

ПОЯСНЕННЯ ПрАТ «ОДЕСЬКА КІНОСТУДІЯ»

щодо відсутності документів, розміщення на власному вебсайті інформації про які передбачено Положенням про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами, затвердженим Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 06 червня 2023 року № 608, і вимоги щодо обов'язкової наявності яких передбачені Законом та зазначеним Положенням

1. Щодо відсутності документа: Положення про виконавчий орган.

Згідно з Статутом Товариства, виконавчим органом Товариства є Правління.

Останнє діюче Положення про Правління Товариства, було затверджене рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства від 20 березня 2006 року, та яке було скасоване Загальними зборами акціонерів Товариства 27 вересня 2013 року згідно з Протоколом № 13 від 27 вересня 2013 року.

Нове Положення про виконавчий орган Товариства Загальні збори акціонерів Товариства не затверджували. З 28 вересня 2013 року у своїй діяльності Правління Товариства керується виключно Статутом Товариства, умовами Контракту укладеного з членом виконавчого органу та чинним Законодавством України.

Таким чином, розмістити на власному вебсайті Положення про виконавчий орган Товариство не має можливості, у зв'язку із відсутністю належним чином затвердженого уповноваженим органом управління Товариства Положення про виконавчий орган Товариства.

2. Щодо відсутності документів: Аудиторський звіт за 2019 рік, Аудиторський звіт за 2020 рік, Аудиторський звіт за 2021 рік, Аудиторський звіт за 2022 рік, Аудиторський звіт за 2023 рік, Аудиторський звіт за 2024 рік.

Відсутність Аудиторських звітів за період 2019-2024 роки зумовлена сукупністю об'єктивних та незалежних від Товариства обставин, а саме:

- Запровадженням карантинних обмежень на території України у 2020-2023 роках, пов'язаних із поширенням COVID-19. Зазначені обмеження суттєво ускладнили господарську діяльність Товариства, а також організацію роботи органів управління.
- Введенням з 2022 року та тривалою дією до теперішнього часу воєнного стану в Україні, що призвело до дестабілізації фінансово-господарської діяльності, ускладнення роботи підприємства. Зокрема: перебої з енергопостачанням, ризики безпеки персоналу (відсутність бомбосховища на Товаристві) тощо.
- Місто Одеса включено до Переліку територій, на яких ведуться (велися) бойові дії або тимчасово окупованих Російською федерацією, згідно з Наказом Міністерства розвитку громад та територій України від 28.02.2025 № 376.

У зв'язку з надзвичайно складною безпековою ситуацією, зумовленою наближеністю до лінії бойових дій, регулярними обстрілами з боку Російської федерації, труднощами, які має постійно долати підприємство під час війни, підготовка аудиторських звітів у передбаченому законодавством порядку та строки була не можливою.

Зокрема, в ніч на 10.06.2025 року, внаслідок масованої атаки дронів по місту Одеса, Товариство підверглося обстрілу, що суттєво ускладнило роботу Товариства та підтверджує складну безпекову ситуацію, в якій вимушені працювати фахівці Товариства.

- У відповідності до Закону України «Про акціонерні товариства», рішення про обрання аудитора відноситься до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів. Однак, Загальні збори акціонерів у 2019, 2020, 2021, 2022, 2023, 2025 роки не проводилися з об'єктивних причин, зокрема у зв'язку з карантинними заходами та воєнним станом, а проведені у 2024 р. Загальні збори акціонерів не ухвалювали рішення про обрання аудитора, що об'єктивно унеможливило підготовку аудиторського звіту у встановлені Законом строки.
- Обмежені строки, відведені НКЦПФР для розкриття регулярної інформації. Рішенням НКЦПФР від 06.03.2025 № 28/21/1933/K03 (в редакції рішення 26.09.2025 № 28/21/2946/K03), яке набрало чинності 01.04.2025, регламентовано строки: - до 30.09.2025 для звітів за 2021 –

2023 роки; - до 31.10.2025 для звіту за 2024 рік. Такий великий обсяг інформації, що охоплює широкий спектр фінансових та інших показників, окрім аудиторського звіту (фінансова звітність, звіт виконавчого органу, корпоративне управління тощо), потребує значних робочих ресурсів і часу, які відсутні у Товариства в умовах воєнного стану, постійних «блекаутів», ризиків безпеки персоналу тощо.

- Фінансові труднощі: послуги аудиторських компаній коштують значних грошових коштів. А замовлення аудиторських перевірок одразу за шість років (2019 – 2024) вимагають від підприємства наявності великих фінансових ресурсів, що зараз, особливо в умовах воєнного стану, - є непомірним тягарем.

Всі ці вище вказані обставини мають форс-мажорний характер, оскільки є поза межами контролю/волі Товариства, та унеможливають дотримання встановлених законодавством вимог щодо обов'язкової наявності документів, які за фактом на Товаристві відсутні.

Товариство усвідомлює імперативність вимог чинного законодавства щодо обов'язкової наявності перелічених вище документів та вживає всі належні заходи для приведення своєї діяльності у відповідність до положень діючого законодавства України, зокрема, в частині усунення зазначених вище обтяжуючих обставин.

3. Щодо відсутності документів: Регулярна річна інформація за 2019 рік, Регулярна річна інформація за 2020 рік, Регулярна річна інформація за 2021 рік, Регулярна річна інформація за 2022 рік, Регулярна річна інформація за 2023 рік, Регулярна річна інформація за 2024 рік, Регулярна річна інформація за 2025 рік.

Відсутність Регулярної річної інформації Товариства за період 2019 - 2025 роки зумовлена сукупністю об'єктивних обставин, які не залежали від волі Товариства та унеможливили підготовку, затвердження, подання та розкриття відповідної інформації у порядку і строки, встановлені законодавством України.

Відповідно до підпункту 10.3.11. Статуту Товариства, до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства належить затвердження річного звіту Товариства.

Разом з тим, відповідно до статті 109 Закону України «Про акціонерні товариства»:

- річний звіт товариства повинен містити, зокрема, інформацію про підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності, факти порушення законодавства (за наявності), а також інформацію щодо ефективності та надійності системи внутрішнього контролю;
- річний звіт підлягає попередньому схваленню наглядовою радою та затвердженню у порядку, визначеному законодавством і Статутом Товариства;
- річний звіт товариства є річною інформацією емітента у розумінні статті 126 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки».

Відповідно до пункту 5 частини третьої статті 126 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки», Регулярна річна інформація емітента повинна містити річну фінансову звітність, перевірену суб'єктом аудиторської діяльності.

Таким чином, наявність аудиторського звіту (аудиторського висновку щодо фінансової звітності) є однією з обов'язкових складових річної інформації емітента та необхідною передумовою для формування річного звіту Товариства.

Водночас, Аудиторські звіти за 2019–2024 роки у Товариства відсутні з причин, викладених вище у даних поясненнях, а саме внаслідок:

- запровадження карантинних обмежень, пов'язаних із поширенням COVID-19;
- тривалої дії воєнного стану в Україні;
- надзвичайно складної безпекової ситуації в місті Одеса, регулярних ракетних та дронівих атак, перебоїв з електропостачанням, ризиків для безпеки працівників;
- непроведення Загальних зборів акціонерів у 2019, 2020, 2021, 2022, 2023 та 2025 роках, а також неприйняття Загальними зборами акціонерів у 2024 році рішення про обрання аудитора;
- значних фінансових труднощів, пов'язаних із необхідністю проведення аудиту одразу за декілька звітних періодів;
- обмежених строків, встановлених НКЦПФР для підготовки та розкриття регулярної інформації.

Таким чином, Регулярна річна інформація Товариства за наведені періоди об'єктивно **не могла бути сформована**,

- не тільки з причини непроведення Загальних зборів акціонерів Товариства за відповідні роки періоду, що саме по собі є окремою належною та достатньою причиною, оскільки Загальні збори акціонерів мають затвердити річний звіт Товариства,
- а ще і з причини відсутності Аудиторських звітів Товариства за 2019–2024 роки, без яких не можуть бути перевірені річні фінансові звітності Товариства за відповідні звітні роки.

Додатковою самостійною підставою є обмежені строки, відведені для розкриття регулярної інформації. Рішенням НКЦПФР від 06.03.2025 № 28/21/1933/K03 (в редакції рішення 26.09.2025 № 28/21/2946/K03), яке набрало чинності 01.04.2025, регламентовано строки: - до 30.09.2025 для звітів за 2021 – 2023 роки; - до 31.10.2025 для звіту за 2024 рік; - до 31.10.2025 для звіту за I та II квартали 2025 року. Такий великий обсяг інформації, що охоплює широкий спектр фінансових та інших показників (фінансова звітність, аудит, корпоративне управління тощо), потребує значних робочих ресурсів і часу, які відсутні у Товариства в умовах воєнного стану, відключення електроенергії, постійних ракетних та дронівих атак тощо.

Отже, Регулярна річна інформація емітента є комплексним документом, який формується на підставі затвердженого річного звіту Товариства та включає, зокрема, фінансову звітність, перевірену суб'єктом аудиторської діяльності, інформацію про діяльність органів управління, корпоративне управління, результати фінансово-господарської діяльності та інші відомості, передбачені законодавством. За відсутності аудиторських звітів, затверджених річних звітів Товариства та відповідних рішень Загальних зборів акціонерів складання і розкриття Регулярної річної інформації за 2019–2025 роки було юридично та фактично неможливим.

За таких обставин Товариство було об'єктивно позбавлене можливості виконати вимоги законодавства щодо формування Регулярної річної інформації емітента у повному обсязі, відповідно до вимог статті 126 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки», а також щодо подання та розкриття Регулярної річної інформації емітента у встановлені законодавством порядку та строки.

Усі наведені вище обставини мають надзвичайний, об'єктивний характер, виникли незалежно від волі Товариства, перебували поза межами його контролю та фактично унеможливили дотримання вимог законодавства щодо складання, затвердження, подання та розкриття Регулярної річної інформації за 2019–2025 роки.

Товариство усвідомлює обов'язковість виконання вимог законодавства України щодо складання та розкриття Регулярної річної інформації емітента та вживає всіх можливих заходів для приведення своєї діяльності у відповідність до вимог законодавства після усунення обставин, що об'єктивно перешкоджають виконанню таких обов'язків.

В.о. Голови Правління ПрАТ «ОДЕСЬКА КІНОСТУДІЯ»

Ганна ДОЧЕВА

(пояснення засвідчено за допомогою кваліфікованого електронного підпису та печатки відповідно до вимог законодавства про електронні документи та електронний документообіг)