

Затверджено:
Протоколом річних загальних зборів акціонерів
ПАТ «РНК «ВЕРЕС»
№1 від 23.04.2021 року

Звіт Генерального директора ПАТ «РНК «ВЕРЕС» (надалі – «Товариства») за результатами діяльності у 2020 році

Інформація про розвиток емітента

Товариство зареєстровано в 2020 році. Разом з тим, оскільки Товариство є продовжувачем традицій існуючого футбольного клубу з видатною спортивною історією - НАРОДНИЙ ФУТБОЛЬНИЙ КЛУБ ВЕРЕС-РІВНЕ (в сезоні 2019-2020 футбольний клуб атестований і приймав участь в другій лізі чемпіонату України з футболу в якості ТОВ "НАРОДНИЙ ФУТБОЛЬНИЙ КЛУБ "ВЕРЕС-РІВНЕ", 34418437), наводимо оновні етапи розвитку футбольного клубу.

1957 рік - заснування клубу, вихід у фінал Кубка УРСР.

1981 рік - "бронза" другої ліги чемпіонату СРСР з футболу

1991 рік - "бронза" другої ліги чемпіонату СРСР з футболу

1990 рік - вихід у фінал Кубка УРСР

1992 рік - чемпіонство у Першій лізі чемпіонату України з футболу, вихід у вищу лігу

2011 рік - втрата професійного статусу

2015 рік - відродження клубу

2016 рік - вихід у Першу лігу чемпіонату України з футболу

2017 рік - вихід в українську прем'єр-лігу

2018 рік - місце в топ-6 українських футбольних клубів

2020 рік - створення першого в українському футболі публічного акціонерного товариства

Докладніше про історію футбольного клубу можливо дізнатись на офіційному сайті Товариства за посиланням <https://veres.rv.ua/history>.

Між ТОВ "НФК "ВЕРЕС-РІВНЕ" та Товариством укладено меморандум про взаєморозуміння та співпрацю, керуючись яким Товариством оформлено

контракти з гравцями, тренером, лікарем та іншим персоналом футбольного клубу з існуючими термінами дії та на умовах, не гірших ніж були оформлені

між ними та ТОВ "НФК "ВЕРЕС-РІВНЕ". Меморандум розміщено на офіційному сайті Товариства за посиланням <http://veres.rv.ua/history>.

Товариство отримало Атестат професійної футбольної ліги України, який надав право участі в першій лізі сезону 2020/2021 рр., що стало визнанням

футбольними органами України правонаступництва Товариством футбольних традицій "НАРОДНОГО ФУТБОЛЬНОГО КЛУБУ ВЕРЕС-РІВНЕ".

Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Товариство здійснює діяльність футбольного клубу. Товариство знаходиться на етапі становлення своєї діяльності, побудови спортивної, технічної та управлінської інфраструктури. Товариство здійснює перші кроки на шляху до побудови конкурентоздатного футбольного клубу, який в досяжному майбутньому вноситиме свій вклад в розвиток та популяризацію футболу в Україні. Товариство приймає участь в Першій Лізі чемпіонату України з футболу.

Господарська діяльність Товариства спрямована, серед іншого, на спортивну підготовку гравців команди, включаючи молодіжний та юнацькі склади, для досягнення високих результатів у внутрішніх турнірах та на міжнародній арені.

Згідно статті 3 статуту Товариства, метою діяльності Товариства є найбільш ефективне використання майна підприємства та отримання прибутку в інтересах акціонерного товариства, його працівників та акціонерів, шляхом здійснення виробничої, комерційної, посередницької, підприємницької та іншої діяльності, передбаченої чинним законодавством України, спрямованої на забезпечення потреб господарства та населення у продукції, роботах та послугах.

Товариство очікує наступні джерела надходження коштів:

1. Діяльність футбольної команди

Розміщення на ігровій формі команди логотипів компаній та торговельних марок.

Участь гравців та тренерів в рекламних та промо акціях комерційних структур (не лише спонсорів клубу, а й інших підприємств та торгових марок).

Здача в оренду або продаж гравців в інші клуби. Особливо це актуально після завершення організації повного циклу виховання футболіста від дитячої школи до його підготовки через команди U17 та U19, а також виступів за основний склад команди.

2. Телевізійні трансляції

Продаж прав на телевізійні трансляції для телеканалів. Це джерело доходів наразі не є актуальним для Товариства, але в довгостроковій перспективі при виході команди в Українську прем'єр-лігу стане значним джерелом надходження коштів.

Продаж рекламного часу в телевізійній трансляції. Цей рекламний час надається в пакеті для спонсорів і може бути окремо проданий рекламодавцям, які не є спонсорами клубу.

Продаж рекламного часу в програмі "Час футболу", яка виходить тричі на тиждень в ефірі телеканалу "Рівне 1" та в інтернеті. Рекламний час в програмі може бути проданий рекламодавцям з числа тих, які не є спонсорами клубу. Без розділення прибутку з іншими учасниками проекту.

Організація фан-зон для перегляду трансляцій у барах за участі гравців, які не беруть участі в матчі. За умови відрахування частини прибутку на користь клубу.

Організація відкритих фан-зон з і продаж брандованої продукції та брандованих напоїв. Проведення конкурсів та активностей для уболівальників.

3. Атрибутика

Виготовлення та реалізація брандованої продукції з логотипом клубу: чашки, прапорці, шарфи, стопки, бокали, куртки, светри, шапки, брелки, календарі, чохли для смартфонів тощо. Окрема позиція: ігрова форма з іменами футболістів або іменами замовників.

Організація продажу напоїв під брендом клубу.

4. Матчі

Продаж квитків на матчі

Продаж сезонних абонементів на матчі

Продаж атрибутики на матчі

Продаж рекламних місць на стадіоні та проведення рекламних акцій перед матчем та в перерві між таймами.

5. Акції

Організація збору коштів від уболівальників для проектів клубу

Організація збору коштів від уболівальників для преміювання улюбленого гравця.

6. Футбольна школа

Абонентська плата за навчання дітей в футбольній секції

Звільнення від оплати за секцію дітей, які мають спортивну перспективу та укладання відповідного контракту з батьками чи самим футболістом згідно українського законодавства.

7. Реклама

Розміщення логотипів спонсорів на афішах та квитках Товариства.

Розміщення логотипів чи інформації рекламодавців в програмках на матч та інформаційних бюлетенях клубу, які розповсюджуються серед уболівальників під час матчу.

Випуск каталогу Товариства, який розповсюджується серед членів клубу (акціонерів) та партнерів і рекламодавців. В каталозі розміщується інформація про клуб, команду та рекламна інформація підприємств та фірм рекламодавців.

Розміщення комерційної інформації спонсорів та рекламодавців (які не є спонсорами) на інформаційних ресурсах клубу: соціальні медіа, веб сайт, канали клубу в Інтернеті, розсилка в месенджерах.

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:

Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів протягом звітного періоду не надається, тому що Товариство не здійснювало таких операцій.

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

Інформація про завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування, не надається, тому що Товариство не уклало деривативів та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів, які впливають на оцінку активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат Товариства.

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

Інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків не надається, тому що Товариство не уклало деривативів та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів, які впливають на оцінку активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат Товариства.

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Одноосібний виконавчий орган - генеральний директор Назарук Антон Геннадійович	Обов'язки Генерального директора: 1. Неухильно дотримуватись вимог щодо діяльності виконавчого органу, встановлених чинним законодавством, Статутом та Положенням про виконавчий орган. 2. В межах своїх повноважень виконувати рішення Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради Товариства. 3. Дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість та значних правочинів. 4. Надавати Наглядовій раді Товариства на її запит поточну інформацію про діяльність Товариства, на вимогу Наглядової ради або Загальних зборів акціонерів достроково звітувати про свої дії, якщо ним було допущено невиконання чи неналежне виконання обов'язків щодо управління Товариством або розпорядження його майном. 5. Щорічно звітувати перед Наглядовою радою щодо своєї діяльності та фінансово-господарської діяльності Товариства.

	<p>6. Свочасно надавати внутрішнім та зовнішнім аудиторам Товариства повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства.</p> <p>7. Діяти в інтересах Товариства добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин.</p> <p>8. Виконувати свої обов'язки особисто. Генеральний директор не має права доручати виконання своїх обов'язків іншим особам, крім випадків передбачених законодавством, Статутом, Положенням про виконавчий орган та іншими положеннями Товариства.</p> <p>9. Звертатись до Наглядової ради з приводу необхідності скликання та проведення Загальних зборів акціонерів Товариства, засідання Наглядової ради, виступати від імені виконавчого органу на Загальних зборах акціонерів, засіданнях Наглядової ради, представляти інтереси Товариства перед підприємствами, установами та організаціями будь-якої форми власності.</p> <p>10. Дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій Генерального директора, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.</p> <p>11. Виконувати інші обов'язки передбачені Статутом, Положенням про виконавчий орган та іншими Положеннями Товариства.</p>
--	--

<p>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</p>	<p>Рішення приймаються Генеральним директором самостійно і за необхідністю.</p> <p>Інформація про результати роботи виконавчого органу:</p> <ul style="list-style-type: none"> - організоване виконання спортивних програм, договірних та інших зобов'язань, що взяті Товариством; - організоване матеріально-технічне забезпечення діяльності Товариства; - налагоджене юридичне, економічне, бухгалтерське та інформаційне забезпечення діяльності Товариства; - створені для працівників нормальні, безпечні і сприятливі умови для роботи в Товаристві; - організоване виконання спортивних та комунальних (місцевих) програм; - організоване збереження й ефективне використання майна Товариства. <p>Зміни у фінансово-господарській діяльності Товариства, зумовлені діяльністю виконавчого органу, мають високу</p>
---	---

ефективність для виконання мети та предмету діяльності Товариства та спрямовані на зменшення збитків Товариства.
--

Примітки

У звітному періоді відбулася зміна генерального директора, а саме: згідно з рішенням Наглядової ради Товариства від 08.12.2020р. припинено 09.12.2020 р. повноваження Генерального директора Андрощука Віталія Володимировича та обрано з 10.12.2020 р. на посаду Генерального директора Товариства Назарука Антона Геннадійовича.

Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

Система внутрішнього контролю товариства може забезпечувати здійснення стратегічного, оперативного та поточного контролю за його фінансово-господарською діяльністю наглядовою радою (через аудиторський комітет ради).

Товариство проводить аудиторські перевірки за участю зовнішнього аудитора, який призначається наглядовою радою. Аудиторська перевірка проводиться у відповідності до міжнародних стандартів аудиту.

Перед прийняттям рішення про вчинення правочину із заінтересованістю, товариство може залучити зовнішнього аудитора або іншу особу, що має необхідну кваліфікацію (суб'єкта оціночної діяльності, незалежного експерта тощо) для оцінки умов правочину нормальним ринковим умовам.

Особи, які здійснюють контроль за фінансово-господарською діяльністю товариства, мають бути незалежними від впливу членів виконавчого органу товариства, власників крупних пакетів акцій, інших осіб, які можуть бути заінтересованими у результатах проведення контролю.

Особи, які здійснюють контроль за фінансово-господарською діяльністю товариства, звітують про результати перевірок наглядовій раді та загальним зборам товариства. Зовнішній аудитор може брати участь у загальних зборах товариства з метою надання акціонерам відповідей на питання стосовно фінансової звітності та аудиторського висновку.

Порядок призначення та звільнення

Генеральний директор Товариства обирається Наглядовою радою Товариства на строк визначений Наглядовою радою. Якщо Наглядова рада у рішенні про обрання Генерального директора не визначила строк на який його/її обрано, такий Генеральний директор обраний до моменту прийняття рішення про припинення його/її повноважень. Одна й та сама особа може бути обраною на посаду Генерального директора неодноразово.

У випадку закінчення строку, на який особа була обрана на посаду Генерального директора, і неприйняття Наглядовою радою рішення з цього питання, така особа продовжує виконувати повноваження та функції, а також нести обов'язки Генерального директора до моменту прийняття Наглядовою радою Товариства рішення про припинення повноважень (звільнення) особи з посади Генерального директора та/ або обрання (призначення) іншої особи на посаду Генерального директора. Прийняття Наглядовою радою Товариства рішення про обрання особи на посаду Генерального директора є підставою для укладення з особою, обраною на вказану посаду трудового договору (контракту) із Товариством. Посадові повноваження особи, обраної на посаду Генерального директора, дійсні з моменту її обрання, якщо інше не встановлено у відповідному рішенні Наглядової ради Товариства. Особа, обрана на посаду Генерального директора здійснює свої повноваження на підставі Статуту та укладеного з нею трудового договору (контракту). Наглядова рада Товариства має право у

будь-який момент прийняти рішення про припинення повноважень Генерального директора та розірвання з ним трудових відносин, а також трудового договору (контракту), або рішення про відсторонення Генерального директора. Таке рішення Наглядова рада Товариства має право прийняти незалежно від строку перебування обраної особи на посаді Генерального директора.

Наслідком прийняття Наглядовою радою Товариства рішення про припинення повноважень Генерального директора є розірвання з ним трудового договору (контракту) та припинення трудових відносин із Товариством.

Повноваження виконавчого органу

До повноважень (компетенції) Генерального директора належить вирішення усіх питань, пов'язаних з управлінням поточною діяльністю Товариства з урахуванням встановлених Статутом обмежень та необхідності отримання погодження від Наглядової ради Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради, зокрема але не виключно:

розробка проектів річного бюджету, бізнес-планів, програм фінансово господарської діяльності Товариства;

розробка та затвердження поточних фінансово-господарських планів і оперативних завдань Товариства та забезпечення їх реалізації. Затвердження планів роботи виконавчого органу;

прийняття рішень щодо відчуження основних засобів, якщо їх залишкова вартість не перевищує 50 000,00 гривень;

визначення загальних засад інформаційної політики товариства. Встановлення порядку надання інформації акціонерам та особам, які не є акціонерами. Визначення переліку відомостей, що є конфіденційними, а також встановлення порядку доступу до конфіденційної інформації. Здійснення контролю за розкриттям інформації та реалізацією інформаційної політики Товариства;

організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства. Складання та надання Наглядовій раді кварталних та річних звітів Товариства до їх оприлюднення та (або) подання на розгляд Загальних зборів акціонерів;

розробка штатного розкладу та затвердження посадових інструкцій та посадових окладів працівників Товариства;

за погодженням Наглядової ради визначення організаційної структури Товариства, призначення керівників філій та представництв Товариства, визначення умов оплати праці посадових осіб філій та представництв Товариства;

за погодженням Наглядової ради прийняття рішення про створення та участь Товариства в інших юридичних особах, вирішення питань про прийняття у зв'язку з цим Товариством на себе відповідних зобов'язань;

забезпечення функціонування належної системи внутрішнього та зовнішнього контролю за фінансово-господарською діяльністю товариства. Виявлення недоліків системи контролю розробка пропозицій та рекомендацій щодо її вдосконалення. Здійснення контролю за ефективністю зовнішнього аудиту, об'єктивністю та незалежністю аудитора. Здійснення контролю за усуненням недоліків, які були виявлені під час проведення перевірок службою внутрішнього аудиту та зовнішнім аудитором;

забезпечення проведення аудиторської перевірки діяльності Товариства на вимогу акціонерів, які володіють не менш як 10 відсотками акцій Товариства;

виконання колективного договору.

Генеральний директор має право:

без довіреності представляти інтереси Товариства та вчиняти від його імені юридичні дії в межах компетенції, визначеної Статутом;

розпоряджатися коштами та майном Товариства в межах, визначених Статутом, рішеннями Загальних зборів, Наглядової ради та діючим законодавством;

Відкривати рахунки у банківських та фінансових установах;

підписувати довіреності, договори та інші документи від імені Товариства, рішення про укладення (видачу) яких прийнято уповноваженим органом товариства в межах його компетенції відповідно до положень Статуту;

вживати до всіх працівників заходи заохочення та накладати стягнення відповідно до чинного законодавства, статуту та внутрішніх документів Товариства;

в межах своєї компетенції видавати накази і давати вказівки, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства;

підписувати колективний договір, зміни та доповнення до нього;

здійснювати інші функції, які необхідні для забезпечення нормальної роботи Товариства, згідно з Статутом, чинним законодавством та внутрішніми документами Товариства;

надавати пропозиції з розподілу і використання прибутку, визначення розмірів фондів, які створюються Товариством відповідно до чинного законодавства, розміру і форми виплати дивідендів, виносить їх на розгляд Наглядової ради і Загальних зборів акціонерів;

вчиняти правочини, якщо вартість майна або послуг, що є предметом таких правочинів, становить менше 10% вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності;

укладати договори, угоди та вчиняти правочини щодо відчуження або передання в оренду (у суборенду) основних засобів, що знаходяться на балансі Товариства;

приймати рішення про списання майна Товариства (основних та оборотних засобів, у т.ч. автотранспорту);

організовувати ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства;

виконувати розпорядження Наглядової ради, що набули обов'язкового характеру;

представляти товариство у взаємовідносинах з юридичними і фізичними особами, державними та іншими органами і організаціями, в суді;

здійснювати інші функції, які необхідні для забезпечення нормальної роботи Товариства, згідно з чинним законодавством та внутрішніми документами Товариства.

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік

Товариство здійснює діяльність спортивного клубу, а саме футбольного клубу. Товариство знаходиться на етапі становлення своєї діяльності, побудови спортивної, технічної та управлінської інфраструктури. Товариство здійснює перші кроки на шляху до побудови конкурентоздатного футбольного клубу, який в досяжному майбутньому вноситиме свій вклад в розвиток та популяризацію футболу в Україні.

Діяльність Емітента в першу чергу спрямована на побудову необхідної інфраструктури для досягнення високих спортивних та економічних результатів. Господарська діяльність Товариства також спрямована на спортивну підготовку гравців команди, включаючи молодіжний та юнацькі рівні. Суттєвими ризиками в діяльності Товариства є наступні: ризик залучення та збереження "Людського капіталу"; ризики, пов'язані з трансферною кампанією та управлінням контрактами гравців; ризик, пов'язаний з підвищенням конкурентного тиску з боку провідних футбольних клубів; ризики, пов'язані з управлінням інтелектуальною власністю та брендом; ризики, пов'язані з ринком спонсорства та реклами; ризики, пов'язані з "Цифровими ЗМІ"; ризики, пов'язані зі страхуванням; ризики, пов'язані із загальними економічними умовами; ризик, пов'язаний з можливим зниженням популярності футболу; ризики, пов'язані з неможливістю реалізувати бізнес-стратегії та плани; сезонний характер діяльності; валютний ризик; географічний ризик; ризик ліквідності.

Заходи емітента щодо зменшення ризиків:

Управління ризиками має першочергове значення для ведення бізнесу Товариства і є важливим елементом її діяльності. Політика управління ризиками сконцентрована на непередбачуваності фінансових ринків і націлена на мінімізацію потенційного негативного впливу на фінансові показники Товариства. Оперативний і юридичний контроль має на меті забезпечувати належне функціонування внутрішньої політики та процедур з метою мінімізації операційних і юридичних ризиків.

Політика з управління ризиками орієнтована на визначення, аналіз і управління ризиками, з якими стикається Товариство, на встановлення контролю за ризиками, а також постійний моніторинг за рівнем ризиків, дотриманням встановлених обмежень та політики управління ризиками.

Товариство створює комплексну, адекватну та ефективну систему управління ризиками з урахуванням особливостей своєї діяльності, характеру та обсягів операцій, профілю ризику та системної важливості, яка відповідає таким принципам:

- ефективність - забезпечення об'єктивної оцінки розміру ризиків та повноти заходів щодо управління ризиками з оптимальним використанням фінансових ресурсів, персоналу та інформаційних систем щодо управління ризиками;
- своєчасність - забезпечення своєчасного (на ранній стадії) виявлення, вимірювання, моніторингу, контролю, звітування та пом'якшення всіх видів ризиків на всіх організаційних рівнях;
- структурованість - чіткий розподіл функцій, обов'язків і повноважень з управління ризиками між усіма структурними підрозділами та працівниками, та їх відповідальності згідно з таким розподілом;
- розмежування обов'язків (відокремлення функції контролю від здійснення операцій) - уникнення ситуації, за якої одна й та сама особа здійснює операції та виконує функції контролю;
- усебічність та комплексність - охоплення всіх видів діяльності Товариства на всіх організаційних рівнях та в усіх його структурних підрозділах, оцінка взаємного впливу ризиків;
- пропорційність - відповідність системи управління ризиками бізнес-моделі Товариства, його системній важливості, а також рівню складності операцій, що здійснюються Товариством;
- конфіденційність - обмеження доступу до інформації, яка має бути захищеною від несанкціонованого ознайомлення.

Кредитний ризик – являє собою ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не може виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності клієнтів, для чого використовується будь-яка доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання.

До заходів з мінімізації впливу кредитного ризику Товариство відносить:

- встановлення внутрішнього обмеження обсягу дебіторської заборгованості в активах установи;
- диверсифікацію структури дебіторської заборгованості установи;

- аналіз платоспроможності контрагентів;
- здійснення заходів щодо недопущення наявності в активах Товариства простроченої дебіторської заборгованості.

За результатами проведеного аналізу, враховуючи підходи затверджені в Товаристві у межах системи управління ризиками, керівництво прийшло висновку, що з дати первісного визнання (видачі позики) кредитний ризик позичальників не зазнав зростання і є низьким. Відсутні факти, які б свідчили про ризик невиконання зобов'язань.

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик.

Метою управління ринковим ризиком є управління схильністю до ринкового ризику та контроль за дотриманням відповідних лімітів

Інший ціновий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

Інший ціновий ризик для Товариства оцінено як низький.

Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів. Оскільки функціональна валюта Товариства є гривня, що схильність до валютного ризику пов'язана з активами і зобов'язаннями, вираженими у валютах, відмінних від гривні.

Станом на 31.12.2020 року у Товариства відсутні активи та зобов'язання, виражені у валюті.

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Товариства, так і на справедливу вартість чистих активів.

Управлінський персонал Товариства здійснює моніторинг відсоткових ризиків та контролює їх максимально припустимий розмір.

Станом на 31.12.2020 у Товариства відсутні фінансові активи, які наражаються на відсотковий ризик.

Операційний ризик контролюється через вдосконалення процедур стягнення дебіторської заборгованості.

Юридичний ризик контролюється шляхом застосування типових форм угод з клієнтами Товариства з метою формалізації та уникнення ситуацій, які можуть погіршити позицію Товариства у відносинах з клієнтами.

Стратегічний ризик мінімізується шляхом щорічного перегляду та коригування стратегічного плану Товариства з урахуванням макроекономічної ситуації в країні.

Ризик репутації контролюється в процесі постійного моніторингу ЗМІ, оцінки їх впливу на поведінку клієнтів Товариства та своєчасних повідомлень позиції Товариства до клієнтів. Крім того, проводиться моніторинг ринкової позиції Товариства щодо портфелів заборгованості фізичних та юридичних осіб, рейтингу за простроченої заборгованості.

Ризик ліквідності виникає при неузгодженості термінів повернення розміщених ресурсів та виконання зобов'язань Товариства перед кредиторами. Ринок ліквідності контролюється шляхом укладення угод для поповнення обігових коштів і збільшення строків їх повернення.

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, зобов'язаннями, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Також, істотним фактором ризику для діяльності Товариства є поширення коронавірусної хвороби (COVID-19). Ступінь впливу всесвітньої пандемії на світову економіку наразі є непрогнозованим. Ступінь впливу пандемії безпосередньо на діяльність Товариства є вирішальною, оскільки одним із основних джерел доходу Товариства на даному етапі є продаж квитків на футбольні матчі.

Дотримання податкового законодавства України

Українське законодавство та нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності підприємств, у тому числі валютний контроль, митні вимоги та трансфертне ціноутворення, продовжують змінюватися. Положення законів і нормативних документів найчастіше є нечіткими, й їхнє тлумачення залежить від позиції місцевих, регіональних і державних органів та інших урядових інститутів. Випадки різних тлумачень законодавства не є поодинокими. Керівництво вважає, що його тлумачення відповідного законодавства є правильним, і що діяльність Товариства здійснюється в повній відповідності до законодавства, а також що Підприємство нарахувало та сплатило всі необхідні податки.

Загалом, існує ризик того, що операції та коректність тлумачень, які не були оскаржені регулюючими органами у минулому, будуть поставлені під сумнів у майбутньому. Однак цей ризик суттєво зменшується з часом. Товариство визначає окремі потенційні зобов'язання, пов'язані з оподаткуванням, нарахування яких у окремій фінансовій звітності не вимагається. Такі потенційні податкові зобов'язання можуть виникнути і Товариство повинне буде сплатити додаткові суми податків.

Ризик залучення та збереження "Людського капіталу".

Досягнення спортивних та економічних результатів Товариства залежить від здатності залучати та утримувати менеджерів вищої якості, гравців, технічного та тренерського персоналу, а тому вимагає дотримання рівня оплати праці відповідно до основних конкурентів в Україні. Для збереження конкурентоздатності Товариству доведеться тримати високу планку заробітних плат. Персонал Товариства може розраховувати на більший дохід від переходу в спортивний клуб з більшою купівельною спроможністю.

Будь-яка нездатність утримувати ключових людей може негативно вплинути на перспективи зростання Товариства. Конкуренція для талановитих гравців та персоналу є і продовжить залишатись високою. Можливість Товариства залучати і зберігати гравців високої якості для своєї першої команди, резервної команди та молодіжного складу, а також тренерський персонал, має вирішальне значення для успіху Товариства в змаганнях. Це призводить до збільшення його популярності, а отже є критичним фактором ризику для бізнесу Товариства, результатів діяльності, фінансового стану, грошових потоків та перспектив.

На сьогоднішній день, Товариство укладає строкові трудові договори з кожним своїх ключових співробітників з метою забезпечення їхньої лояльності на строк дії договору, збереження їх у клубі на весь строк дії договору.

Проте, Товариство усвідомлює, що ризик збереження «людського капіталу» буде постійним через можливі суперечки щодо контрактів, амбіції інших клубів, підвищення конкурентного тиску.

Можливі невдачі Товариства у залученні та утриманні ключового персоналу можуть негативно вплинути на здатність Товариства ефективно керувати і розвивати свій бізнес, що матиме істотний негативний вплив на результати його діяльності, фінансовий стан, грошовий потік та перспективи.

Ризики, пов'язані з трансферною кампанією та управлінням контрактами гравців.

На бізнес та фінансові показники Товариства істотно впливають транзакції, здійснені в рамках трансферної кампанії. Непередбачена купівля гравця (наприклад, після травми іншого гравця команди) може виявитись недостатньо ефективною. Також, є ризик неможливості оптимізувати продуктивність команди шляхом продажу власних неефективних гравців. Такі ризики можуть стати причиною неочікуваних надмірних витрат на нарахування заробітної плати гравців.

Емітент зіштовхується з конкуренцією з боку інших футбольних клубів з України щодо придбання нових гравців і залучення співробітників. Інвестиції від заможних власників клубів в Україні привели до того, що клуби із значною фінансовою підтримкою власників, здатні залучити кращих гравців і тренерський склад, які одразу підвищують результати і поліпшують виступи цих клубів на змаганнях. Щоб залишитися конкурентоспроможним, Емітент повинен виплачувати конкурентну заробітну плату.

Незважаючи на прийняття положень щодо фінансової чесної гри (fair play) футбольні клуби витрачають значні суми на трансфери і зарплату гравців.

Така ситуація може вимагати від Емітента постійного залучення коштів в акціонерний капітал для підтримки конкурентоздатності.

Трансферна вартість деяких гравців Товариства з часом може зменшитися, внаслідок чого Товариство може нести інвестиційні збитки від продажу прав на гравців.

Оскільки, Емітент прагне залучати та утримувати гравців екстра-класу, то купівля прав на гравців може бути здійснена на піку його трансферної вартості.

Емітент також схильний до ризику, пов'язаного з управлінням контрактами гравців і, зокрема, до їх закінчення. Після закінчення терміну контракту гравці можуть вільно переходити до інших клубів без будь-яких зобов'язань перед Емітентом чи компенсацій. Отже, здатність Емітента ефективно управляти термінами дії контрактів гравців може вплинути на бізнес Емітента, результати діяльності, фінансовий стан, рух коштів та перспективи.

Ризик, пов'язаний з підвищенням конкурентного тиску з боку провідних футбольних клубів

Значне зростання вартості транзакцій на футбольному ринку та середньої заробітної плати, особливо щодо гравців прем'єр ліги, посилює відтік талантів до провідних клубів. Якщо ця тенденція продовжиться, то зберегти рівновагу між спортивною конкурентоспроможністю команди на найвищому рівні та рентабельністю бізнесу і всіх фінансових показників діяльності Товариства буде складніше.

Тим не менше, менеджмент Товариства докладатиме значних зусиль для дотримання цього балансу за рахунок динамічного управління активами та шляхом диверсифікації джерел доходу.

З комерційної точки зору, Товариство активно конкурує з іншими клубами в різних галузях промисловості та на багатьох різних ринках. Емітент вважає своїми пріоритетами включаючи, але не обмежуючись:

- інші підприємства, які шукають корпоративних спонсорських і комерційних партнерів, таких як спортивні команди, інші розважальні заходи, телебачення та цифрові ЗМІ;
- постачальники спортивного одягу та спорядження, які шукають роздрібну продукцію, одяг та товари можливості ліцензування;
- постачальники цифрового контенту, які шукають уваги споживача та дозвілля, доходу рекламодавця та споживача, діяльність з електронної комерції;
- інші види телевізійних програм, які шукають доступу до мовників та доходів рекламодавців;
- альтернативні форми корпоративної гостинності та живих розваг для продажу недільних денних квитків, інші спортивні змагання, концерти, фестивалі, театр, музей тощо.

Усі вищезазначені форми конкуренції можуть мати істотний негативний вплив на дохід Емітента, загальний бізнес Емітента, результати діяльності, фінансові умови, грошові потоки та перспективи.

Ризики, пов'язані з управлінням інтелектуальною власністю та брендом

Товариство докладает максимум зусиль для підвищення та зміцнення репутації і бренду. Однак, зусиль Товариства щодо їх захисту та розбудови може виявитись недостатнім для гарантії стабільності репутації бренду.

Цінність, сила та успішність бренду та репутації Товариства, а також збільшення його вартості, інтелектуальна власність, безпосередньо залежать від ігрової репутації та продуктивності Товариства та його відносини з третіми сторонами. Бренд та репутація Товариства також є невід'ємною частиною впровадження стратегії залучення нових спонсорів. Щоб досягти успіху в майбутньому, Товариство повинно зберігати, рости, розвивати і використовувати цінність бренду «НАРОДНИЙ КЛУБ «ВЕРЕС» у всій його діяльності. Значна частина цього успіху буде залежати від виступу команди на футбольному полі, оскільки його позиція з існуючими та потенційними спонсорами істотно залежить від популярності Товариства як футбольного клубу.

Крім того, футбольний клуб відчуває високий ступінь висвітлення діяльності у ЗМІ. Неприятлива гласність стосовно ефективності Товариства в змаганнях за ліги та кубки або поведінки його гравців, службовців або вболівальників на полі та поза ним, можуть вплинути на здатність Товариства залучати та утримувати певних спонсорів. Нездатність ефективно реагувати на негативну публічність може суттєво погіршити бренд, імідж та репутацію Товариства.

Крім того, події у футбольній галузі, навіть якщо вони не стосуються Товариства, можуть негативно вплинути на його бренд або репутацію. Як результат – падіння привабливості та лояльності спонсорів, що призведе до зменшення доходу та істотний негативний вплив на бізнес, результати діяльності, фінансовий стан та грошовий потік. Також, в майбутньому така ситуація потребуватиме додаткових ресурсів для відновлення бренду, іміджу та репутації Товариства. Збереження та підвищення популярності торгової марки і репутації може вимагати від Товариства значних інвестицій.

Як і інші футбольні клуби, Товариство уразливе до випадків порушень використання торгової марки (наприклад, підробки та інші несанкціоновані використання його інтелектуальної власності). Товариство прагне захистити активи своєї торгової марки. Однак, виявити всі випадки порушення інтелектуальної власності неможливо. Товариство не може гарантувати, що такі випадки будуть попереджені. Законодавство України в сфері захисту інтелектуальної власності є недосконалим, що також породжує додаткові ризики.

Ризики, пов'язані з ринком спонсорства та реклами

Частина доходів Товариства надходитиме від спонсорства та реклами. Доходи від спонсорства та реклами залежать від поточних відносин з третіми сторонами і впливають з умов угод про спонсорство та рекламу. Доходи від спонсорства та реклами надходять від комерційних угод зі спонсорами, які мають обмежені строки. Коли термін дії цих угод закінчується, Товариство може не мати можливості поновити або замінити їх договорами на аналогічних або кращих умовах, чи взагалі. Найбільш важливі комерційні контракти укладаються з представниками різних галузей промисловості (основними напрямками є спортивний одяг та супутні аксесуари, відеоігри), які зазвичай тривають від трьох до шести років. Виступ команди на полі та популярність Товариства суттєво впливає на можливість поновлення або заміни цих договорів та на здатність Товариства домовлятися про подібні або кращі умови. Крім того, деякі спонсорські угоди передбачають грошові премії у випадку досягнення певних спортивних результатів та зменшення відрахувань у випадку поганих результатів команди протягом сезону. Це означає, що доходи від таких угод про спонсорство можуть зменшуватись. Коли термін дії цих договорів закінчується або якщо вони розірвані, Товариство може не мати можливості поновити або замінити їх контрактами на подібних або кращих умовах. Якщо Емітент не поновить ці ключові комерційні угоди, Товариство може відчути істотне зменшення

спонсорської допомоги та зменшення доходів від реклами. Таке зменшення може спричинити істотний негативний вплив на загальний дохід Товариства та здатність конкурувати з іншими футбольними клубами. Крім того, невизначена економічна ситуація в країні може істотно вплинути на ринок спонсорських угод та реклами в цілому.

Ризики, пов'язані з "Цифровими ЗМІ"

Емітент підтримує зв'язок зі своєю базою прихильників через цифрові ЗМІ, медіа-канали, включаючи: веб-сайт: www.veres.rv.ua

соціальні мережі:

- www.facebook.com/veres.club
- www.instagram.com/veres.club
- www.twitter.com/veres_club

відеохостінги та месенджери:

- www.youtube.com/veresclub1957
- www.t.me/veresclub

Емітент має прийняти відповідні правила поведінки для управління відносинами зі ЗМІ. Товариство планує залучити до своїх облікових записів в соціальних медіа понад мільйон прихильників. Проте, майбутні доходи та потенціал, що випливають з мобільного та медіа-контентного бізнесу є невизначеними. Товариство може зіткнутися викликами, ризиками та труднощами на цьому новому ринку, що швидко розвивається, включаючи можливість збереження його теперішньої бази прихильників, можливості залучення нових прихильників, покращувати вміст інформаційних каналів, ефективно отримувати доходи від взаємодії з прихильниками через свої цифрові медіа-канали, розвивати свої цифрові медіа-канали та керувати своїми цифровими медіа-каналами рентабельно, прибутково і надійно. На популярність Товариства в цифрових ЗМІ також можуть вплинути будь-які несприятливі події, пов'язані з його ключовими гравцями, що також може мати опосередкований вплив на популярність Товариства в соціальних мережах. Хоча Товариство зосереджено на збільшенні абонентської бази, воно не може гарантувати, що ці зусилля будуть успішними. Нездатність Товариства успішно використовувати свою стратегію в цифрових медіа може мати істотний негативний вплив на його бізнес, фінансовий стан, результати діяльності, грошовий потік та перспективи. Крім того, після поширення Інтернету та соціальних медіа, неправильне використання таких інструментів гравцями та/або їх родичами та публікаціями третіми особами в цілому, може мати негативний вплив на імідж Товариства, його посадових осіб, менеджерів, гравців, і може мати негативні наслідки для фінансового становища Товариства. Незважаючи на те, що Товариство постійно контролює всі джерела цифрових медіа, Товариство не зможе повністю уникнути ризиків, пов'язаних з використанням цифрових медіа-каналів.

Ризики, пов'язані зі страхуванням

Емітент здійснює страхування гравців та інший персонал від випадкової смерті (включаючи смерть природними причинами) або постійної втрати працездатності, а також травм, які можуть закінчити кар'єру своїх гравців. Емітент також здійснює страхування, не пов'язане з гравцями, включаючи втрату майна та збитків. Коли термін дії будь-якого зі страхових полісів закінчується, поновлення може бути неможливим на тих самих умовах або взагалі. За таких обставин, частина бізнесу та/або активів Емітента може бути незастрахованою піддаючи Товариство ризику матеріальних збитків.

Ризики, пов'язані із загальними економічними умовами

Загалом, фінансовий стан Товариства, результати діяльності, грошові потоки та перспективи знаходяться під впливом українських та глобальних економічних умов. Рівень купівельної спроможності громадян напряму впливає на показники діяльності Товариства. Громадяни можуть обрати дешевші розваги, або взагалі відмовитись від розваг при значному погіршенні економічної

ситуації. Те ж стосується спонсорських та рекламних доходів Товариства. Світовий ринок капіталу зазнає нестабільності останні десять років. Економічна невизначеність може негативно вплинути на діяльність, стратегію та перспективи Товариства, особливо з точки зору ринку телерадіомовлення та засобів масової інформації, доходів від продажу квитків на заходи для прихильників.

Ризик, пов'язаний з можливим зниженням популярності футболу

Товариство не може гарантувати, що футбол збереже свою світову популярність як вид спорту разом із пов'язаними рівнями висвітлення у ЗМІ. Якщо ж таке трапиться, фінансове становище Товариства (разом з іншими футбольними клубами) може бути значно погіршене. Цей несприятливий ефект може бути наслідком зменшення рівня доходу в день матчу, зменшення доходів від телерадіомовлення та прав на трансляції, зменшення доходів від спонсорства та реклами, скорочення доходів від мерчандайзингу, зменшення вартості бренду. Будь-який з цих наслідків або поєднання таких подій може мати істотний негативний вплив на результати діяльності, фінансовий стан, та перспективи Товариства.

Ризики, пов'язані з неможливістю реалізувати бізнес-стратегії та плани

Товариство має ризик не реалізувати свої бізнес-стратегії та плани. Майбутні фінансові показники, ефективність і успіх Товариства багато в чому залежать від здатності Товариства успішно реалізовувати свої бізнес-стратегії та плани. Товариство здійснює і буде продовжувати здійснювати різні ініціативи для вдосконалення бізнес-стратегії та планів. Проте, витрати та інвестиції, що пов'язані з реалізацією таких стратегій, можуть виявитись значно більшими, ніж це передбачено в даний час. Бізнес-стратегії та плани ґрунтуються на припущеннях та моделях щодо майбутнього розвитку Товариства та ринкового середовища. Успіх Товариства залежить від здатності Товариства фінансувати свої операції та діяльність з розвитку бізнесу, реагувати на конкуренцію та регуляторні зміни, розуміти тенденції розвитку ринку, зберігати та залучати висококваліфікований персонал та спонсорів. Будь-яка неспроможність розробити, переглянути чи реалізувати бізнес-стратегії та плани своєчасно та в ефективний спосіб може негативно вплинути на бізнес, фінансовий стан Емітента, результати діяльності, операції, грошові потоки та перспективи.

Сезонний характер діяльності

Наші операційні результати піддаються сезонним коливанням, що негативно позначається на проміжних фінансових результатах. Сезонність наших операційних результатів в основному пов'язана з кількістю ігор, зіграних в кожному фінансовому періоді, і, отже, з розміром виручки від проведення матчів і трансляцій. Внутрішні чемпіонати України мають зимову перерву і літнє міжсезоння. Внаслідок чого є ризик певних касових розривів у грошових потоках Товариства. Наші проміжні результати і будь-яка квартальна фінансова інформація, яку ми публікуємо, не повинні розглядатися як показник нашої діяльності за фінансовий рік.

Валютний ризик

Валютний ризик – це ризик негативного впливу змін у валютних курсах або інших відповідних факторів ризику на вартість активів та пасивів Товариства.

В розрахунок валютного ризику включаються Долари США та Євро. Наша операційна валюта і валюта звітності – українська гривня. Однак деякі наші доходи та витрати визначаються в іноземній валюті, такій як Євро та долар США. Ми можемо укладати валютні контракти з іноземними футболістами та персоналом у майбутньому. Ми можемо розраховуватись за трансферними контрактами в іноземній валюті. Наші фінансові результати можуть зазнавати ризику внаслідок коливань обмінних курсів валют в майбутньому.

Вплив на капітал валютних курсів відбувається через зміни в прибутках та збитках.

Географічний ризик

Для України головними геополітичними ризиком є збройний конфлікт на сході України. Наслідки від можливої ескалації конфлікту та посилення збройної агресії проти України можуть бути непередбачуваними для всіх секторів економіки включаючи розвиток спорту. Збройний конфлікт продовжить впливати на інвестиційні потоки в Україну. З одного боку, конфлікт локалізовано до невеликої частини України і інтенсивність його знизилась. Проте, розвиток подій складно передбачити. Політичний ризик інвестування в Україну все ще високий.

Згідно огляду інвестиційного клімату Держдепартаменту США, завдяки широкому висвітленню конфлікту міжнародними ЗМІ, вся країна пов'язується із конфліктом на сході і не проводиться розмежування між різними регіонами країни. Щоб така відмінність стала зрозумілою більшій кількості потенційних інвесторів, необхідні час, відсутність ескалації конфлікту, активна інформаційна політика та позитивні приклади інвестицій. Вплив ризику зміни політичної ситуації внаслідок демократичних процедур (зміна президента, уряду, парламенту, проведення економічних реформ тощо) також може мати негативні наслідки для діяльності Товариства.

Географічний ризик може мати істотний негативний вплив на будь-який дохід Емітента та загальний бізнес Емітента, результати діяльності, фінансові умови, грошові потоки та перспективи бізнесу Емітента.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – це ризик, який виникає в разі неспроможності Товариства виконати свої зобов'язання в належні строки та в належному обсязі, не зазнавши при цьому неприйнятних втрат.

Управління ризиком ліквідності проводиться централізовано, консолідовано та в розрізі валют.

Для аналізу ризику ліквідності Товариство здійснює аналіз процедур щодо виявлення, вимірювання, моніторингу, контролю, звітування та пом'якшення ризику ліквідності, включаючи інструменти/індикатори, що використовуються. Перелік стабільних джерел фінансування, а також вимоги щодо складу, обсягу та характеристик високоякісних ліквідних активів, які Товариство планує використати для покриття можливого дефіциту ліквідності.

Сучасний спорт - це складна, багатогранна і ресурсоемна галузь економіки. До неї залучені багато учасників і організацій: спортсмени, тренери, корпоративний сектор економіки, журналісти, рекламодавці, громадські, спортивні клуби, глядачі та вболівальники тощо. Основні завдання професійного спортивного клубу з точки зору економіки є створення сприятливих умов для інвестування, залучення до співпраці глядачів, спонсорів і ЗМІ. Футбол є найпопулярнішим видом спорту в світі. В Україні футбол також займає перше місце у рейтингу популярних видів спорту. Спортивні клуби є прикладами організацій, які володіють великим людським капіталом. Фінансові ресурси в обороті світового футболу з кожним роком збільшуються. Зараз, у світовому футболі активно розвиваються прибуткові маркетингові та менеджменті стратегії. Оскільки футбол вже більше століття тримає першість за кількістю учасників та вболівальників серед усіх видів спорту, його менеджмент та маркетингові стратегії, що націлені на примноження ресурсів, стали еталоном для усього спортивного світу. Сучасний спорт став важливою галуззю економіки багатьох країн, зокрема України. До галузі залучено значні фінансові ресурси і значну кількість робочої сили. Ступінь розвитку спорту є фактором, що впливає на темпи розвитку суспільства, рівень і якість життя населення, ділову активність. Розвиток спорту також робить суттєвий внесок в економіку, оскільки популяризація цієї галузі призводить до зростання потреби у розбудові відповідної спортивної інфраструктури. На сьогоднішній день система футбольних ліг України складається з чотирьох рівнів і керується трьома організаціями: Прем'єр-лігою, Професіональною футбольною лігою та Асоціацією аматорського футболу. Прем'єр-ліга: 14 клубів; Перша ліга: 16 клубів; Друга ліга Група А: 10 клубів; Друга ліга Група Б: 10 клубів; Аматорський чемпіонат Група 1: 11 клубів; Аматорський чемпіонат Група 2: 12 клубів; Аматорський чемпіонат Група 3: 12 клубів.

Для майбутнього українського футболу і Рівненщини зокрема, абсолютно необхідна наявність якомога більшої кількості футболістів, що володіють належними навичками й прагнуть стати професійними гравцями. Отже, велике значення має сприяння здійсненню молодіжних програм і залучення до футболу великої кількості освічених юнаків і дівчат, які не тільки професійними гравцями у футбол, а й стануть шанувальниками цієї гри. Одним з завдань Товариства є заохочення та виховання місцевих талантів в ім'я забезпечення перспектив розвитку футболу Рівненщини та країни в цілому. Товариство прагне підтримувати навчально-тренувальний процес і сприяти освіті своїх молодих футболістів.

Одним з головних завдань Товариства є виховання перспективних гравців, оскільки згідно регламенту ФІФА, клуби, що підготували футболістів у віці до 23 років, які потім переходять у клуби інших країн, отримують фінансову компенсацію. Таким чином, готуючи молодих гравців, Товариство планує отримати додаткове джерело доходів від своїх вкладень в їхню підготовку. Подібна модель фінансування є основою існування та успішної діяльності багатьох провідних клубів Європи, таких як Аякс Роттердам, Лісабонська Бенфіка, Порту тощо. Товариство планує не тільки мати молодіжні команди, але і ефективно й їх навчати, закласти підґрунтя для якісного і системного розвитку. Товариство розробляє власну програму розвитку молодіжного футболу відповідно до своїх потреб і завдань з урахуванням подальшого підвищення якості освіти гравців молодіжних команд на всіх рівнях (адміністративний, технічний, інфраструктурний тощо).

Товариство є професійним футбольним клубом, пройшло атестацію і приймає участь в Першій Лізі чемпіонату України з футболу (ПФЛ). Перша ліга складається з 16 клубів. З урахуванням прем'єр ліги (14 клубів), Товариство входить в ТОП-30 футбольних клубів України. Ми високо оцінюємо наші подальші перспективи розвитку, оскільки ми перший футбольний клуб в Україні, що проваджує діяльність в формі публічного акціонерного товариства. Це засвідчує системний підхід до організації бізнесу і перспективи залучення фінансування в акціонерний капітал.

На сьогоднішній день, Товариство зосереджено на внутрішніх українських змаганнях і перспективах потрапляння в українську Прем'єр лігу.

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування
Автомобіль Mercedes-Benz Vito 114, балансова вартість 454 859,68 грн.

Основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностичні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення
Автомобіль Mercedes-Benz Vito 114 знаходиться у власності Товариства за договором купівлі-продажу №12/08/20 від 12 серпня 2020р., балансова вартість 454 859,68 грн. Місцезнаходження м. Рівне, вул. Симона Петлюри, буд. 35.

Станом на 31.12.2020 року Товариством укладені:

- Договір суборенди нежитлового приміщення (юридичної адреси) №бн від 03.04.2020, термін дії 31.12.2020, орендодавець ГРОМАДСЬКА СПІЛКА "РІВНЕНСЬКА ОБЛАСНА АСОЦІАЦІЯ ФУТБОЛУ" (м. Рівне, вул. Симона Петлюри, будинок 35), приміщення надається в оренду безоплатно, у рамках сприяння розвитку футболу на території Рівненської області;

- Договір оренди нежитлового приміщення №01/06/2020 від 24.06.2020, термін дії 31.05.2021 року, укладений з ТОВ "Торгово-Сервісний центр "Покровський" (м. Рівне, вул. Княгині Ольги, будинок 1-А/3), договір кваліфікований як оренда активу з права користування. Товариство в якості орендаря визнає актив з права користування та орендне зобов'язання за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на таку дату в сумі 205 тис. грн., застосовуючи ставку короткострокових кредитів, наданих юридичним особам, за даними статистичної звітності банків України (без урахування овердрафту) станом на 24.06.2020 (дату укладання договору оренди) 9,5% річних.

- Договір суборенди нежитлового приміщення №01/12-20/62 від 01.12.2020, термін дії 30.11.2021 року, укладений з ТОВ "ГОТЕЛЬ МИР" (м. Рівне, вул. Міцкевича, будинок 32), договір кваліфікований як оренда активу з права користування. Товариство в якості орендаря визнає актив з права користування та орендне зобов'язання за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на таку дату в сумі 73 тис. грн., застосовуючи ставку короткострокових кредитів, наданих юридичним особам, за даними статистичної звітності банків України (без урахування овердрафту) станом на 01.12.2020 (дату укладання договору оренди) 8,1% річних.

Порядок користування і розпорядження основними засобами Товариства відповідає загальним вимогам законодавства щодо охорони навколишнього середовища, встановлених Законами України "Про охорону навколишнього природного середовища", "Про екологічну мережу України", "Про охорону атмосферного повітря", "Про благоустрій населених пунктів" тощо. Приймаючи участь у футбольних турнірах та організовуючи товариські матчі, Товариство повинно відповідати вимогам Регламенту інфраструктури стадіонів та заходів безпеки проведення змагань з футболу, затвердженого виконавчим комітетом Федерації футболу України. Регламент встановлює вимоги або обмеження до інфраструктури і організації безпеки стадіонів, їх трибун, секторів, зон, ділянок і площин - тобто територій, які використовуються до, під час та після матчу футболістами, офіційними особами, арбітрами, глядачами і представниками засобів масової інформації.

Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів Товариства відсутні.

Загальними зборами акціонерів 26.10.2020 р. прийнято рішення здійснити емісію простих іменних акцій Товариства із здійсненням публічної пропозиції, 60% грошових коштів, які планується отримати в результаті публічної пропозиції акцій планується спрямувати на побудову спортивно-тренувальної бази у м. Рівне, 20% - на закупівлю спортивного обладнання.

Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

Враховуючи значну девальвацію національної валюти упродовж останніх років, стрибки інфляції та, як наслідок, недоступність кредитних ресурсів для бізнесу, валютні фактори мають істотний вплив на діяльність Товариства.

Високе податкове навантаження також є істотним фактором діяльності Товариства. Значну частку в структурі витрат Товариства є витрати на заробітну плату гравців та персоналу. Будь які суттєві зміни податкового навантаження на фонд заробітної плати матиме вирішальний вплив на фінансовий стан, результати діяльності, грошові потоки та перспективи Товариства.

Окупація частини території та збройний конфлікт на сході України чинять істотний вплив на рівень економічного зростання в Україні в цілому. Будь-яке погіршення ситуації в зазначених обставинах може спричинити вирішальний вплив на розвиток спорту в Україні і на перспективи діяльності Товариства зокрема.

Також, істотним фактором ризику для діяльності Товариства є поширення коронавірусної хвороби (COVID-19). Ступінь впливу всесвітньої пандемії на світову економіку наразі є непрогнозованим. Ступінь впливу пандемії безпосередньо на діяльність Товариства є вирішальною, оскільки одним із основних джерел доходу Товариства на даному етапі є продаж квитків на футбольні матчі.

Товариство знаходиться в залежності від регуляторних актів регіональної федерації футболу, Федерації футболу України та УЄФА, регламент ФФУ, статуту УЄФА. Результати діяльності Товариства напряму пов'язані з спортивними результатами футбольної команди. Можливі зміни в правилах Професійної футбольної ліги, Прем'єр - ліги, УЄФА, ФІФА або інших нормативних актах, можуть негативно вплинути на результати діяльності Товариства. Ці правила можуть охоплювати різні аспекти бізнесу Товариства, такі як формат змагань, права на гравців, функціонування ринку трансферів і розподіл доходів від телевізійного мовлення. Крім того, розглядаються зміни щодо фінансової стійкості клубів. Зокрема, зміни в правилах, спрямовані на розвиток конкуренції, можуть мати істотний вплив на бізнес Товариства. Такі зміни можуть включати зміни в розподілі доходів від трансляцій, зміни в структурі українського футболу, підвищення вимог до стадіону та іншої інфраструктури, запровадження обмеження на купівлю контрактів гравців тощо.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента

Товариство планує збільшувати капіталізацію шляхом капіталізації власних доходів, емісії акцій, вливання капіталу з інших сфер економіки, залучення прямих інвестицій. Нагромадження капіталу за визначеними напрямками, тобто капіталізація, є важливим фактором ринкової трансформації Товариства. Очевидно і те, що нагромадження капіталу безпосередньо пов'язане з використанням грошового капіталу та його трансформацією у виробничий капітал - техніку, обладнання, матеріали тощо. Згодом планується перехід виробничого капіталу у грошовий. В процесі здійснення такого кругообігу за ефективного менеджменту зростає ринкова вартість (капіталізація) Товариства та створюються можливості для підвищення ефективності результатів господарської діяльності.

Здійснення публічної пропозиції акцій розглядається акціонерами і менеджментом Товариства в якості інструменту залучення і розширення кола нових вболівальників та інших зацікавлених осіб (корпоративного сектору). Доходи, фінансові потоки, перспективи розвитку та спортивні результати клубу на сучасному етапі розвитку футбольного ринку прямо залежать від кількості вболівальників і їх всебічного залучення до діяльності футбольного клубу. Вартість прав на телетрансляції, розповсюдження мерчендайзу, медійна популярність, активність спонсорів, рекламодавців і меценатів, всі ці фактори напряму залежать від успіху клубу в очах широкого кола його прихильників. Отримання вболівальниками статусу акціонерів сприятиме укріпленню їх зв'язку з Товариством і підвищить рівень лояльності до футбольного клубу, що в подальшій перспективі слугуватиме фундаментом для побудови конкурентоздатного в Європі високо-капіталізованого футбольного клубу. Акціонери і менеджмент Товариства глибоко усвідомлюють цінність своєї фан-групи для подальших перспектив його розвитку, декларують відкритість і готовність інтегрувати зацікавлених в такому розвитку осіб в управління справами Товариства, втілюючи тим самим концепцію існування в Україні народного футбольного клубу.

Прогнозовані фінансові показники Товариства в розрізі доходів і витрат за 2021-2022 фінансові роки: Перший фінансовий рік (2021р.):

Отримання грошових коштів - 69 899 500,00 грн.

Витрачання грошових коштів - 29 888 353,46 грн.
Залишок грошових коштів - 40 011 146,54 грн.
Другий фінансовий рік (2022р.):
Отримання грошових коштів - 25 000 000,00 грн.
Витрачання грошових коштів - 29 188 353,46 грн.
Залишок грошових коштів - -4 188 353,46 грн.
Всього за 2 роки:
Отримання грошових коштів - 94 899 500,00 грн.
Витрачання грошових коштів - 59 076 706,92 грн.
Залишок грошових коштів - 35 822 793,08 грн.

Прогнозні фінансові показники надають керівництву Товариства стриману впевненість в тому, що Товариству вистачить коштів для реалізації існуючих цілей. Зазначені показники ґрунтуються на прогнозах та припущеннях, вони не можуть розглядатись як юридичний факт чи будь-який вид гарантії збереження інвестором власних інвестицій.

Разом з тим основними пріоритетами Товариства є, в першу чергу, розвиток футболу в цілому, спортивні успіхи футбольної команди та розширення кола вболівальників футбольної команди. Саме на цих напрямках в найближчі роки буде зосереджені зусилля менеджменту Товариства. Саме на побудову конкурентоздатного клубу будуть спрямовані всі фінансові ресурси Товариства.

Генеральний директор

А.Г. Назарук