні джерела неточностей оцінок на звітну дату, які несуть в собі суттєвий ризик того, що балансові

вартості активів та зобов'язань будуть суттєво коригуватись протягом наступного фінансового року.

#### Строки корисної служби основних засобів

Група оцінює залишкові строки корисної служби об'єктів основних засобів принаймні на кінець кожного фінансового року. Якщо очікування відрізняються під попередніх оцінок, зміни обліковуються як зміни в облікових оцінках відповідно до МСБО 8 "Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки". Такі оцінки можуть мати суттєвий вплив на балансову вартість основних засобів, а також на суму амортизації, визнану у промі звіті про сукупні прибутки та збитки.

#### Зменшення корисності нефінансових активів

На кожен звітну дату Група проводить оцінку наявності ознак можливого зменшення корисності всіх нефінансових активів. Нефінансові активи перевіряються на предмет зменшення корисності, коли існують ознаки того, що балансова вартість таких активів не може бути відшкодована. При визначенні вартості використання активів керівництво повинне здійснити оцінку очікуваних майбутніх грошових потоків або одиниці, що генерує грошові потоки, а також вибрати відповідну ставку дисконтування для визначення поточної вартості цих грошових потоків.

Резерв на очікувані кредитні збитки (ECL) від торгової дебіторської заборгованості та контрактних активів

Група використовує матрицю забезпечення для розрахунку ECL для торгової дебіторської заборгованості та контрактних активів. Ставки забезпечення базуються на датах прострочення для окремих груп клієнтів, які мають подібні характеристики щодо ризиків втрат (тобто за географією, типом продукту, типом клієнта та рейтингом, а також з покриттям гарантіями та іншими формами страхування кредитів).

Матриця забезпечення спочатку базується на історичних спостереженнях Групи за відсотками дефолту в загальній сумі. Група калібрує матрицю для коригування історичного досвіду кредитних втрат враховуючи також перспективну інформацію. Наприклад, якщо очікується, що прогнозні економічні умови (тобто, валовий внутрішній продукт) погіршаться протягом наступного року, що може призвести до збільшення кількості дефолтів у виробничому секторі, історичні ставки дефолту коригуються. На кожен звітну дату історичні спостережувані ставки дефолту оновлюються та аналізуються зміни в прогнозних оцінках.

Оцінка кореляції між історично спостережуваними ставками дефолту, прогнозними економічними умовами та ECL є значною оцінкою. Кількість ECL є чутливою до змін обставин та прогнозних економічних умов. Історичний досвід Групи щодо кредитних втрат та прогноз економічних умов можуть також не бути репрезентативними щодо фактичного дефолту клієнта в майбутньому.

#### Поточні податки

Українське податкове, валютне та митне законодавство постійно інтерпретується та змінюється. До того ж, тлумачення податкового законодавства податковою адміністрацією, що застосовується до операційної діяльності підприємств Групи, може не збігатися з тлумаченням керівництва. В результаті податкова адміністрація може поставити під сумнів операції



підприємства Підприємства Групи можуть отримати додаткові податкові зобов'язання, штрафи та відсотки, що можуть бути суттєвими. Митна та податкова служби мають право переглядати податкові зобов'язання за три календарні роки, що передували року перевірки. За певних обставин перевірки можуть покривати довші періоди. Станом на 30 вересня 2021 керівництво вважає, що його інтерпретація відповідного законодавства є доцільною, та ймовірно, що податкові, валютні та митні позиції Групи можуть бути затверджені.

#### 4 ПРИПУЩЕННЯ ПРО БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ ГРУПИ

Ця проміжна стисла консолідована фінансова звітність була складена на основі принципу безперервності, за яким активи продаються, а зобов'язання погашаються в ході звичайної діяльності.

На дату затвердження звітності, Група здійснює свою діяльність в нестабільному середовищі, пов'язаному з глобальною економічною кризою. У результаті існує значна невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції, можливість компенсації вартості активів Групи та її здатність обслуговувати і сплачувати борги відповідно до настання термінів їх погашення. Дана проміжна стисла консолідована фінансова звітність не містить коректування, які необхідно було здійснити у випадку, якщо Група не змогла б продовжувати свою діяльність.

#### 5 ОСНОВНІ ЗАСОБИ (РЯДКИ 1005-1012)

До статті "Основні засоби" включені повністю амортизовані основні засоби, первісна вартість яких станом на 30 вересня 2021 р. становила 2 154 430 тис. грн. (2020 р: 2 204 129 тис. грн), які залишаються в експлуатації.

За період січень-вересень 2021 року введено в експлуатацію основні засоби, первісна вартість яких становила 91 917 тис. грн. (січень-вересень 2020 р: 72 211 тис. грн).

Станом на 30 вересня 2020 р. деякі об'єкти основних засобів із залишковою вартістю 2 624 353 тис. грн. були у заставі з метою забезпечення кредитів, наданих Групі (2020 р: 3 091 940 тис. грн).

Оцінка виробничого обладнання станом на 1 лютого 2016 року була здійснена незалежним оцінювачем - українською компанією, що має ліцензію на здійснення діяльності по оцінці згідно з вимогами законодавства України.

#### 6 ІНВЕСТИЦІЇ (РЯДКИ 1030-1035)

Інвестиції в асоційоване підприємство

Приватне акціонерне товариство "Рокитнівський скляний завод", є приватним підприємством, акції якого не котируються на жодній біржі. У таблиці нижче наведена узагальнена фінансова інформація щодо інвестицій Групи у ПрАТ "Рокитнівський скляний завод":

2021	2020
ГРН'000	ГРН'000

Балансова вартість інвестиції

Залишок на 1 січня	-	39 059
Частка у прибутках/ (збитках) асоційованого підприємства	-	(1 618)
Вибуття (і)	-	(37 441)
Залишок на 30 вересня	-	-

(і) 22 липня 2020 року відбулося відчуження (продаж) 100% корпоративних прав ПрАТ "Рокитнівський скляний завод" на користь ТОВ "ВОТЕР ВОРД" та п. Івахіна С.П., сума угоди склала 53 217 тис. грн.

#### Інвестиції у інші дочірні та асоційовані підприємства

Група має інвестиції у розмірі від 30% до 98% у капіталі деяких дочірніх та асоційованих підприємств. Керівництво вважає, що ефект від того, що дочірні підприємства не будуть консолідовані, а також, що інші асоційовані підприємства не обліковуються за методом участі у капіталі, є несуттєвим для консолідованої фінансової звітності. Інвестиції у неконсолідовані дочірні та асоційовані підприємства відображаються у проміжному стислому консолідованому звіті про фінансовий стан за справедливою вартістю через прибутки та збитка (FVPL). В зв'язку з відсутністю активних ринків для даного виду фінансових активів Керівництво Групи вважає що станом на 30.09.2021 та 31.12.2020 прийнятною оцінкою справедливої вартості інвестицій в неконсолідовані дочірні підприємства є їх собівартість.?

Інші інвестиції станом на 30 вересня включали:

	2021	2020
	ГРН'000	ГРН'000
Інвестиції в неконсолідовані дочірні підприємства	18 529	18 375
Інвестиції в асоційовані підприємства	167	167
	18 696	18 542

Склад інших інвестицій на 30 вересня наведено у таблиці нижче:

	2021		2020	
Галузь	ГРН'000		ГРН'000	
	%	Балансова вартість	%	Балансова вартість
Інвестиції в неконсолідовані дочірні підприємства				
ПрАТ "Бершадський пивзавод"		Виробництво пива	92%	3 008
			87%	2 923

ПАТ "Охтирський пивзавод"	Виробництво пива	93%	1 642	92%	1 573
ПАТ "Севастопольський пивзавод"	Виробництво пива	92%	3 225	92%	3 225
ПАТ "Дяцьківський пивзавод"	Виробництво пива	97%	7 975	97%	7 975
СП ТОВ "Оболонь-Аурелія"	Торгівля	70%	2 679	70%	2 679
			18 529		18 375

Інвестиції в асоційовані підприємства

ПАТ "Тетіс" Продукти харчування	30%	167	30%	167
		167		167

В четвертому кварталі 2020 року відбулася ліквідація НВА "Нива Оболоні", за результатом якої ПрАТ "Оболонь" отримав 33 тис. грн. розподіленої частки власного капіталу НВА "Нива Оболоні".

## 7 ЗАПАСИ (РЯДОК 1100)

Станом на 30 вересня запаси включали:

	Прим. 2021	2020	
	ГРН'000	ГРН'000	
Тара	206 003	237 470	
Сировина та матеріали		489 860	547 748
Готова продукція		144 977	118 143
Незавершене виробництво		133 620	73 543
Запасні частини		30 777	38 945
	1 005 237	1 015 849	

## 8 ТОРГОВЕЛЬНА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ (РЯДКИ 1125 ТА 1155)

Станом на 30 вересня торгова та інша дебіторська заборгованість включала:

	Прим. 2021	2020	
	ГРН'000	ГРН'000	

Торговельна дебіторська заборгованість	336 205	272 112
Інша дебіторська заборгованість	17 814	20 095
	354 019	292 207

Прим. 2021                      2020

ГРН'000                      ГРН'000

На 1 січня	(57 732)	(65 692)
Нараховано за період		(33 393)                      (13 548)
Використано	12 205	4 165
Сторнування невикористаних сум		11 645                      8 459
На 30 вересня	(67 275)	(66 616)

#### 9 ПЕРЕДОПЛАТИ ТА ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ (РЯДКИ 1130 ТА 1135)

Станом на 30 вересня передоплати та інші оборотні активи включали:

Прим. 2021                      2020

ГРН'000                      ГРН'000

Передоплати постачальникам		114 623	104 833
Передоплачений акцизний збір		21 829	18 116
Поворотна фінансова допомога		168	122
ПДВ до відшкодування		36 154	46 978
Інші	8 893	5 860	
	181 667	175 909	

Мінус: резерв під безнадійні передоплати та інші оборотні активи (2 707)                      (2 993)

178 960                      172 916

#### 10 ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ (РЯДОК 1165)

Станом на 30 вересня грошові кошти та їх еквіваленти включали:

	2021	2020
	ГРН'000	ГРН'000
Грошові кошти в банках та касі	79 117	17 027
Короткострокові депозити	10 21	
Всього грошові кошти та їх еквіваленти	79 127	17 048

За 9 місяців, що закінчились 30 вересня 2021 року процентні ставки за короткостроковими депозитами в гривнях становлять 10.5%-16.0% (2020: 10.5%-16.0%).

#### 11 СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ (РЯДОК 1400)

Українська економіка мала статус гіперінфляційної протягом десятирічного періоду до 31 грудня 2000 року. Через це, Підприємство застосувало МСБО 29 і, відповідно, консолідована фінансова звітність включає статутний капітал по номінальній вартості акцій на звітні дати за їх скоригованою вартістю, застосовуючи відповідний конверсійний чинник для гіперінфляції.

На 30 вересня 2021 і 31 грудня 2020 років, зареєстрований, випущений та повністю сплачений статутний капітал складався з 325 127 звичайних акцій з номінальною вартістю 100 грн.

Станом на 30 вересня у кількості випущених акцій відбулися такі зміни:

	Випущені акції	Викуплені акції
На 1 січня 2020 року	325 127	(78 030)
Викуплені власні акції	-	
Продані власні акції -		
На 30 вересня 2020 року	325 127	(78 030)
На 1 січня 2021 року	325 127	(78 030)
Викуплені власні акції	-	-
Продані власні акції -	-	-
На 30 вересня 2021 року	325 127	(78 030)

Станом на 30 вересня 2021 р. 24.00% (2020: 24,00%) випущених акцій Підприємства належало дочірньому підприємству, який знаходиться у повній власності Підприємства. Ці акції загальною вартістю 13 580 тис. грн. включені до статті "Викуплені власні акції" консолідованої фінансової звітності (2020 р.: 13 580 тис. грн.). Станом на 30 вересня 2021 р. 55.81% акцій належали чотирьом підприємствам (2020 р.: 55.81%). Інші 20.19% акцій належали значній кількості фізичних осіб, включаючи ключовий управлінський персонал Групи.

У 2020 та 2021 роках нарахування дивідендів відсутнє.

Відповідно до українського законодавства, підприємство може розподіляти всі передбачені законом доходи у вигляді дивідендів або переносити їх до резерву, як це визначено у статуті Підприємства. Подальше використання коштів, перенесених до резерву, може бути юридично обмежене; кошти, перенесені до резерву, як правило, повинні використовуватися на цілі, визначені в момент передачі. Нерозподілений прибуток, представлений в цій проміжній стислій консолідованій фінансовій звітності, включає результати коригувань згідно з МСФЗ, ефект перерахування у валюту звітності тощо, і не показує суми резервів, що підлягають розділу та доступні акціонерам.

## 2 ПРОЦЕНТНІ КРЕДИТИ ТА ПОЗИКИ (РЯДКИ 1510, 1600 ТА 1610)

Станом на 30 вересня процентні кредити та позики включали:

Валюта	Строк погашення	2021	2020
	ГРН'000	ГРН'000	
<b>Довгострокові</b>			
Зобов'язання за фінансовою орендою	грн.	-	-
"Креді Агріколь банк"	грн. грудень 2021	-	44 000
"Укрексімбанк"	дол. США червень 2022	-	30 221
"Укргазбанк"	дол. США червень 2026	782 398	-
"Європейський банк реконструкції та розвитку"	дол. США грудень 2023	-	715 110
"Райффайзенбанк Аваль"	грн. грудень 2024	-	114 820
"ІНГ Банк Україна"	дол. США грудень 2023	-	171 471
"ІНГ Банк Україна"	грн. грудень 2023	-	195 245
		782 398	1 270 867
Мінус: поточна частина довгострокових процентних кредитів			(110 822)
136)			(661

671 576      609 731

Поточні

Зобов'язання за фінансовою орендою	грн.		2 037 6 333	
"Укргазбанк" грн.		300 000	-	
"Український інноваційний банк" грн.			41 900	41 900
"Український інноваційний банк" дол. США			122 255	130 068
"Український інноваційний банк" грн.			10 487	10 487
"Кліринговий Дім" грн.		34 916	39 539	
"Кліринговий Дім" дол. США		26 576	28 275	
"Кліринговий Дім" дол. США		54 746	58 246	
"Кредит Дніпро" грн.		-	80 000	
"Альфа-Банк" грн.		72 900	-	
		665 817	394 848	
Плюс: поточна частина довгострокових процентних кредитів				110 822      661
136				
		776 639	1 055 984	

Договори з банками містять зобов'язання фінансового і нефінансового характеру, а саме: вимоги застрахувати на відповідну суму своє виробниче обладнання, вимоги відносно загального річного об'єму капітальних витрат, заборона реорганізації та змін у складі більш ніж 25% акціонерів, заборона зміни профілю теперішньої господарської діяльності та дотримання певних фінансових показників.

Невиконання умов фінансового та нефінансового характеру, передбачених кредитними договорами, може призвести до факту порушення умов кредитування. Якщо Група не виправить причини порушень протягом терміну зазначеного у кредитному договорі, сума кредиту підлягає сплаті на вимогу.

12      ТОРГОВЕЛЬНА ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ (РЯДКИ 1615-1630, 1660 ТА 1690)

Станом на 30 вересня торгова та інша кредиторська заборгованість включала:

2021

2020





Інші доходи	7 618	11 546
	51 186	46 859

#### 4 ІНШІ ВИТРАТИ (РЯДОК 2180)

Інші витрати за періоди, що закінчилися 30 вересня, включали:

Прим. 2021	2020		
ГРН'000	ГРН'000		
Збиток / (прибуток) від знецінення запасів, чистий		(10 737)	6 065
Збиток / (прибуток) від вибуття основних засобів		105	(834)
Благодійна діяльність	1 099		2 341
Штрафи та пені	3 230		4 295
Сумнівні борги	26 939		3 399
Інші витрати	5 245	2 691	
	25 881	17 957	

#### 13 ПОДАТОК НА ПРИБУТОК (РЯДКИ 1500 ТА 2300)

Основні складові витрат з податку на прибуток за періоди, що закінчилися 30 вересня, включали:

	2021	2020		
	ГРН'000	ГРН'000		
Поточний податок на прибуток:				
Поточні витрати з податку на прибуток			1 505	2 975
Відстрочений податок на прибуток:				
Відстрочений податок на прибуток:			6 790	47 262
Витрати/(доходи) з податку на прибуток			8 295	50 237

## 14 ІНФОРМАЦІЯ ЩОДО ПОВ'ЯЗАНИХ СТОРІН

В наступних таблицях наведені суми балансових залишків та обсяги операцій з пов'язаними сторонами протягом років, що закінчились 30 вересня:

Балансові залишки за операціями зі зв'язаними сторонами:

2021 Торговельна та інша дебіторська заборгованість Передоплати та інші оборотні активи  
Торговельна та інша кредиторська заборгованість Дивіденди до оплати

	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000
Акціонери	37 773	-	(4 109)	(1 876)
Асоційовані підприємства		716	89	(241) -
Неконсолідовані дочірні підприємства			57 663	5 831 (14 676) -
	96 152	5 920	(19 026)	(1 876)

2020 Торговельна та інша дебіторська заборгованість Передоплати та інші оборотні активи  
Торговельна та інша кредиторська заборгованість Дивіденди до оплати

	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000
Акціонери	31 620	-	(1 608)	(1 876)
Асоційовані підприємства		805	12	(1 711)-
Неконсолідовані дочірні підприємства			49 018	1 653 (17 149) -
	81 443	1 665	(20 468)	(1 876)

Операції зі зв'язаними сторонами:

2021 Реалізація товарів Інша реалізація Придбання запасів та послуг

	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000		
Акціонери	21 552	708	8 915		
Асоційовані підприємства		1 829	184	6 038	
Неконсолідовані дочірні підприємства			54 210	27 391	85 319
	77 591	28 283	100 272		

2020	Реалізація товарів	Інша реалізація	Придбання запасів та послуг
	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000
Акціонери	11 464	201	9 297
Асоційовані підприємства		1 076	7 31 245
Неконсолідовані дочірні підприємства			33 405 8 468 61 086
	45 945	8 676	101 628

#### Умови операцій зі зв'язаними сторонами

Балансові залишки на кінець року є незабезпеченими, безпроцентними і погашаються грошовими коштами. За 9 місяців, що закінчились 30 вересня 2021 р., Група не відображала зменшення корисності торгової та іншої дебіторської заборгованості за розрахунками з пов'язаними сторонами.

#### Отримані гарантії

Станом на та за 9 місяців, що закінчились 30 вересня 2021 р., Група не надавала жодних гарантій третім сторонам та не отримували таких.

#### 15 ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

У період після звітної дати і до дати затвердження цієї фінансової звітності не відбулося жодних інших подій, що могли б вплинути на дану фінансову звітність.