

# Річна інформація Форма РІ



## Отчет –



- *подробное показание действий своих, ответ, оправданье или объяснение по своему управлению, распоряженьям;*
- *показание счетом расхода и прихода денег или припасов за известный срок.*

*Толковый словарь  
живого великорусского языка  
Владимира Даля  
(издание 1863-1866 гг.)*



Проект  
розвитку ринків капіталу

## Структура річної інформації



- Основна частина у описовому форматі
- Додаток у табличному форматі



Проект  
розвитку ринків капіталу

## Зміст основної частини



### Вступ

1. Резюме
2. Фактори ризику
3. Основні відомості про емітента
4. Інформація про господарську діяльність
5. Інформація про основні засоби
6. Інформація про працівників
7. Основні дані про наглядову раду, виконавчий орган, інших посадових осіб



Проект  
розвитку ринків капіталу

## Зміст основної частини



8. Інформація про винагороду членам наглядової ради і виконавчого органу
9. Інформація про засновників, учасників (акціонерів) та власників істотної участі емітента
10. Інформація про правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, іншими пов'язаними особами
11. Інформація про судові процеси, процедури досудового врегулювання спору, виплати штрафних санкцій
12. Політика і практика емітента у сфері корпоративного управління



Проект  
розвитку ринків капіталу

## Зміст основної частини



13. Інформація по цінні папери емітента
14. Фінансова звітність емітента
15. Висновок щодо операційної та фінансової діяльності емітента
16. Інформація про аудитора (аудиторську фірму) емітента
17. Інформація про осіб, що підписують документ



Проект  
розвитку ринків капіталу

## Зміст додатку



1. Основні відомості про емітента
2. Інформація про загальні збори акціонерів
3. Інформація про дивіденди
4. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент
5. Відомості про цінні папери емітента
6. Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів
7. Інформація про основні фонди емітента
8. Інформація щодо вартості чистих активів емітента
9. Інформація щодо корпоративного секретаря
10. Відомості щодо особливої інформації, що виникла протягом звітного періоду



Проект  
розвитку ринків капіталу

## Титульна сторінка



**Повне найменування емітента:**

**Організаційно – правова форма:**

**Скорочене найменування емітента (за наявності):**

**Місцезнаходження емітента:**

**Міжміський код, телефон і факс емітента:**

**Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ:**

**Річну інформацію складено на (день, місяць, рік):**

**Дата подання (день, місяць, рік):**



Проект  
розвитку ринків капіталу

## Розділ 1. Резюме Річної інформації



### **Застереження:**

*Це Резюме містить не всю інформацію, потрібну інвестору для прийняття поінформованого інвестиційного рішення. Перш ніж приймати інвестиційне рішення щодо придбання чи продажу цінних паперів емітента, необхідно прочитати і проаналізувати більш детальну інформацію, включену до Річної інформації*



Проект  
розвитку ринків капіталу

## 1.1. Коротка інформація про емітента



- Повне найменування емітента
- Коротка інформація про емітента
- Основні види господарської діяльності
- Мета (цілі) господарської діяльності
- Стратегія бізнесу
- Основні зміни в господарській діяльності та фінансовому стані протягом звітного періоду



Проект  
розвитку ринків капіталу



**Мета (ціль) діяльності підприємства -  
якісні і кількісні характеристики  
функціонування підприємства, до  
досягнення яких воно прагне**

**Стратегія – це набір правил для  
прийняття рішень, якими керується  
компанія у своїй діяльності**



Проект  
розвитку ринків капіталу



## **1.2. Основні фінансові показники господарської діяльності**

- Основні показники з річної фінансової звітності (перевіреної аудитором) *за останні три звітні роки*
- Інформація про аудитора (аудиторську фірму)
- Інформація про зміни аудитора (аудиторської фірми) та причини зміни



Проект  
розвитку ринків капіталу

### 1.3. Основні фінансові показники господарської діяльності емітента



- Основні фінансові показники господарської діяльності за три останні звітні роки представляються у вигляді таблиці. Окремо для:
  - емітентів (крім банків)
  - емітентів - банків



Проект розвитку ринків капіталу

#### Основні фінансові показники господарської діяльності емітента за три останні звітні роки (тис. грн.) (крім банків)

	2005	2006	2007
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)			
Валовий прибуток (збиток)			
Інші операційні доходи			
Адміністративні витрати			
Витрати на збут			
Інші операційні витрати			
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
Прибуток (збиток)			
Інші доходи			
Інші витрати			
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:			
Прибуток (збиток)			
Податок на прибуток від звичайної діяльності			
Прибуток до оподаткування, виплати відсотків та амортизації (ЕБІТДА)			
Чистий прибуток (збиток)			
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію (грн.)			
Всього активів, в т.ч.			
Оборотні активи			
в т.ч. грошові кошти та їх еквіваленти			
Необоротні активи			
Всього пасивів, в т.ч.			
Зобов'язання			
Довготермінові зобов'язання			
Короткотермінові зобов'язання			
Забезпечення наступних витрат та платежів			
Власний капітал			
Статутний капітал			
Лайвовий капітал			
Додатковий вкладений капітал			
Інший додатковий капітал			
Резервний капітал			
Неоплачений (вилучений) капітал			
Нерозподілений прибуток (нелоквиритий збиток)			
Розрахункова вартість чистих активів			



Проект розвитку ринків капіталу

**Основні фінансові показники господарської діяльності емітента – банку за три останні звітні роки (тис. грн.)**

	2005	2006	2007
Чистий процентний дохід			
Чистий комісійний дохід			
Торгівельний дохід			
Дохід у вигляді дивідендів			
Дохід від участі в капіталі			
Інший дохід			
Усього доходів			
Прибуток від операцій			
Чисті витрати на формування резервів			
Прибуток до оподаткування			
Прибуток після оподаткування			
Чистий прибуток (збиток) банку			
Чистий прибуток на одну просту акцію (грн.)			
Скоригований чистий прибуток на одну просту акцію (грн.)			
Усього активів			
Усього зобов'язань			
Усього власний капітал, у тому числі:			
Статутний капітал			
Резерви та інші фонди банку			
Резерви переоцінки			
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) минулих років			
Прибуток (збиток) звітного року, що очікує затвердження			



Проект розвитку ринків капіталу

## Розділ 2. Фактори ризику





***Розділ “Фактори ризику” –  
резюме більш детальний розгляд  
факторів, що впливають на діяльність  
емітента, які описуються в інших  
розділах звіту***



Проект  
розвитку ринків капіталу



## **Загальна інформація**

- Стислий опис кожного з факторів ризику
- Посилання на інші частини звіту, в яких інформація по тому чи іншому ризику представлена більш детально
- Заходи, які вживаються емітентом для зменшення або усунення впливу цього фактору ризику наприкінці опису кожного з факторів ризику



Проект  
розвитку ринків капіталу

## Зміст розділу фактори ризику



- 2.1. Фактори (чинники) ризику, пов'язані з інвестуванням в цінні папери емітента
- 2.2. Фінансово-господарські ризики
  - 2.2.1. Ризики притаманні банківській діяльності
- 2.3. Макроризики, включаючи політичні, макроекономічні, податкові та інші



Проект  
розвитку ринків капіталу

## 2.1. Фактори (чинники) ризику, пов'язані з інвестуванням у цінні папери емітента



- Включають, але не обмежуються такими:
  - Фактори, які обмежують можливість акціонерів впливати на рішення стосовно обрання членів органів управління емітента або інших питань, що вирішуються шляхом голосування акціонерів
  - Фактори, що можуть спричинити “розмиття” поточної частки акціонера у статутному капіталі емітента
  - Фактори, що можуть обмежувати виплати дивідендів за акціями, або основної суми та відсотків за борговими цінними паперами емітента
  - Недостатня ліквідність чи інші фактори, що можуть обмежити можливість відчуження цінних паперів емітента їхніми власниками



Проект  
розвитку ринків капіталу

## 2.1. Фактори (чинники) ризику, пов'язані з інвестуванням у цінні папери емітента



- Дані про законодавчі акти, які регулюють питання імпорту та експорту капіталу, і які можуть вплинути на виплату дивідендів, процентів або інших виплат нерезидентам
- Порядок оподаткування доходів за розміщеними емісійними цінними паперами та цінними паперами, що розміщуються, що може вплинути на розмір прибутку власників цінних паперів
- Будь-які інші фактори, що можуть негативно вплинути на права власників цінних паперів емітента, включаючи можливість реалізації цих прав



Проект  
розвитку ринків капіталу

## 2.2. Фактори ризику стосовно фінансово-господарського стану



- Включають, але не обмежуються такими:
  - Нерентабельність
  - Нестача ресурсів
  - Конкуренти
  - Відсутність можливості продовжити термін дії ліцензії чи дозволу
  - Нестабільність фінансово-господарського стану
  - Проблеми із залученням коштів для розширення діяльності
  - Неякісне технологічне обладнання
  - Ризики пов'язані з судовими процесами, учасником яких виступає емітент



Проект  
розвитку ринків капіталу

## 2.2.1. Фактори ризику притаманні банківській діяльності



- Включають, але не обмежуються такими:
  - Кредитний ризик
  - Ризик ліквідності
  - Ризик зміни процентної ставки
  - Ринковий ризик
  - Валютний ризик
  - Операційно-технологічний ризик
  - Репутаційний ризик
  - Юридичний ризик
  - Стратегічний ризик
  - Ризик виникнення у банку збитків у результаті невиконання іноземними контрагентами зобов'язань через політичні та соціально-економічні зміни, а також внаслідок того, що валюта грошового зобов'язання може бути недоступною контрагенту через особливості національного законодавства



Проект  
розвитку ринків капіталу

## 2.3. Політичні і макроекономічні ризики емітента



- Включають, але не обмежуються такими:
  - податкове навантаження – високі податки або вимоги податкових органів, що призводить до зростання податкових платежів, штрафів і пені;
  - невизначеність регуляторного середовища для діяльності емітента;
  - політична нестабільність;
  - рецесія чи зниження темпів економічного розвитку;
  - зростання інфляції чи зниження впевненості споживачів у майбутньому;
  - неефективна судова система,
  - обмеження на валютні операції тощо.



Проект  
розвитку ринків капіталу

## Розділ 6. Інформація про працівників емітента



### 6.1. Кількісна оцінка



- Кількість працівників емітента на кінець звітного періоду, окремо зазначаючи працівників, які працюють у філіях, представництвах, інших відокремлених підрозділах
  - особи, які працюють в емітента за основним місцем роботи,
  - особи, які працюють за сумісництвом або на умовах неповного робочого часу
- Зазначається фонд оплати праці за *звітний рік та два роки, що передують звітному*



## 6.1. Кількісна оцінка



- Суттєва зміна кількості працівників, причини змін та наслідки для фінансово-господарської діяльності емітента
- Ключові працівники



Проект  
розвитку ринків капіталу

## 6.2. Колективний і трудовий договори



- Дані про укладання із працівниками колективного договору
- Наявність профспілкової організації
- Практика щодо укладання договорів (правочинів) при прийнятті на роботу



Проект  
розвитку ринків капіталу

### 6.3. Соціальна, кадрова політика емітента



- Рівень кваліфікації працівників
- Рівень забезпеченості персоналом
- Узагальнені дані про рівень освіти працівників
- Програми підвищення кваліфікації працівників
- Система заохочень, додаткових виплат, соціальні послуги та пільги працівникам (особам, що вийшли на пенсію)
- Інші питання відносин виконавчого органу і трудового колективу емітента
- Короткий опис соціальних заходів, розмір відповідних виплат, підстав їх здійснення
- Загальний розмір коштів (в т.ч. грошових), спрямованих на соціальні програми для працівників протягом звітного періоду



Проект розвитку ринків капіталу

### 6.4. Правочини чи зобов'язання емітента щодо участі працівників у статутному капіталі емітента



- Наявність правочинів чи зобов'язань
- Частка участі в статутному (складеному, пайовому) капіталі емітента (кількість акцій емітента – акціонерного товариства), яка може бути придбана працівниками емітента за такими правочинами і зобов'язаннями, чи вказується відсутність таких правочинів і зобов'язань
- Надання чи можливість надання працівникам емітента опціонів емітента



Проект розвитку ринків капіталу

# Розділ 12. Політика і практика емітента у сфері корпоративного управління

(для емітентів – акціонерних товариств)



## 12.1. - 12.2.

12.1. Кодекс (принципи, правила) корпоративного управління

12.2. Вищий орган управління емітента

12.2.1. Повноваження вищого органу управління

12.2.2. Чергові та позачергові збори

12.2.3. Контроль за реєстрацією

12.2.4. Голосування

12.2.5. Політика щодо участі членів наглядової ради і виконавчого органу у загальних зборах



Проект розвитку ринків капіталу

## 12.3. – 12.4.



### 12.3. Наглядова рада товариства

- 12.3.1. Порядок обрання, склад, комітети у складі, функції та кількість проведених засідань
- 12.3.2. Вимоги, періодичність обрання і порядок ознайомлення із обов'язками
- 12.3.3. Спеціальна посада відповідальна за роботу з акціонерами

### 12.4. Виконавчий орган

- 12.4.1. Порядок обрання, склад, функції, регулярність проведення засідань



Проект  
розвитку ринків капіталу

## 12.5. Структура та компетенція органів внутрішнього контролю



- 12.5.1. Опис структури органів контролю
- 12.5.2. Ревізійна комісія
- 12.5.3. Процедури і практика проведення
- 12.5.4. Процедура надання протоколів
- 12.5.5. Система внутрішнього аудиту
- 12.5.6. Орган, що здійснював перевірки
- 12.5.7. Внутрішній документ про інсайдерську інформацію



Проект  
розвитку ринків капіталу



- 12.6. Зовнішній аудитор
- 12.7. Положення статуту спрямовані на захист прав акціонерів
  - 12.7.1. Положення, яке обмежує повноваження щодо прийняття рішення про укладення договорів
  - 12.7.2. Положення про конфлікт інтересів
- 12.8. Документи, що стосуються повноважень органів управління та відносин з акціонерами



Проект розвитку ринків капіталу



- 12.9. Джерела та способи отримання акціонерами інформації про діяльність емітента
- 12.10. Посадові особи, які відповідають за зберігання протоколів
- 21.11. Послуги консультантів у сфері корпоративного управління та фінансового менеджменту



Проект розвитку ринків капіталу

## Додаток 1.



### 2. Інформація про загальні збори емітента:

- Вид загальних зборів:
  - Чергові
  - Позачергові
- Дата проведення
- Кворум

### 9. Інформація щодо посади корпоративного секретаря

- Дата введення посади
- Дата призначення особи на посаду
- Прізвище, ім'я, по батькові особи, призначеної на посаду



ПРОЕКТ  
РОЗВИТКУ РИНКІВ КАПІТАЛУ

## Розділ 15. Висновок щодо операційної та фінансової діяльності емітента





- 15.1. Основні зміни у фінансово-господарській діяльності, тенденції, очікування та подальші дії
- 15.2. Витрати на наступний рік
- 15.3. Тенденції у виробництві, реалізації, обороті, накопиченні запасів, собівартості, цінах реалізації з початку року
- 15.4. Коротко-, середньо-, довгострокові плани розвитку



Проект  
розвитку ринків капіталу