

## Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Голова правління

Кияновський Віктор Павлович

\_\_\_\_\_

(посада)

\_\_\_\_\_

(підпис)

\_\_\_\_\_

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

\_\_\_\_\_

(дата)

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2015 рік

#### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІЧН ЯНСЬКИЙ ЗАВОД СУХОГО МОЛОКА ТА МА СЛА"
2. Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
3. Код за ЄДРПОУ	00448031
4. Місцезнаходження	вул. Бунівка, буд. 164, м. Ічня, Ічнянський р-н, Ч ернігівська область, 16703, Україна
5. Міжміський код, телефон та факс	(04633) 21-946, (04633) 21-946
6. Електронна поштова адреса	izsm65@mail.ru

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

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії

\_\_\_\_\_

(дата)

2. Річна інформація о № Газета "Бюлетень. Цінні папери України"  
публікована у

\_\_\_\_\_

(номер та найменування офіційного друкованого видання)

\_\_\_\_\_

(дата)

3. Річна інформація р <http://molsvit.com.ua>  
озміщена на сторінці

в мережі І  
нтернет

\_\_\_\_\_

(дата)

\_\_\_\_\_

(адреса сторінки)

## Зміст

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (р озміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що в иникала протягом звітного періоду	
17. Інформація про стан корпоративного управління	X
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумо ю) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) з обов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного п еріоду	
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включенн я нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечн их активів та інших активів на кінець звітного періоду	
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття стансм на кінець звітного року	

20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами псзики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
23. Основні відомості про ФОН
24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
27. Правила ФОН
28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)
29. Текст аудиторського висновку (звіту)
30. Річна фінансова звітність
31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)
32. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

X
X

33. Примітки: Не заповнено: Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб, тому що емітент такої участі не приймав. Не заповнено: Інформація щодо посади корпоративного секретаря через відсутність у емітента такої посади. Не заповнено: Інформація про рейтингове агентство, тому що товариство не проводило оцінку цінних паперів, в статутному фонді підприємства не має державної частки, воно не має стратегічного значення для економіки та безпеки держави, також не займає монопольне становище. Не заповнено: Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв) (фізичні особи), тому що засновникам і емітента є юридичні особи. Не заповнено: Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента (фізичні особи), тому що фізичні особи не володіють такими пакетами акцій. Не заповнено: Інформація про дивіденди, тому що товариство не нараховувало і не сплачувало дивіденди по рішенням загальних зборів акціонерів. Не заповнено: Процентні, дисконтні, цільові облігації, інші цінні папери та похідні через відсутність їх випуску. Не заповнено: Інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду, бо викуп емітентом не здійснювався. Не заповнено: Інформація про зобов'язання емітента (за випуском облігацій, за іпотечними цінними паперами, за сертифікатами ФОН, за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами), за фінансовими інвестиціями в корпоративні права), тому що емітент не має таких зобов'язань. Не заповнено: Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом року, так як зазначена інформація в 2015 році не надавалась.

### III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІЧНЯНСЬКИЙ ЗАВОД С УХОГО МОЛОКА ТА МАСЛА"	
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	Серія АВ № 122126	
3. Дата проведення державної реєстрації		30.12.1993
4. Територія (область)	Чернігівська	
5. Статутний капітал (грн)		3021152,00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі		0
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії		0
8. Середня кількість працівників (осіб)		399
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	Найменування виду діяльності	Код за КВЕД
	Перероблення молока, виробництво маслата сирю	10.51
	[2010]Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами	46.33
	[2010]Оптова торгівля хімічними продуктами	46.75
10. Органи управління підприємства:		
11. Банки, що обслуговують емітента:		
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БТА БАНК"	
2) МФО банку	321723	
3) поточний рахунок	26001011001469	
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БТА БАНК"	
5) МФО банку	321723	
6) поточний рахунок	26001011001469	

**12. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності**

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Оптова торгівля пестицидами та агрохімікатами (тілки регуляторами росту рослин)	Серія АВ № 564266	11.11.2010	Міністерство аграрної політики України	
Опис: Строк дії ліцензії необмежений.				
Придбання, зберігання, використання прекурсорів (списку 2 таблиці IV) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів"	Серія АВ № 585532	26.07.2011	Державний комітет України з питань контролю за наркотиками	01.07.2016
Опис: Емітент планує продовжувати термін дії дозволу на вид діяльності.				
Роздрібна торгівля ветеринарними медикаментами і препаратами	Серія АВ № 583780	29.03.2012	Головне управління ветеринарної медицини в Чернігівській обл.	
Опис: Термін дії ліцензії необмежений.				

**IV. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)**

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДР ПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Регіональне відділення Фонду державного майна України по Чернігівській області	14243893	пр-т Миру, 43, м. Чернігів, Деснянський р-н, Чернігівська область, 14000, Україна	0,000000000000
Колектив орендарів "Ічнянського заводу сухого молока та масла"	00000000	вул. Дзержинського, 164, м. Ічня, Ічнянський р-н, Чернігівська область, 16703, Україна	0,000000000000
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Усього:			0,000000000000

## V. Інформація про посадових осіб емітента

### 1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) посада Голова Наглядової ради
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Ясенівка Вікторія Вікторівна
- 3) паспортні дані фізичної особи (с д/н, д/н, д/н ерїя, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи
- 4) рік народження\*\* 1984
- 5) освіта\*\* вища
- 6) стаж роботи (років)\*\* 13
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: ТОВ "Молочний Світ - Холдинг", генеральний директор
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 29.04.2014 3 роки
- 9) опис: Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом та Положенням про Наглядову раду. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Призначено на посаду рішенням загальних зборів акціонерів від 29.04.2014 року на строк 3 роки. Непогашеної судимості з а корисливих та посадових злочинів посадова особа емітента не має. Обіймає посаду генерального директора ТОВ "Молочний Світ - Холдинг".

- 1) посада Член Наглядової ради
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Купавцев Віктор Петрович
- 3) паспортні дані фізичної особи (с д/н, д/н, д/н ерїя, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи
- 4) рік народження\*\* 1960
- 5) освіта\*\* Вища
- 6) стаж роботи (років)\*\* 7
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: ТОВ "Зерно-трейд", директор
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 29.04.2014 3 роки
- 9) опис: Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом товариства та Положенням про Наглядову раду. Посадова особа на підприємстві винагороду в грошовій та в натуральній формах не одержує. Рішенням загальних зборів акціонерів від 29 квітня 2014 року повторно переобрано на новий термін 3 роки. Не

погашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Обіймає посаду Голови ради директорів ТОВ "Росток Холдинг".

- 1) посада Член Наглядової ради
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Фізична особа Кияновська Юлія Вікторівна
- 3) паспортні дані фізичної особи (с д/н, д/н, д/н ерія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи
- 4) рік народження\*\* 1980
- 5) освіта\*\* вища
- 6) стаж роботи (років)\*\* 16
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: ТОВ "Росток трейд", начальник фінансового відділу
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 29.04.2014 3 роки
- 9) опис: Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом та Положенням про Наглядову раду. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Призначено на посаду рішенням загальних зборів акціонерів від 29.04.2014 року на строк 3 роки. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Обіймає посаду начальника фінансового відділу ТОВ "Росток трейд".

- 1) посада Член Наглядової ради
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Фізична особа Погуляйло Світлана Юріївна
- 3) паспортні дані фізичної особи (с д/н, д/н, д/н ерія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи
- 4) рік народження\*\* 1977
- 5) освіта\*\* вища
- 6) стаж роботи (років)\*\* 20
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: ПАТ "Ічнянський завод СМ та М", головний бухгалтер
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 29.04.2014 3 роки
- 9) опис: Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом та Положенням про Наглядову раду. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Призначено на посаду рішенням загальних зборів акціонерів від 29.04.2014 року на строк 3 роки. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Обіймає посаду начальника фінансового відділу ТОВ "Росток трейд".



вій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Призначено на посаду рішенням загальних зборів акціонерів від 29.04.2014 року на строк 3 роки. Непогашеної судимості з а корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Посадова особа працює головним бухгалтером емітента та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

1) посада Член Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Ожуг Вікторія Вікторівна

3) паспортні дані фізичної особи (с ерія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження\*\* 1991

5) освіта\*\* вища

6) стаж роботи (років)\*\* 2

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: ПАТ "Ічнянський завод СМ та М", юрисконсульт

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 29.04.2014 3 роки

9) опис: Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом та Положенням про Наглядову раду. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Призначено на посаду рішенням загальних зборів акціонерів від 29.04.2014 року на строк 3 роки. Непогашеної судимості з а корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Посадова особа працює юрисконсульт емітента та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

1) посада Голова Ревізійної комісії

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Кришун Богдан Михайлович

3) паспортні дані фізичної особи (с ерія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження\*\* 1958

5) освіта\*\* Вища

6) стаж роботи (років)\*\* 7

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: ТОВ ТД "Молочний світ", директор

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 29.04.2014 5 років

9) опис: Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом товариства. Винагороди посадова особа на підприємстві не одержує. Рішенням загальних зборів акціонерів від 29.04.2014 року повторно переобрано на посаду на термін 5 років. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

1) посада

Член Ревізійної комісії

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

фізична особа      Половко Микола Олександрович

3) паспортні дані фізичної особи (с/д/н, д/н, д/н ерія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження\*\*

1958

5) освіта\*\*

Середня

6) стаж роботи (років)\*\*

7

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: ВАТ "Ічнянський завод сухого молока та масла", токарь

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

29.04.2014 5 років

9) опис: Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом товариства. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Рішенням загальних зборів акціонерів від 29.04.2014 року повторно переобрано на посаду на термін 5 років. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

1) посада

Член Ревізійної комісії

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

фізична особа      Марченко Галина Миколаївна

3) паспортні дані фізичної особи (с/д/н, д/н, д/н ерія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження\*\*

1949

5) освіта\*\*

Вища

6) стаж роботи (років)\*\*

7

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: ТОВ "ТД "Браво", директор

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

29.04.2014 5 років

9) опис: Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом товариства. Винагороди посадова особа на підприємстві не одержує. Рішенням загальних зборів акціонерів від 29.04.2014 року повторно переобрано на посаду на термін 5 років. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

зки посадової особи визначені Статутом товариства. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Рішенням загальних зборів акціонерів від 29.04.2014 року повторно переобрано на посаду на термін 5 років. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах, пенсіонер.

- 1) посада Голова правління
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Кияновський Віктор Павлович
- 3) паспортні дані фізичної особи (с д/н, д/н, д/н ерія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи
- 4) рік народження\*\* 1957
- 5) освіта\*\* Вища
- 6) стаж роботи (років)\*\* 22
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: Ічнянський завод сухого молока та масла, директор.
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 30.04.2014 5 років
- 9) опис: Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією та Статутом емітента. Посадова особа одержує заробітну плату по штатному розкладу емітента і обіймає посади: ПОСП "Ічнянське" - директор, ПОСП "Хлібороб" - директор, ТОВ "Агрофірма "Надія" - директор, ТОВ "Торговий дім "Браво" - Генеральний директор, ТОВ "Срібнянський молокозавод" - директор. Рішенням Наглядової ради від 30 квітня 2014 року повторно переобрано на посаду на наступний термін 5 років. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має.

- 1) посада Член Правління
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Нагорна Наталія Олександрівна
- 3) паспортні дані фізичної особи (с д/н, д/н, д/н ерія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи
- 4) рік народження\*\* 1968
- 5) освіта\*\* Середня спеціальна
- 6) стаж роботи (років)\*\* 7
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: ВАТ "Ічнянський завод сухого молока та масла", головний економіст

8) дата набуття повноважень та термі 30.04.2014 5 років  
н, на який обрано (призначено)

9) опис: Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією та Статутом емітента. Винагороду в грошовій формі (зарплату) посадова особа емітента одержує по штатному розкладу і посад на інших підприємствах не обіймає. Рішенням Наглядової ради від 30 квітня 2014 року повторно переобрано на посаду на наступний термін 5 років. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Стаж керівної роботи 7 років.

1) посада Член Правління

2) прізвище, ім'я, по батькові фізич фізична особа Хвіст Леонід Миколайович  
ної особи або повне найменування  
юридичної особи

3) паспортні дані фізичної особи (с д/н, д/н, д/н  
ерія, номер, дата видачі, орган, який  
й видав)\* або код за ЄДРПОУ юри  
дичної особи

4) рік народження\*\* 1974

5) освіта\*\* Вища

6) стаж роботи (років)\*\* 7

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*: ПАТ "Ічнянський завод сухого  
молока та масла", головний бухгалтер.

8) дата набуття повноважень та термі 30.04.2014 5 років  
н, на який обрано (призначено)

9) опис: Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією та Статутом товариства. Рішенням Наглядової ради від 30 квітня 2014 року повторно переобрано на посаду на наступний термін 5 років. Винагороду в грошовій формі (зарплату) посадова особа емітента одержує по штатному розкладу, працює фінансовим директором ПАТ "Ічнянський завод СМ та М" і посад на інших підприємствах не обіймає. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має.

## 2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДР ПОУ юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Голова Наглядової ради	фізична особа Ясенюк Вікторія Вікторівна	д/н, д/н, Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних	9402	9,9586000000	9402	0	0	0
Член Наглядової ради	фізична особа Кутанцев Віктор Петрович	д/н, д/н, Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних	3	0,0031000000	3	0	0	0
Голова правління	фізична особа Кияновський Віктор Павлович	д/н, д/н, Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних	3	0,0032000000	3	0	0	0
Член Ревізійної комісії	фізична особа Полошко Микола Олександрович	д/н, д/н, Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних	2	0,0022000000	2	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Член Ревізійної комісії	фізична особа Марченко Галина Миколаївна	д/н, д/н, Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних.	2	0,00220000000	2	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	фізична особа Кришун Богдан Михайлович	д/н, д/н, Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних.	2	0,00210000000	2	0	0	0
Член Наглядової ради	фізична особа Ожуг Вікторія Вікторівна	д/н, д/н, Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних.	0	0,00000000000	0	0	0	0
Член Наглядової ради	фізична особа Погудайло Світлана Юрївна	д/н, д/н, Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних.	0	0,00000000000	0	0	0	0
Член Наглядової ради	фізична особа Кияновська Юлія Вікторівна	д/н, д/н, Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних.	0	0,00000000000	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Член Правління	фізична особа	д/н, д/н, Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних	0	0,00000000000	0	0	0	0
	Хвіст Леонід Миколайович							
Член Правління	фізична особа	д/н, д/н, Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних	0	0,00000000000	0	0	0	0
	Нагорна Наталія Олександрівна							
Усього:			9414	9,97140000000	9414	0	0	0

**VI. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента**

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРНОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (%)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
ТОВ "Молочний Світ-Холдинг"	37194646	вул. Червоноармійська, буд. 23-Б, м. Київ, Голосівський р-н, 01601, Україна	62593	66,2984	62593	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (%)	Кількість за видами акцій				
Усього:			62593	66,2984	62593	0	0	0



## VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	29.04.2015	
Кворум зборів, %	77,369	

Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:

1. Прийняття рішення з питань порядку проведення загальних зборів акціонерів. Обрання голови загальних зборів, секретаря загальних зборів, лічильної комісії.
  2. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту правління про результати діяльності товариства за 2014 рік та визначення основних напрямків діяльності товариства у 2015 році.
  3. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради та Ревізійної комісії за 2014 рік.
  4. Затвердження звіту зовнішнього аудитора.
  5. Затвердження річного звіту товариства.
  6. Визначення порядку розподілу прибутку (покрыття збитків) за результатами діяльності товариства у 2014 році.
  7. Прийняття рішення про попереднє схвалення значних правочинів, які будуть учинятися товариством на протязі не більше 1 року, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, а також сума кредитних договорів, договорів забезпечення, поруки, що є предметом таких правочинів, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності товариства.
- Пропозиції до переліку питань порядку денного надані Наглядовою радою товариства.
- Результати розгляду питань порядку денного: Прийнято рішення з питань порядку проведення зборів, обрано голову та секретаря загальних зборів, лічильну комісію в кількості 2 осіб, затверджено звіт правління товариства за 2014 рік, звіт Наглядової ради, звіт зовнішнього аудитора, річний звіт товариства за 2014 рік та прийнято рішення у зв'язку із отриманим товариством за 2014 рік збитком, дивіденди акціонерам не виплачувати, попередньо схвалені значні правочини, які будуть укладатися товариством на протязі не більше 1 року з дати прийняття рішення.

**ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент**

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариством з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "ЛАНА"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	37418340
Місцезнаходження	пр-т Перемоги, буд. 39, м. Чернігів, Новозаводський р-н, Чернігівська область, 14017, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	4413
Назва державного органу, що видає ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.12.2010
Міжміський код та телефон	0462-4-40-89
Факс	0462-4-40-89
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис: ТОВ АФ "Лана" здійснювало аудит фінансової звітності емітента за 2015 рік. Затверджено вибір аудиторської фірми рішенням Наглядової ради від 20 грудня 2015 року (Протокол № 20/12/15).	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	вул. Нижній Вал, будинок 17/8, м. Київ, Шевченківський р-н, 04071, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2092
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 5910400
Факс	(044) 4825201
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
Опис: ПАТ "Національний депозитарій України" здійснює свою професійну діяльність відповідно до "Правил Центрального депозитарія цінних паперів", зареєстрованих НКЦПФР 01.10.2013 року рішенням № 2092.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "ФІНАСТА"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	34762675
Місцезнаходження	вул. Глибочицька, буд. 28, м. Київ, Шевченківський р-н, 04050, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №263230
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	28.08.2013
Міжміський код та телефон	(044) 361-38-08
Факс	(044) 361-38-08
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис: Рішенням Наглядової ради (Протокол № 13/03) від 13 березня 2016 року ТОВ "ФІНАСТА" обрано депозитарною установою, з якою 16 березня 2015 року укладено договір № Д-138 про відкриття та обслуговування рахунків у цінних паперах власників.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Банк "Демарк"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	19357516
Місцезнаходження	вул. Комсомольська, буд. 28, м. Чернігів, Новозаводський р-н, Чернігівська область, 14000, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Серія АЕ № 263400
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	24.09.2013
Міжміський код та телефон	(0462) 626-586
Факс	(0462) 626-586
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
<p>Опис: Депозитарна установа ПАТ "Банк "Демарк" обслуговувала рахунки у цінних паперах емітента відповідно до Договору № 1599 від 29 листопада 2013 року для надання послуг щодо відкриття та обслуговування рахунків у цінних паперах власникам акцій емітента. З 30 січня 2015 року ПАТ "Банк "Демарк" повідомив про початок припинення діяльності депозитарної установи внаслідок відкриття ліквідаційної процедури.</p>	

## II. Відомості про цінні папери емітента

### I. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію в випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
25.01.2001	39/1/01	НКЦПФР	UA4000150486	Акція проста без документарна іменна	Бездокументарні іменні	32,00	94411	3021152,00	100

Опис: Статутний капітал складено повністю. Державної частки в складі статутного капіталу немає. В 2015 році цінні папери емітентом не випускались, на внутрішніх та зовнішніх ринках цінних паперів вони не продавались, лістингу/делістингу цінних паперів емітента не було. Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 39/1/01 видане 31 серпня 2012 року змінні втраченого чинність свідоцтва № 39/1/01 від 25 січня 2001 року, виданого ДКЦПФР Відкритому акціонерному товариству "Тривинський завод сухого молока та масла".

## XI. Опис бізнесу

### Важливі події розвитку

Публічне акціонерне товариство «Ічнянський завод сухого молока та масла» перейменоване з Відкритого акціонерного товариства «Ічнянський завод сухого молока та масла» відповідно до вимог Закону України «Про акціонерні товариства» згідно з рішенням Загальних зборів акціонерів від 30 грудня 2011 року. ВАТ "Ічнянський завод сухого молока та масла" створено угодою Регіонального відділення Фонду державного майна України по Чернігівській області та організації орендарів Орендного підприємства "Ічнянський завод сухого молока та масла" згідно установчого договору від 29 грудня 1993 року та протоколу зборів засновників від 29.12.1993 року. Чернігівським територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку 25.01.2001 року зареєстровано випуск акцій товариства в кількості 94411 штук номінальною вартістю 32,00 грн., на суму 3021,1 тисяч грн.

### Інформація про організаційну структуру емітента

Підприємство не має в своєму складі дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів. У структуру підприємства входять: основний виробничий цех, який складається і з відділення приймання молока, виробничої лабораторії, цеху по виробництву сухого молока й вершкового масла, цеху по виробництву цільномолочної продукції, котельня, компресорний цех для виробництва крижаної води, холодильна камера для тривалого зберігання масла; а також допоміжні структурні підрозділи: автопарк, сировинний відділ, енергетична й механічна служби, будівельно-ремонтна бригада, відділ маркетингу, служба охорони праці. Для приймання молока від населення функціонує 92 приймальних пунктів.

### Інформація про чисельність працівників

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу - 399 чол., середня чисельність поза штатних працівників - 92 чол. Та осіб, які працюють за сумісництвом - 3 чол., чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу - 52 чол. Їх фонд оплати праці в 2015 році становить 13951,7 тис. грн., який збільшився за рік на 6,57 %. Управлінський персонал підприємства здійснює заход і по забезпеченню рівня кваліфікації працівників у відповідності до потреб виробництва. У разі необхідності працівники проходять курси підвищення кваліфікації.

### Інформація про належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств

Емітент з 2003 року належить до Національної асоціації молочників України "Укрмолпром", код ЄДРПОУ 21658366, яка знаходиться за адресою 01001, м. Київ, вул. Бориса Грінченка, 1.

### Інформація про спільну діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами

Емітент не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

### Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб

Пропозиції від третіх осіб щодо реорганізації емітента в 2015 році не надходили.

### Опис обраної облікової політики

На підприємстві у 2015 році діяла журнально-ордерна форма ведення бухгалтерського обліку, автоматизована в програмі "ІС:Підприємство 8.2 Бухгалтерія", що відповідає вимогам Закону України від 16.07.99 р. N 996-XIV "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" зі змінами і доповненнями, чинним на 31 грудня 2015 року, Міжнародним стандартам фінансової звітності (МСФЗ), опублікованим на офіційному веб-сайті Міністерства фінансів України станом на 31 грудня 2015 року, інструкціям та іншим нормативним актам, що регулюють порядок ведення бухгалтерського обліку, складання і подання фінансової звітності, з метою забезпечення своєчасного надання доцільної, суттєвої, доречної, достовірної та зіставної інформації (запорука якої збереження незмінними обраних політик обліку протягом всієї господарської діяльності підприємства) користувачам фінансової звітності. Фінансову звітність за МСФЗ ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” складає трансформацією (корегуванням та рекласифікацією) звітності складеної по результатах бухгалтерського обліку по НПБО. Відповідно до Положення про облікову політику для цілей ведення обліку та складання фінансової звітності за МСФЗ ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” обирає модель обліку основних засобів за собівартістю. Нарахування амортизації основних засобів здійснюється прямолінійним методом рівними частками протягом строку корисного використання основних засобів, починаючи нарахування амортизації на об'єкти незавершеного будівництва після доведення їх до стану повної готовності для використання. Амортизаційні нарахування за кожний період відображаються підприємством у складі прибутків і збитків поточного періоду. ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” запаси оцінює за меншою з величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації. До собівартості запасів підприємство включає всі витра

ти на придбання, витрати на переробку та інші витрати по їх доставці до місцезнаходження та приведення їх у стан, який дозволяє їх належне використання. Для оцінки собівартості ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” використовує метод виробничої собівартості. Собівартість запасів при вибутті підприємство визначає методом „перше надходження - перший відпуск” (ФІФО) або середньозваженої собівартості у межах структурного підрозділу, застосовуючи однакові формули оцінки для всіх запасів однакового характеру та способу їх використання.

#### **Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент**

Основним предметом діяльності ПАТ "Ічнянський завод сухого молока та масла" являється заготівля та переробка молока і виробництво молочної продукції. Підприємство також проводить оптову торгівлю власною продукцією як на території України, так і на світовому ринку. У 2014 році Національним органом України з сертифікації емітенту було видано сертифікат на систему управління безпечністю харчових продуктів стосовно виробництва молока сухого, масла вершкового на відповідність вимогам ДСТУ ISO 22000:2005, а в 2008 році впроваджена система керування безпеки харчових продуктів згідно ДСТУ 4161-2003. Вся продукція підприємства сертифікована на відповідність Державним стандартам України, виготовляється із натурального свіжого, екологічно чистого молока без рослинних добавок за сучасною технологією зі збереженням усіх смакових якостей, вітамінного і білкового складу та енергетичної цінності. З 1990 року сухе молоко постійно експортується в більше 30 країн світу, у країни ближнього та дальнього зарубіжжя.

#### **Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років**

За останні 5 років емітентом придбано основних засобів на суму 16 676,2 тис. грн. та відчужено на суму 3 558,9 тис. грн., в тому числі реалізовано на суму 1 400,0 тис. грн.

#### **Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами**

Правочини з суттєвою вартістю з власниками істотної участі а капіталі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами протягом звітного 2015 року не проводились.

#### **Інформація про основні засоби емітента**

Основні засоби емітента станом на 31 грудня 2015 року по залишковій вартості складають 19180,0 тис. грн., фактично основні засоби зношені на 76,49 %. Основні засоби емітента в повному обсязі здані в заставу під банківські кредити. У 2015 році емітентом придбано основних засобів на суму 3273,4 тис. грн., дообладнано та модернізовано на суму 1683,6 тис. грн., реалізовано на суму 232,7 тис. грн.

#### **Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента**

Нестабільність та складність діючого податкового законодавства. Економічна криза сільгоспвиробників у державі. Значна дебіторська заборгованість, що викликає недостатність вільних оборотних коштів. Складна ситуація на валютному ринку України. Емітент користується залученими коштами - банківським кредитом в доларах США, значне зростання офіційного курсу якого призводить до збитків в господарській діяльності підприємства.

#### **Інформація про факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства**

На протязі 2015 року емітентом нараховувались штрафні санкції у розмірі 674,5 тис. грн., в тому числі за самостійно виявлені помилки в податковому обліку - 312,0 тис. грн., згідно податкових повідомлень-рішень донараховано основного боргу та фінансових санкцій - 458,5 тис. грн., а також несуттєві штрафні санкції контрагентам - 3,9 тис. грн. Всі штрафні санкції станом на 31.12.2015 року сплачено в повному обсязі.

#### **Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента**

У зв'язку з недостатністю робочого капіталу, емітентом обрано політику фінансування своєї діяльності за рахунок залучення короткострокових кредитних ресурсів банку.

#### **Інформація про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів)**

Суттєвих за вартістю, укладених в 2015 році та невиконаних до закінчення їх терміну дії договорів у емітента немає.

#### **Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік**

Підприємство планує розширити ринок збуту своєї продукції шляхом підвищення її якості та розширення асортименту. В 2014 році розпочато роботу по підвищенню енергоефективності підприємства - перехід на а



льтернативні види палива (торф).

### **Опис політики емітента щодо досліджень та розробок**

Підприємство, переробляє 100-180 тон молочної сировини на добу, є постійним учасником та лауреатом в європейських конкурсах якості продукції. Результати досягнуті за рахунок модернізації та заміни обладнання, а також введенням нових технологій виробництва.

### **Інформація щодо судових справ, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства або його посадові особи**

У звітному році судових справ, за якими розглядались позовні вимоги у розмірі на суму 10 або більше відсотків активів емітента станом на початок року, стороною в яких виступав емітент не було. Господарським судом Чернігівської області відкрите провадження по справі № 927/1081/15 за позовом ПАТ „Чернігівгаз” до ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” про стягнення боргу в сумі 5103005,79 грн. За спожитий газ. Станом на 31 грудня 2015 року ведеться бухгалтерська економічна експертиза.

Станом на 31 грудня 2015 року відкрите повторне провадження після проведеної бухгалтерської економічної експертизи в Господарському суді м. Києва по справі № 910/3835/14 від 08.04.2014 року ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” з позовом до ТОВ „Полярис Груп” про стягнення заборгованості по договору поставки в сумі 124540,70 грн.

Чернігівський окружний адміністративний суд м. Чернігова відкрив повторний розгляд по справі № 2а/2570/2159/2012 за позовом ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” до Прилуцької ОДПІ головного управління ДФС у Чернігівській області про визнання не дійсним податкового повідомлення-рішення про стягнення ПДВ в сумі 112245,33 грн.

### **Інша інформація**

Іншої інформації, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, станом на 31 грудня 2015 року немає.

## XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

### 1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис.грн)		Основні засоби, всього (тис .грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1.Виробничого призначення:	23882	19180	0	0	23882	19180
будівлі та споруди	6173	6031	0	0	6173	6031
машини та обладнання	13748	10517	0	0	13748	10517
транспортні засоби	3072	1682	0	0	3072	1682
земельні ділянки	121	121	0	0	121	121
інші	768	829	0	0	768	829
2.Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	23882	19180	0	0	23882	19180

Опис: Основні засоби емітента станом на 31 грудня 2015 року зношені на 76,49 %, оцінені по первісній вартості в сумі 81577 тис. грн. і мають суму зносу 62397 тис. грн. Станом на 31 грудня 2015 року основні засоби в повному обсязі з аставлені під банківські кредити.

## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	-63319	-21671
Статутний капітал (тис. грн)	3021	3021
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	3021	3021

Опис: Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. N485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності).

Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить -66340 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить -66340 тис.грн.

Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить -24692 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить -24692 тис.грн.

Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства менша від статутного капіталу (скоригованого). Вартість чистих активів товариства менша від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом. Відповідно до вимог п.3 ст.155 Цивільного кодексу України передбачена ліквідація товариства.

### 3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн)	Відсоток за користування коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	84818	X	X
у тому числі:				
Короткостроковий кредит банку по договору № 04-НВ/10 від 24.06.2010 р.	22.07.2011	84818	12	31.12.2016
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:	X	0	X	X
за облігаціями (за кожним власним випуском):				
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	3700	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	32952	X	X
Усього зобов'язань	X	121470	X	X
Опис: Зобов'язань по цінних паперах та за фінансовими інвестиціями в корпоративні права емітент станом на 31 грудня 2015 року не має.				

**4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції**

N з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Масло вершкове	1734,0 тонни	94246	35,08	1733,0 тонни	99202	35,45
3	Сухе незбиране молоко	954,0 тонни	46365	17,26	1002,0 тонни	49768	17,78
1	Сухе знежирене молоко	2775,0 тонн	110512	41,13	2864,0 тонни	113349	40,5

**5. Інформація про собівартість реалізованої продукції**

N з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні затрати	81,21
2	Інші операційні витрати	10,8

## Інформація про стан корпоративного управління

### ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2015	1	0
2	2014	1	0
3	2013	2	1

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в останніх загальних зборах?

		Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори		X	
Акціонери			X
Депозитарна установа			X
Інше (запишіть)	д/н		

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

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

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?

		Так	Ні
Підняттям карток			X
Бюлетенями (таємне голосування)		X	
Підняттям рук			X
Інше (запишіть)	д/н		

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів?

		Так	Ні
Реорганізація			X
Додатковий випуск акцій			X
Унесення змін до статуту			X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства			X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства			X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради			X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу			X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)			X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді			X
Інше (запишіть)	Попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинитися Товариством протягом не більше як одного року, якщо ринкова вартість майна (робіт, послуг), що є їх предметом, становить 25 і більше відсотків вартості активів Товариства, за даними річної фінансової звітності.		

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? (так/ні)

ні

## ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

**Який склад наглядової ради (за наявності)?**

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	5
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	2
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотків акцій	2
Кількість представників акціонерів – юридичних осіб	0

**Чи проводила наглядова рада самооцінку?**

	Так	Ні
Складу		X
Організації		X
Діяльності		X
Інші (запишіть) д/н		

У разі проведення оцінки роботи наглядової ради (кожного члена наглядової ради) зазначається інформація щодо її (їх) компетентності та ефективності, а також інформація щодо виконання наглядовою радою поставлених завдань.

д/н

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 10

**Які саме комітети створено в складі наглядової ради (за наявності)?**

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інше (запишіть) В 2015 році комітети в складі Наглядової ради не створювалися.		
Інше (запишіть) д/н		

У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності.

д/н

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря? (так/ні) ні

**Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?**

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (запишіть) Члени наглядової ради мають право на оплату своєї діяльності за рахунок товариства. У разі укладення з членом наглядової ради цивільно-правового договору, такий договір може бути оплатним або безоплатним. Визначення умов оплати покладається на загальні збори за затвердженням зборам и кошторисом.		



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

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (запишіть)	Члени наглядової ради обираються з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність та/або з числа юридичних осіб акціонерів. Вони повинні мати вищу або середню спеціальну освіту та користуватись повагою і авторитетом акціонерів товариства. До складу Наглядової ради не можуть бути обрані особи, яким суд заборонив обіймати посади в органах управління господарських товариств, а також особи, які мають непогашену судимість.	

**Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?**

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (із корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (запишіть)	д/н	

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

так, створено ревізійну комісію

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**  
кількість членів ревізійної комісії 3 осіб;

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

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямків діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	так	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	ні	так	ні	ні

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

так

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

так

**Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?**

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

**Яким чином акціонери можуть отримати таку інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?**

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних НКІПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення без посередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	ні	так	так	так	так
Інформація про склад органів у правління товариства	так	так	так	так	так
Статут та внутрішні документи	ні	ні	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

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

так

**Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?**

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

**Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?**

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (запишіть)	д/н	

**Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні)**

ні

**З якої причини було змінено аудитора?**

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором		X
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)	д/н	

**Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році?**

	Так	Ні
Ревізійна комісія (ревізор)	X	
Наглядова рада		X
Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства		X
Стороння компанія або сторонній консультант	X	
Перевірки не проводились		X
Інше (запишіть)	д/н	

**З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила перевірку останнього разу?**

	Так	Ні
З власні ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)	д/н	

**Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? (так/ні)**

ні

## ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Чи планує ваше акціонерне товариство залучати інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?

	Так	Ні
Випуск акцій		X
Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків	X	
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть)	д/н	

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років?

Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором	
Так, плануємо розпочати переговори	
Так, плануємо розпочати переговори в наступному році	
Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років	
Ні, не плануємо залучати іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	
Не визначились	X

Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж протягом наступних трьох років? (так/ні/не визначились)

не визначились

Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? (так/ні)

так

Чи має акціонерне товариство власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління? (так/ні)

ні

У разі наявності в акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття:

яким органом управління прийнятий: д/н

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні)

ні

укажіть яким чином його оприлюднено: д/н

Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року.

д/н

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІЧНЯНСЬКИЙ ЗАВ за ЄДРПОУ			2016.01.01
ОД СУХОГО МОЛОКА ТА МАСЛА"			00448031
Територія ІЧНЯ		за КОАТУУ	7421710100
Організаційно- Публічне акціонерне товариство		за КОПФГ	112
права форма гос подарювання			
Вид економічної Перероблення молока, виробництво масла та сиру		за КВЕД	10.51
діяльності			

Середня кількість працівників 399

Адреса, телеф вул. Бунівка, буд. 164, м. Ічня, Ічнянський р-н, Чернігівська область, 16703, Україна, (04633) 21-946 он

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

### Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2015 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	0	0
первісна вартість	1001	0	0
накопичена амортизація	1002	0	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	23882	19180
первісна вартість	1011	76433	81577
знос	1012	52551	62397
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	0	0
знос інвестиційної нерухомості	1017	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	0	0
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	306	306
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>24188</b>	<b>19486</b>

1	2	3	4
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	11429	9411
<i>Виробничі запаси</i>	<i>1101</i>	4607	5935
<i>Незавершене виробництво</i>	<i>1102</i>	1073	974
<i>Готова продукція</i>	<i>1103</i>	5604	1722
<i>Товари</i>	<i>1104</i>	145	780
Поточні біологічні активи	1110	0	0
<i>Депозити перестраховування</i>	<i>1115</i>	0	0
<i>Векселі одержані</i>	<i>1120</i>	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	17535	20996
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	9365	4102
з бюджетом	1135	33	95
у тому числі з податку на прибуток	1136	33	86
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	<i>1140</i>	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i>	<i>1145</i>	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3974	2705
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	4370	1356
<i>Готівка</i>	<i>1166</i>	22	26
<i>Рахунки в банках</i>	<i>1167</i>	1769	1330
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	<i>1180</i>	0	0
у тому числі в:	<i>1181</i>	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	<i>1182</i>	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	<i>1183</i>	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	<i>1184</i>	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>46706</b>	<b>38665</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>70894</b>	<b>58151</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3021	3021
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	59	825
Додатковий капітал	1410	0	0
<i>Емісійний дохід</i>	1411	0	0
<i>Накопичені курсові різниці</i>	1412	0	0
Резервний капітал	1415	643	643
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(25394)	(67808)
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>(21671)</b>	<b>(63319)</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	1929	944
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
<i>Довгострокові забезпечення витрат персоналу</i>	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
<i>Благодійна допомога</i>	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:	1531	0	0
<i>резерв довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резерв збитків або резерв належних виплат</i>	1532	0	0
<i>резерв незароблених премій</i>	1533	0	0
<i>інші страхові резерви</i>	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>1929</b>	<b>944</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	55726	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	84818
товари, роботи, послуги	1615	12443	17494
розрахунками з бюджетом	1620	1019	2756
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	367	410
розрахунками з оплати праці	1630	1003	610
<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>	1635	0	198
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i>	1640	2	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків</i>	1645	18744	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю</i>	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	954	866
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
<i>Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків</i>	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	378	13374
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>90636</b>	<b>120526</b>



1	2	3	4
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	0	0
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	0	0
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>70894</b>	<b>58151</b>

Примітки: Баланс (Звіт про фінансовий стан) ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” за 2015 рік складений по вимогах Міжнародних стандартів фінансової звітності, чинних станом на 31 грудня 2015 року. Звіт трансформований у формат МСФЗ, в тому числі МСБО 1 „Подання фінансової звітності” шляхом проведення рекласифікації, коригування, деталізації та перегрупування показників статей з урахуванням принципів визнання, оцінки та розкриття їх по МСБО та МСФЗ.

Коригування та деталізація по вимогах МСФЗ за ознаками суттєвості статей балансу розкриті в Примітках до фінансової звітності ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року, в тому числі рух основних засобів та їх зносу по класах основних засобів в Таблиці № 11.:

Вплив трансформації за МСФЗ на інформацію Балансу (Звіту про фінансовий стан) за 2015 рік:

1. Дооцінка основних засобів з нульовою залишковою вартістю станом на 31 грудня 2015 року в сумі 765680,94 грн., віднесена на капітал в дооцінках.
2. Донарахована амортизація основних засобів за МСФЗ в сумі 7063188,66 грн.
3. Визнані додаткові витрати за МСФЗ при списанні основних засобів в сумі 71112,64 грн.
4. Рекласифіковані податкові зобов'язання з ПДВ на розрахунки з покупцями в сумі 360,87 грн.
5. Рекласифікований податковий кредит з ПДВ на розрахунки з постачальниками в сумі 261531,14 грн.
6. Станом на 31 грудня 2015 року визнані відстрочені податкові активи в сумі 547830,72 грн. та відстрочені податкові зобов'язання в сумі 1491868,98 грн.
7. Станом на 31 грудня 2015 року створено резерв сумнівних боргів в сумі 2178097,59 грн.
8. Списані МНМА за рахунок зносу в сумі 509659,39 грн.
9. Станом на 31 грудня 2015 року створено забезпечення виплат відпусток в сумі 865504,19 грн.

Керівник Кияновський Віктор Павлович

Головний бухгалтер Хвіст Леонід Миколайович

КОДИ
2016.01.01
00448031

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)**  
за 2015 рік

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ** Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	288902	255058
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії, передані у перестраховування</i>	<i>2012</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 270733 )	( 234997 )
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	<i>( 0 )</i>	<i>( 0 )</i>
<b>Валовий:</b>	2090	18169	20061
<b>прибуток</b>			
<b>збиток</b>	2095	( 0 )	( 0 )
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зб'язань</i>	<i>2105</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Інші операційні доходи	2120	41814	36616
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2121</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Адміністративні витрати	2130	( 6572 )	( 4391 )
Витрати на збут	2150	( 7800 )	( 4781 )
Інші операційні витрати	2180	( 41619 )	( 39425 )
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2181</i>	<i>( 0 )</i>	<i>( 0 )</i>
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	<i>( 0 )</i>	<i>( 0 )</i>
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>	2190	3992	8080
<b>прибуток</b>			
<b>збиток</b>	2195	( 0 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	635	0
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	<i>2241</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансові витрати	2250	( 9520 )	( 5268 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 37788 )	( 27606 )
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>	2290	0	0
<b>прибуток</b>			
<b>збиток</b>	2295	( 42681 )	( 24794 )

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	267	(836)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>	<b>2350</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
прибуток			
збиток	<b>2355</b>	<b>( 42414 )</b>	<b>( 25630 )</b>

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	766	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>766</b>	<b>0</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>766</b>	<b>0</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>(41648)</b>	<b>(25630)</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	206462	233598
Витрати на оплату праці	2505	14304	13055
Відрахування на соціальні заходи	2510	5358	4671
Амортизація	2515	9846	5253
Інші операційні витрати	2520	77850	31079
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>313820</b>	<b>287656</b>

## 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	94411	94411
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	94411	94411
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(449,25)	(271,47)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(449,25)	(271,47)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: „Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)” ПАТ „Ічнянський завод СМ та М”, складений по вимогах Міжнародних стандартів фінансової звітності, чинних на 31 грудня 2015 року, трансформацією у формат МСФЗ, в тому числі МСБО 1 „Подання фінансової звітності”, шляхом рекласифікації, коригування, деталізації та перегрупування показників доходів та витрат з урахуванням принципів визнання, оцінки та розкриття їх по МСБО та МСФЗ.

Коригування та деталізація по вимогах МСФЗ за ознаками суттєвості статей Звіту про фінансові результати розкриті в Примітках до фінансової звітності ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року в розділах: 14.1. „Виручка”, 14.2. „Фінансові доходи і витрати”, 14.3. „Податок на прибуток”.

Вплив трансформації за МСФЗ на інформацію Звіту про фінансові результати за 2015 рік, в тому числі:

1. Збільшені операційні витрати:

- на суму нарахованої амортизації по МСФЗ основних засобів на суму 7063188,66 грн.;

- на списані основні засоби не визнані по МСФЗ на суму 71112,64 грн.;
- 2. Збільшені операційні доходи:
- на зменшення резерву сумнівних боргів в сумі 660893,09 грн.;
- на зменшення резерву на виплату відпусток працівникам в сумі 88350,81 грн.;
- на зменшення витрат по відстрочених податкових зобов'язаннях в сумі 985376,88 грн.

Керівник Кияновський Віктор Павлович

Головний бухгалтер Хвіст Леонід Миколайович

КОДИ
2016.01.01
00448031

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за 2015 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД 1801004

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	314591	295459
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	244	21
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	5881	14350
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	8
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	4183	12097
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	( 276913 )	( 269792 )
Праці	3105	( 10239 )	( 8778 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 5852 )	( 5088 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 6252 )	( 9870 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 1192 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 2639 )	( 6401 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 2839 )	( 6657 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 0 )	( 0 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 0 )	( 0 )
Інші витрачання	3190	( 13510 )	( 13792 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>9294</b>	<b>7958</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	132	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої госп одарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( 0 )	( 0 )
необоротних активів	3260	( 2660 )	( 0 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої гос подарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>(2528)</b>	<b>0</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Находження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Находження 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	( 0 )	( 0 )
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 9378 )	( 4377 )
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 пі дприємствах	3375	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3390	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>(9378)</b>	<b>(4377)</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>(2612)</b>	<b>3581</b>
Залишок коштів на початок року	3405	4370	162
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(402)	627
Залишок коштів на кінець року	3415	1356	4370

Примітки: „Звіт про рух грошових коштів” ПАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла” за 2015 рік складений по вимогах Міжнародних стандартів фінансової звітності, чинних на 31 грудня 2015 року, в тому числі МСБО 7 „Звіт про рух грошових коштів”, прямим обліком надходжень та витрачання грошових коштів по видах діяльності, в тому числі і, операційної, інвестиційної та фінансової, з урахуванням принципів визнання, оцінки та розкриття інформації у форматі МСБО 7 та загальних вимог до фінансової звітності МСБО 1 „Подання фінансової звітності”.

Склад статті звіту про рух грошових коштів „Інші надходження” Таблиця № 1: □

Найменування показника структури

грошових коштів □

2015р., грн. □

2014р., грн.

Повернення працівниками підзвітних сум □ □ 189471

Повернення зарплати працівниками □ 58164 □ 50600

Отримано кошти на виплату лікарняних □ 149558 □ 153496

Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти □ 1003950 □ 633579

Відсотки по поточних рахунках в банках □ 1410 □ 2301

Повернення поворотної фінансової  
допомоги працівниками □ 1858617 □ 4407224

Поворотна фінансова допомога СГД □ 1112100 □ 6660349

Усього стр. 3095 □ 4183799 □ 12097020

Склад статті звіту про рух грошових коштів „Інші витрачання” Таблиця № 2:

Найменування показника структури грошових коштів □

2015 р., грн. □

2014 р., грн.

Оплату працівникам підзвітних сум □ 1973280 □ 1233708

Видано позики працівникам □ 1889515 □ 4003971

Видано позики іншим СГД □ 7690387 □ 7900049

Витрати на купівлю іноземної валюти □ 1269705 □ 175478

Повернення сум лікарняних ФСС □

□ 15383

Виплата штрафів □12 □  
Передплата періодичних видань 390□□ 2434  
Комісія банку за розрахунково-касове обслуговування □686582 □ 461197  
Усього стр. 3190□ 13509481□ 13792220

Підприємством негрошові операції (бартерні) не включені у Звіт про рух грошових коштів за 2015 рік. Грошові х коштів, які по обліку має підприємство але, які недоступні для використання товариство станом на 31.12.2014 року та станом на 31.12.2015 року, не має.

Керівник Кияновський Віктор Павлович

Головний бухгалтер Хвіст Леонід Миколайович

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІЧНЯНСЬКИЙ ЗАВОД СУХОГО МОЛОКА ТА МАСЛА"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ
2016.01.01
00448031

**Звіт про власний капітал**  
за 2015 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пабовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	<b>3021</b>	<b>59</b>	<b>0</b>	<b>643</b>	<b>(25394)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(21671)</b>
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>3021</b>	<b>59</b>	<b>0</b>	<b>643</b>	<b>(25394)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(21671)</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(42414)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(42414)</b>
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	<b>0</b>	<b>766</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>766</b>
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	766	0	0	0	0	0	766
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам (дивіденди)									
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, валежна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Видучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Видучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>0</b>	<b>766</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(42414)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(41648)</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>3021</b>	<b>825</b>	<b>0</b>	<b>643</b>	<b>(67808)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(63319)</b>

Примітка: „Звіт про власний капітал” ПАТ „Ічнівський завод сухого молока та масла” за 2015 рік складений по вимогах Міжнародних стандартів фінансової звітності, чинних на 31 грудня 2015 року, шляхом трансформації статей звіту, складеного по НІЕО станом на 01.01.2015 та 31.12.2015 року, з урахуванням принципів визнання, оцінки та розкриття їх по МСФЗ, у тому числі у форматі МСБО 1 „Подання фінансової звітності”.

Коригування та деталізація по вимогах МСФЗ за ознаками суттєвості статей Звіту про власний капітал розкриті в Примітках до фінансової звітності ПАТ „Ічнівський завод СМ та М” за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року в розділі 14.13. „Акціонерний та власний капітал”.

При трансформації за МСФЗ Звіту про власний капітал за 2015 рік підприємством збільшена вартість капіталу в доопітках на суму доопітки основних засобів 765680,94 грн.

За 2015 рік від своєї господарської діяльності ПАТ „Ічнівський завод СМ та М” одержало збитки в сумі 42414 тис. грн. І станом на 31 грудня 2015 року має непокриті збитки в сумі 67808 тис. грн. Гіперінфляція (143,3 %) за 2015 рік та різке знецінення національної валюти України стали головними чинниками збитків, одержаних ПАТ „Ічнівський завод СМ та М” за 2014 та 2015 роки, в основному від витрат на покриття курсових різниць по валютному кредиту, взятому в 2011 році, в тому числі в сумі 27478 тис. грн. за 2014 рік та 37670 тис. грн. за 2015 рік. Це привело до того, що вартість чистих активів ПАТ „Ічнівський завод СМ та М” має від’ємне значення, у ньому відсутні власні кошти і вони повністю залежать від банків-кредиторів (в структурі поточних зобов’язань) і забезпечені підприємства, частка якого становить 70,37 %. Своєю критичною залежністю від залученого капіталу станом на 31 грудня 2015 року товариство во планує виправити в наступному році.

Керівник Кияновський Віктор Павлович

Головний бухгалтер Хайст Леонід Миколайович

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

Примітки до фінансової звітності Публічного акціонерного товариства „Ічнянський завод сухого молока та масла” за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року

1.  Загальна інформація про товариство та його діяльність

Публічне акціонерне товариство „Ічнянський завод сухого молока та масла” перейменоване з Відкритого акціонерного товариства „Ічнянський завод сухого молока та масла” відповідно до вимог Закону України „Про акціонерні товариства” щодо приведення діяльності акціонерних товариств у відповідність до вимог цього закону, згідно рішення Загальних зборів акціонерів Відкритого акціонерного товариства «Ічнянський завод сухого молока та масла» (протокол № 21 від 30 грудня 2011 року).

ПАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла” створене згідно з установчим договором від 29 грудня 1993 року між регіональним відділенням Фонду державного майна України по Чернігівській області та організацією орендарів Орендного підприємства „Ічнянський завод сухого молока та масла” шляхом перетворення відповідно до ЗУ „Про господарські товариства” та Декрету КМУ „Про приватизацію цілісних майнових комплексів державних підприємств та їх структурних підрозділів, здааних в оренду”.

Товариство засноване наказом № 02-94 від 10.08.1993 року регіонального відділення Фонду державного майна України по Чернігівській області і здійснює свою господарську діяльність по вимогах чинного законодавства України:

- Цивільного та Господарського кодексів України,
- Закону України „Про акціонерні товариства”,
- Закону України „Про цінні папери та фондовий ринок”, та інших законодавчих та нормативно-правових актів України.

Внутрішні нормативно правові акти підприємства включають Статут Публічного акціонерного товариства „Ічнянський завод сухого молока та масла”, рішення органів управління підприємством, прийняті ними у межах своєї компетенції, в тому числі положення, внутрішні правила, процедури, регламенти та інші локально-правові акти товариства.

Метою діяльності підприємства є одержання прибутку на основі здійснення виробничої, комерційної, посередницької та іншої діяльності, в порядку і за умов, визначених чинним законодавством України та статутом товариства.

Основними видами діяльності товариства є переробка молока, виробництво масла та сиру, оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами.

ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” в своєму складі не має дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів.

ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” за галузевим принципом з 2003 року входить до складу „Національної асоціації молочників України „Укрмолпром”.

Юридична адреса Публічного акціонерного товариства „Ічнянський завод сухого молока та масла”: вул. Бунівка, буд. 164, м. Ічня, Чернігівська область, Україна, 16703.

Середня чисельність працівників ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” в 2015 році – 399 чол.

2.  База підготовки та подання фінансової звітності. Умови, в яких працює ПАТ „Ічнянський завод СМ та М”

Фінансова звітність ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” за 2015 рік підготовлена та представлена по вимогах Міжнародних стандартів фінансової звітності, включаючи всі прийняті і діючі станом на 31 грудня 2015 року Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСБО, МСФЗ) та інтерпретації Комітету з Міжнародних стандартів фінансової звітності (КТМФЗ, ПКТ), і повністю відповідає їх вимогам.

Національною валютою України є українська гривня (далі – гривня, скорочено – грн.), яка є функціональною валютою підприємства та валютою представлення фінансової звітності.

Річна звітність ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року, є річною фінансовою звітністю загального призначення, яка підготовлена, складена в форматі МСБО 1 „Подання фінансової звітності” і відповідає вимогам МСФЗ, чинних на 31 грудня 2015 року.

Датою переходу підприємства на МСФЗ є 1 січня 2012 року.

3. Операційне середовище, економічна ситуація та умови, в яких працює ПАТ „Ічнянський завод СМ та М”

Для України характерна ринкова економіка в стадії розвитку, на яку впливають зміни:

- індексу інфляції (за 2015 р. - 143,3 %, за 2014 р. – 124,9 %, за 2013 р. – 100,5 %, за 2012 р. – 99,8 %, за 2011 р. – 104,6 %);
- високі відсоткові ставки по кредитах банків;

-□ фінансова криза в країні.

Така ситуація суттєво впливає на економіку країни у фінансовому та виробничому секторах, знижуючи рівень доходів суб'єктів господарювання та населення.

Податкове, валютне та митне законодавство України не стабільне і може тлумачитися фіскальними органами та платниками податків по-різному, часто змінюється, встановлює велике податкове навантаження на всіх суб'єктів господарювання. Внаслідок майбутніх податкових перевірок можуть бути нараховані додаткові зобов'язання, які не відповідають податковій звітності ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” і можуть включати як прями податки, так і штрафи та пені, і їх суми можуть бути суттєвими.

Подальший розвиток економіки України залежить від економічних, фінансових і монетарних заходів, що вживаються урядом, а також від змін у податковій, юридичній, законодавчій та політичній сферах.

#### 4. Управління ризиками ПАТ „Ічнянський завод СМ та М”

Підприємству можуть по спірних питаннях контрагентами та регуляторними органами пред'являтися позовні вимоги. Виходячи з власних оцінок управлінського персоналу, а також рекомендацій внутрішніх та зовнішніх професійних консультантів керівництво вважає, що вони не призведуть до суттєвих збитків.

Стан судових справ, відкритих станом на 31 грудня 2015 року.

Господарським судом Чернігівської області відкрите провадження по справі № 927/1081/15 з а позовом ПАТ „Чернігівгаз” до ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” про стягнення боргу в сумі 5103005,79 грн. За спожитий газ. Станом на 31 грудня 2015 року ведеться бухгалтерська економічна експертиза.

Станом на 31 грудня 2015 року відкрите повторне провадження після проведеної бухгалтерської економічної експертизи в Господарському суді м. Києва по справі № 910/3835/14 від 08.04.2014 року ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” з позовом до ТОВ „Полярис Груп” про стягнення заборгованості по договору поставки в сумі 124540,70 грн.

Чернігівський окружний адміністративний суд м. Чернігова відкрив повторний розгляд по справі № 2а/2570/2159/2012 за позовом ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” до Прилуцької ОДПІ головного управління ДФС у Чернігівській області про визнання не дійсним податкового повідомлення-рішення про стягнення ПДВ в сумі 112245,33 грн.

#### 5. Охорона навколишнього середовища

ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” проводить систематично оцінку своїх зобов'язань, пов'язаних з охороною навколишнього середовища і при їх виявленні негайно включає до податкової звітності. Потенційні зобов'язання, які можуть виникати в результаті зміни існуючого законодавства та нормативних актів, а також у результаті рішень судів, не можуть бути справедливо оцінені, але можуть виявитися значними. Управлінський персонал підприємства вважає, що в поточних умовах при чинному законодавстві не може бути непередбачених значних зобов'язань, пов'язаних з нанесенням шкоди навколишньому середовищу.

#### 6. Ризик країни Україна

Україна в 2015 році це країна з перехідною економікою, яка не має достатньо розвинутої ділової та фінансової інфраструктури, в тому числі стабільної банківської та судової системи, які існують в країнах з стабільною ринковою економікою. Сучасна українська економіка характеризується, такими аспектами, як низька конвертованість національної валюти за кордоном, високий державний валютний контроль, низький рівень ліквідності на ринках капіталу і тривала інфляція. В результаті ведення господарської діяльності в Україні пов'язане з ризиками, які не характерні країнам з розвинутою ринковою економікою. Стабільний і успішний розвиток української економіки, в тому числі бізнесу ПАТ „Ічнянський завод СМ та М”, суттєво залежить від ефективності економічних заходів, що вживаються урядом для упорядкування правової та політичної систем держави.

#### 7. Управління фінансовими ризиками

Управління ризиками ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” здійснює відносно фінансових, операційних та юридичних ризиків. Фінансовий ризик підприємства включає ринкові ризики, в тому числі валютний ризик, ризик зміни процентної ставки, цінний ризик, кредитний ризик і ризик ліквідності. Головною метою управління фінансовими ризиками є визначення лімітів ризиків та забезпечення їх дотримання.

Управління операційним та юридичним ризиками управлінський персонал підприємства здійснює шляхом забезпечення належного функціонування внутрішньої політики та процедур підприємства з метою мінімізації цих ризиків.

#### 8. Кредитний ризик

Підприємство схильне до кредитного ризику, якщо одна сторона не зможе виконати своєчасно

но свої зобов'язання за фінансовим інструментом і принесе фінансовий збиток іншій стороні. Схильність до кредитного ризику виникає в результаті продажу ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” своєї послуг та готової продукції на умовах відстрочки платежу та вчинення інших угод з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи.

Підприємство контролює кредитний ризик, встановлюючи ліміти по конкретному контрагенту або групі пов'язаних контрагентів. Моніторинг таких ризиків воно здійснює щорічно переглядом лімітів. Управлінський персонал ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” проводить аналіз за термінами затримки платежів дебіторської заборгованості з основної діяльності і відстежує прострочені злишки дебіторської заборгованості.

#### 9. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності полягає в тому, що підприємство не зможе оплатити всі зобов'язання при настанні терміну їх погашення. ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” здійснює управління і контроль за ліквідністю, використовуючи процедури детального бюджетування і прогнозування руху грошових коштів, щоб упевнитися в наявності ресурсів, необхідних для своєчасної оплати своїх зобов'язань.

#### 10. Ризик зміни цін

Ризик зміни цін полягає в тому, що на поточний або майбутній прибуток ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” впливає негативний вплив зміни ринкових цін на енергоносії та матеріальні ресурси, реалізовану продукцію та виконані роботи, надані та отримані послуги, в тому числі з операційної оренди. Такі зміни ведуть до зниження чистого прибутку і відтоку грошових потоків. Підприємство систематично оцінює можливі майбутні коливання цін та їх вплив на його операційні та інвестиційні рішення. В умовах поточної економічної ситуації оцінки управлінського персоналу можуть значно відрізнитися від фактичного впливу зміни цін на фінансове становище підприємства.

#### 11. Ризик управління капіталом

Основними елементами управління капіталом ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” визнає фактичні власні та позикові кошти. Дії товариства направлені на дотримання нормативного співвідношення власного капіталу і позикових коштів. Для збереження і коригування структури капіталу підприємство переглядає свою інвестиційну програму та постійно аналізує показники рентабельності капіталу, фінансової стійкості і інших важелів фінансових результатів своєї господарської діяльності.

Гіперінфляція (143,3 %) за 2015 рік та різке знецінення національної валюти України стали головними чинниками збитків, одержаних ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” в 2014 та 2015 роках. Витрати на покриття курсових різниць по валютному кредиту взятому в 2011 році оцінені в сумі 27478 тис. грн. За 2014 рік та 37670 тис. грн. За 2015 рік. В результаті за 2015 рік підприємство одержало збитки в сумі 42414 тис. грн. А станом на 31 грудня 2015 року має непокріті збитки в сумі 67808 тис. грн., що привело до того, що вартість чистих активів ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” має від'ємне значення, у підприємства відсутні власні кошти і воно повністю залежне від банків-кредиторів (в структурі поточних зобов'язань і забезпечень підприємства, частка якого становить 70,37 %. Свою критичну залежність від залученого капіталу станом на 31 грудня 2015 року товариство планує виправити в наступному році.

#### 12. Істотні бухгалтерські оцінки

Управлінський персонал ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” приймає оцінки і робить свої судження, які впливатимуть на вартість активів, зобов'язань та забезпечень фінансової звітності наступного фінансового року. Прийняті оцінки та судження піддаються постійному критичному аналізу управлінським персоналом підприємства на основі минулого досвіду та інших факторів, у тому числі очікувань майбутніх подій, які обґрунтовані в сформованих обставинах. Керівництво підприємства також використовує судження, які не вимагають оцінок в процесі застосування облікової політики підприємства.

#### 13. Основні принципи бухгалтерського обліку

На вимогу ст. 12 „Застосування міжнародних стандартів” Закону України про бухгалтерський облік, починаючи з 01.01.2012 року (дати переходу на МСФЗ, прийнятої управлінським персоналом ПАТ „Ічнянський завод СМ та М”), підприємство складає фінансову звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності виключно, опублікованими на офіційному веб-сайті Міністерства фінансів України на останню дату звітного року.

Для цілей ведення бухгалтерського обліку підприємство застосовує журнально-ордерну систему обліку.

Підставою для бухгалтерського обліку господарських операцій ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” визнає первинні документи, які фіксують факти їх здійснення і складені в момент їх здійснення, а якщо це неможливо то складені безпосередньо після завершення господарської операції.

Інформація, що міститься у прийнятих до обліку первинних документах, систематизується підприємством на взаємопов'язаних рахунках бухгалтерського обліку в регістрах синтетичного та аналітичного обліку шляхом подвійного запису.

Фінансову звітність підприємство складає по принципу нарахування та фактичних витрат, як і відносяться на визнані у звітному періоді доходи.

Фінансові інструменти ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” оцінює по справедливій вартості, з мінусом якої відображає у складі прибутку або збитку за поточний період а необоротні активи утримувані для продажу оцінює за найнижчою з оцінок: балансовою вартістю або за справедливою вартістю з вирахуванням витрат на продаж.

#### 14. Деталізація основних статей фінансової звітності

Положення облікової політики ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” управлінський персонал застосовує послідовно в усіх звітних періодах із року в рік, вносячи зміни виключно при введенні нових міжнародних стандартів фінансової звітності, або якщо ці зміни дають більш надійну і більш значущу інформацію про вплив господарських операцій в фінансовій звітності підприємства.

ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” в своїй фінансовій звітності подає окремо кожен суттєвий клас подібних статей і окремо статті відмінні за характеристиками або функціями, крім випадків коли вони не суттєві. Не суттєві статті за своєю сутністю, якщо це вимагається МСФЗ, розкриваються у Примітках до фінансової звітності.

Підприємство в своїй фінансовій звітності не згортає активи та зобов'язання, доходи та витрати, якщо цього не вимагають чи дозволяють МСФЗ.

#### 14.1. Виручка

Величина виручки від продажу продукції, товарів, робіт і послуг у ході звичайної господарської діяльності ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” оцінюється за справедливою вартістю отриманого доходу, або доходу який підлягає отриманню, за мінусом повернень від покупців і всіх наданих їм торговельних знижок. Виручка від реалізації визнається за умови виконання наступних умов:

- всі істотні ризики і вигоди з правом власності повністю переходять від підприємства до покупця;

- підприємство не залишає за собою управлінських функцій в тій мірі, яка асоціюється з правом власності та контролю над проданими товарами;
- сума виручки може бути надійно оцінена;
- існує ймовірність отримання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з операцією;
- витрати, які були понесені або будуть понесені у зв'язку з операцією, можуть бути надійно оцінені.

#### ТАБЛИЦЯ 1. ЧИСТИЙ ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ГОТОВОЇ ПРОДУКЦІЇ, ТОВАРІВ, РОБІТ ТА ПОСЛУГ в 2015 році. ГРН

Стр. 2000, ф. 2 □ 2015 □ 2014

Дохід від реалізації готової продукції □ 317281107,27 □ 295461487,33

в тому числі на експорт □ 139632565,82 □ 52894454,72

Дохід від реалізації товарів □ 9033228,78 □ 6495064,93

Дохід від реалізації робіт, послуг □ 2656910,31 □ 1808328,21

Податок на додану вартість □ -30588045,35 □ -41811738,27

Інші вирахування □ -9481034,43 □ -6894895,75

Усього чистий дохід від реалізації □ 288902166,58 □ 255058246,45

#### ТАБЛИЦЯ 2. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ ГОТОВОЇ ПРОДУКЦІЇ, ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ в 2015 році ГРН.

Стр. 2050, ф. 2 □ 2015 □ 2014

Собівартість реалізованої готової продукції □ 256217826,60 □ 226813048,49

Собівартість реалізованих товарів □ 8124491,49 □ 5115108,33

Собівартість реалізованих робіт, послуг □ 236856,49 □ 222775,39

Амортизація дооцінки ОЗ по МСФЗ □ 6153872,99 □ 2846138,86

Усього □ 270733047,57 □ 234997071,07

#### ТАБЛИЦЯ 3. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ в 2015 році ГРН.

Стр. 2120, ф. 2 □ 2015 □ 2014

Дохід від реалізації іноземної валюти □ 1003949,41 □ 633579,46

Дохід від реалізації інших оборотних активів □ 964418,37 □ 1118692,59

Дохід від операційних курсових різниць □ 39190585,19 □ 33750117,02

Отримані штрафи та пені □ 7511,68

Дохід від списання кредиторської заборгованості □ 482227,93 □ 58977,80

Інші операційні доходи (зарплата мобілізованих) □ 17 534,71 □  
Доходи по нарахованих % по поточних рахунках □ 1410,39 □  
Інші операційні доходи від оцінки ОЗ □ □ 1047055,86  
Усього □ 41814126,00 □ 36615934,41

ТАБЛИЦЯ 4. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ в 2015 році  
Н.

Стр. 2130, ф. 2 □ 2015 □ 2014

Адміністративні витрати, в тому числі □ □

- витрати палива і енергії □ 639213,52 □ 436689,01
- витрати запасних частин □ 267460,46 □ 216021,52
- інші матеріальні витрати □ 433105,97 □ 0,00
- витрати МШП □ 13605,83 □ 4387,02
- комісія банків по поточних рахунках □ 630459,93 □ 444715,41
- комісія банку за купівлю валюти □ 56327,91 □ 10590,70
- господарські витрати на відрядження та підзвіт □ 54797,23 □ 53027,76
- послуги сторонніх організацій □ 801557,94 □ 302691,99
- заробітна плата; □ 1555005,96 □ 1461006,36
- єдиний соціальний внесок □ 611303,43 □ 443367,54
- амортизація основних засобів □ 1455544,19 □ 581615,04
- амортизація НШМА □ 34494,26 □ 13031,05
- інші операційні витрати □ 18698,17 □ 424132,39

Усього □ 6571574,80 □ 4391275,79

ТАБЛИЦЯ 5. ВИТРАТИ НА ЗБУТ в 2015 році

Стр. 2150, ф. 2 □ 2015 □ 2014

Витрати на збут, в тому числі □ □

- витрати палива й енергії; □ 1 087 320,62 □ □ 649718,53
- витрати тари й тарних матеріалів; □ 7 654,11 □ 103,00
- витрати запасних частин; □ 401 642,13 □
- інші матеріальні витрати; □ 62 909,53 □ 45390,67
- витрати МШП; □ 24 251,01 □ 4800,44
- господарські витрати на відрядження та підзвіт; □ 192 476,18 □ 46977,42
- витрати майбутніх періодів; □ 0,00 □ 2663,00
- послуги сторонніх організацій; □ 4 919 274,18 □ 2701448,61
- амортизація основних засобів; □ 21 526,77 □ 3921,45
- амортизація ІНМА; □ 41 887,03 □ 3347,61
- заробітна плата; □ 1 226 359,83 □ 958116,02
- єдиний соціальний внесок; □ 475 799,37 □ 364485,49
- витрати на формування резерву сумнівних боргів □ -660893,09 □

Усього: □ 7800207,67 □ 4780972,24

ТАБЛИЦЯ 6. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ

Стр. 2180, ф. 2 □ 2015 □ 2014

Собівартість реалізованих запасів □ 819129,99 □ 825172,08

Вартість реалізов. НМА утриманих для продажу □

105 427,55 □ 16793,03

Інші витрати, в тому числі: - на паливо й енергію; □ 121326,62 □ 0,00

- списані товарно матеріальні цінності □ 2189418,96 □ 1258244,50
- заробітна плата; □ 77695,28 □ 280740,03
- оплата іншого невідрацьованого часу; □ 170406,74 □ 85990,58
- інші витрати на оплату праці; □ 36652,32 □ 114478,43
- єдиний соціальний внесок; □ 30766,76 □ 30141,11
- амортизація основних засобів; □ 90064,22 □ 16490,25
- амортизація ІНМА; □ 14407,28 □ 15166,60
- інші операційні витрати; □ 438160,8 □ 1240894,68
- витрати тари й тарних матеріалів; □ □ 19308,43
- інші матеріальні витрати; □ 99637,49 □ 1224,01
- витрати МШП; □ 1692,46 □ 2893,00
- інші витрати; □ 1527854,75 □ 14906,40
- господарські витрати на відрядження та підзвіт; □ □ 281,00
- списані штрафи виплачені контрагентам; □ 3923,27 □ 32749,01

ГР

ГРН.

ГРН.

- штрафи, пені, неустойки по податках □ 669799,07 □ 617074,47  
- штрафи, пені до Пенсійного фонду □ 812,68 □ 0,00  
- по податках □ 208072,14 □ 0,00  
- списання сумн. та безн. Боргів по дебіторах □ 3703785,41 □ 1816360,40  
Витрати від купівлі-продажу іноземної валюти □ 1269704,78 □ 0,00  
Витрати від операційної курсової різниці □ 30040832,98 □ 33036130,07  
Усього □ 41619571,55 □ 39425038,08

#### ТАБЛИЦЯ 7. ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ

ГРН.

Стр. 2250, ф.2 □ 2015 □ 2014

Відсотки по кредитах банку □ 9520108,14 □ 5268475,27

Усього □ 9520108,14 □ 5268475,27

#### ТАБЛИЦЯ 8. ІНШІ ВИТРАТИ

ГРН.

Стр. 2270, ф. 2 □ 2015 □ 2014

Витрати від неопераційних курсових різниць по валютному кредиту □ 37670245,39 □ 27478814,90

Витрати від списання необоротних активів □ 117461,97 □ 127320,00

Усього □ 37787707,36 □ 27606134,90

#### 14.2. Фінансові доходи і витрати

Фінансовими доходами підприємство визнає нараховані проценти за використання наданих грошових коштів або інших сум заборгованості підприємству, які відносять до прибутку або збитку за період з дати виникнення і які розраховує з використанням методу ефективної ставки відсотка.

До складу фінансових витрат ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” відносять процентні витрати з фінансової оренди та інші витрати пов'язані з запозиченнями.

За 2015 рік фінансовими витратами визнані підприємством в сумі 9520108,14 грн. Нараховані відсотки за користування кредитом банку.

#### 14.3. Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” включають в себе нарахований податок на прибуток поточного періоду та відстрочений податок. Поточний та відстрочений податки на прибуток відображаються у складі прибутку або збитку за звітний період, за винятком тієї частини, яка відноситься до операцій, визнаних безпосередньо у складі власного капіталу.

Поточний податок на прибуток це сума податку, що підлягає сплаті або отриманню з бюджету відповідно до результату отриманого за рік оподаткованого прибутку чи оподаткованого збитку, яка розрахована по чинних або введених в дію станом на звітну дату податкових ставках з урахуванням коригувань від'ємного значення величини зобов'язання по сплаті податку на прибуток за минулі роки.

Відстрочений податок ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” визначає балансовим методом поточних різниць, що виникають між балансовою вартістю активів і зобов'язань, визнаних в бухгалтерському обліку, та їх податковою базою, розрахованою по вимогах Податкового кодексу України. Відстрочений податок не визнається підприємством щодо тимчасових різниць, що виникають при первісному визнанні активів і зобов'язань в результаті здійснення угоди, фінансовий результат якої не впливає на бухгалтерський та на оподаткований прибуток або збиток.

ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” в 2015 році має статус платника податку на прибуток на загальних підставах і застосовує МСБО 12 „Податок на прибуток”.

#### ТАБЛИЦЯ 9. ВИТРАТИ З ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК

ГРН.

Стр. 2300 ф. 2 □ 2015 □ 2014

Поточний податок на прибуток □ 718540,38 □ 836378,00

Відкладені податкові активи □ 141904,44 □ -689735,16

Відкладені податкові зобов'язання □ -1127281,32 □ 2619150,30

Усього □ -266836,50 □ 2765793,14

#### ТАБЛИЦЯ 10. ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКОВІ АКТИВИ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

ГРН.

Стр. 1500 ф. 1 □ на 31.12.15 □ на 01.01.15

Відкладені податкові активи □ -547830,72 □ -689735,16

Відкладені податкові зобов'язання □ 1491868,98 □ 2619150,30

Відкладені податкові активи, нетто □ □

Відклад. Податкові зобов'язання, нетто □ 944038,26 □ 1929415,14

#### 14.4 Основні засоби

Основні засоби підприємство обліковує по моделі собівартості. Після визнання активом, об'єкт основних засобів обліковується за його собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

На кожну звітну дату управлінський персонал ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” визначає наявність ознак знецінення корисності об’єктів основних засобів, по вимогах МСБО 36 „Знецінення корисності активів”. При виявленні таких ознак підприємство розраховує вартість відшкодування, зменшуючи балансову вартість активу до справедливої вартості, відображаючи різницю як витрати від зменшення корисності у звіті про сукупний дохід.

У відношенні окремих об’єктів основних засобів управлінський персонал ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” використовував затратний метод оцінки, в зв’язку з відсутністю порівнянної ринкової інформації, обумовленої характером нерухомості та специфікою обладнання та транспортних засобів.

В 2014 та 2015 роках ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” не залучало незалежного експерта для оцінки своїх необоротних активів.

У звіті про фінансовий стан (балансі) на початок та кінець 2015 року ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” основні засоби по балансовій вартості визнані та оцінені, в тому числі:

	на 31.12.2015 р.	На 01.01.2015 р.
- земельні ділянки -	21399,92 грн.;	121399,92 грн.;
- будівлі, споруди -	6030915,37 грн.;	6172469,84 грн.;
- машини та обладнання -	10517336,42 грн.;	13748248,02 грн.;
- транспортні засоби -	1681483,28 грн.;	3071744,57 грн.;
- меблі та приладдя -	735930,79 грн.;	620923,81 грн.;
- офісне обладнання -	93120,76 грн.	147118,92 грн.
Всього	19180186,54 грн.	23881905,08 грн.

Всі основні засоби ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” станом на 31 грудня 2015 року власні, але повністю заставлені під одержаний валютний банківський кредит, інших правових обмежень на їх використання підприємство не має.

Об’єкти основних засобів, які належать ПАТ „Ічнянський завод СМ та М”, амортизуються прямолінійним методом з 01 квітня 2011 року, що відповідає вимогам обраної облікової політики підприємства. При виборі методу нарахування амортизації, терміну корисної експлуатації та ліквідаційної вартості об’єктів необоротних активів підприємство враховує ступінь їх експлуатації, технології обслуговування, непередбачені зміни обставин, систематично перевіряючи їх обґрунтованість, аналізуючи поточний технічний стан об’єктів і очікуваний період, протягом якого вони будуть приносити економічні вигоди підприємству. Будь який з вищевказаних факторів впливає на майбутні норми амортизації, балансову та ліквідаційну вартість основних засобів. Результати від операцій з надходження, реалізації, ліквідації та іншого вибуття основних засобів, інвентаризації, ремонту, модернізації та переоцінки основних засобів відображені у фінансовій звітності товариства по вимогах МСФЗ.

Терміни корисного використання відповідних класів необоротних активів використані при нарахуванні амортизації в 2015 році наведені в таблиці нижче:

Кількість років

Будинки та споруди □ 20

Машини та обладнання □ 5-8

Автотранспортні засоби □ 5

Інше обладнання □ 3-5

Ліквідаційну вартість необоротного активу підприємство оцінює за сумою, яку могло б отримати від його продажу за вирахуванням витрат на збут з припущенням, що вік активу та його технічний стан відповідають очікуваному в кінці строку його корисного використання. Ліквідаційна вартість необоротних активів та строки їх корисного використання регулярно переглядаються і при необхідності коригуються станом на кожну звітну дату. Керівництво оцінює залишковий строк корисного використання основних засобів відповідно з поточним технічним станом основних засобів та оцінкою періоду, протягом якого основні засоби будуть приносити економічні вигоди підприємству. Витрати на ремонт і техобслуговування відносяться на витрати по мірі їх здійснення. Прибуток або збиток від списання або вибуття основних засобів відображається у складі прибутків і збитків періоду.

У складі основних засобів при трансформації статей фінансової звітності на початок та кінець 2015 року відбулись наступні зміни:

1. Проведена дооцінка до справедливої вартості основних засобів з нульовою вартістю станом на 31.12.2015 року на суму 765680,93 грн., в тому числі:

- будівель та споруд на суму – 26820,24 грн.;
- машин та обладнання на суму – 215399,30 грн.;
- автотранспортних засобів на суму – 509115,76 грн.;



- меблів та приладдя на суму – 10716,30 грн.;
- інших основних засобів на суму – 3629,32 грн.

2. Донарахована амортизація основних засобів по вимогах МСФЗ за 2015 рік на суму 7063188,66 грн.

3. При списанні основних засобів в бухгалтерському обліку по МСФЗ збільшені витрати на суму 98389,80 грн.

#### ТАБЛИЦЯ 11. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

ГРН.

Земельні ділянки 101  Будівлі та споруди 103  Машини та обладнання 104  Автотранспорт 105  Меблі та приладдя 106  Офісне обладн. 109  Усього

Первісна вартість на 01.01.15 р

.  121399,92  22339533,32  32933459,34  14715120,49  1705925,73  4617876,66  76433315,46

Накопичена амортизація на 01.01.15 р

21837424,35  20368525,09  9084016,49  433878,21  827566,24  52551410,38

Залишкова вартість на 01.01.15 р

.  121399,92  6172469,84  13748248,02  3071744,57  620923,81  147118,92  23881905,08

Введено в 2015 р.  1184733,32  3049704,48  253046,19  469541,72  4957025,71

Вибуття в 2015 р. По первісній вартості

2092,43  268564,40  143060,63  51532,46  113480,87  578730,79

Амортизація вибуття  2092,43  153548,52  43034,08  45095,76  112070,48  355841,27

Нарахована амортизація за

2015 р.  1353108,03  6380999,50  2052396,71  358814,34  56217,09  10201535,67

Дооцінка на 31.12.15 р. Первісної вартості

26820,24  215399,30  509115,76  10716,30  3629,32  765680,93

Первісна вартість на 01.01.16

121399,92  29219355,32  37113312,49  12774862,40  1483527,58  864833,61  81577291,32

Накопичена амортизація на 01.01.16 р

23188439,95  26595976,07  11093379,12  747596,79  771712,85  62397104,78

Залишкова вартість на 01.01.16 р

.  121399,92  6030915,37  10517336,42  1681483,28  735930,79  93120,76  19180186,54

#### 14.5. Інвестиційна нерухомість

Інвестиційну нерухомість ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” при придбанні оцінює за фактичною собівартістю, включаючи витрати пов’язані з угодою на її придбання і в подальшому переоцінює за справедливою вартістю, яка відображає ринкові умови станом на кінець звітної періоду. Оцінка інвестиційної нерухомості за справедливою вартістю при можливості проводиться з залученням незалежного оцінювача, що володіє визнаною суспільством професійною кваліфікацією. Доходи і витрати внаслідок зміни справедливої вартості інвестиційної нерухомості відображаються у звіті про прибутки і збитки у прибутку (збитках) від переоцінки інвестиційної нерухомості.

#### 14.6. Нематеріальні активи

Об’єкти нематеріальних активів ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” обліковує по моделі собівартості і застосовує до них прямолінійний метод нарахування амортизації по визначеному терміну корисного використання.

#### 14.7. Фінансові активи

ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” класифікує свої фінансові активи на:

- фінансові інструменти, що відображаються за справедливою вартістю з віднесенням змін на рахунок прибутків і збитків;
- позики та дебіторська заборгованість;
- активи, утримувані до погашення.

Позики та дебіторську заборгованість ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” визнає, як непохідні фінансові активи, які не котируються на активному ринку, з фіксованими або обумовленими платежами, за винятком тих, які підприємство має намір реалізувати в найближчому майбутньому.

У категорію активів, утримуваних до погашення підприємство включає непохідні фінансові активи з фіксованими або обумовленими платежами та фіксованим строком погашення, щодо яких у керівництва є намір і можливість утримувати до строку погашення.

Фінансові інструменти, відображені за справедливою вартістю з віднесенням змін на рахунок прибутків і збитків, первісно оцінюються підприємством за справедливою вартістю з врахуванням понесених витрат по угоді на їх придбання. Прибуток або збиток визнається ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” в момент первісного визнання, якщо між справедливою вартістю та ціною угоди існує різниця, яка може бути підтверджена іншими навівними в даний момент на ринку угодами з алогічним фінансовим інструментом або оціночним методом, в якому в якості вхідних змінних в

використовуються виключно фактичні дані ринків. Купівля або продаж фінансових активів, передача яких передбачається у строки, встановлені законодавчо або правилами даного ринку, визнаються на дату здійснення угоди, коли підприємство прийняло на себе зобов'язання передати фінансовий актив. Всі інші операції з придбання визнаються, коли товариство стає стороною договору щодо даного фінансового інструменту.

ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” припиняє визнавати фінансові активи, коли вони погашені або права на грошові потоки, пов'язані з ними минули, або передані права на грошові потоки від фінансових активів або укладено угоду про передачу, в тому числі передані всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з володінням цими активами, або підприємство не передало їх і не зберегло всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з володінням цими активами, але втратило право контролю щодо даних активів. Контроль зберігається, якщо контрагент не має практичної можливості продати актив непов'язаній третій стороні без необхідності встановлення додаткових обмежень на продаж.

#### 14.8. Запаси

Запаси ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” включають сировину, допоміжні матеріали, паливо, тару, готову продукцію, напівфабрикати і товари. Запаси обліковуються за найменшою з двох величин: собівартістю та чистою ціною продажу. Собівартість запасів визначається при вибутті за методом середньозваженої вартості. Собівартість готової продукції включає в себе вартість сировини і матеріалів, витрати на оплату праці виробничих робітників та інші прямі витрати, а також преремінні загальновиробничі витрати та відповідну частку постійних загальновиробничих витрат, розраховану на основі нормативного використання виробничих потужностей, і не включає витрати за позиковими коштами.

За чисту ціну продажу ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” визнає розрахункову ціну можливого продажу в процесі звичайної діяльності за вирахуванням витрат на завершення виробництва і витрат з продажу.

На дату складання фінансової звітності ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” оцінює необхідність зменшення балансової вартості запасів до їх чистої вартості реалізації. Оцінка суми знецінення проводиться на основі аналізу ринкових цін подібних запасів, існуючих на дату звіту, та опублікованих в офіційних джерелах. Такі оцінки можуть мати значний вплив на балансову вартість запасів. Станом на 31 грудня 2015 року підприємством проведена інвентаризація товарно-матеріальних запасів по місцях їх зберігання, в тому числі:

- сировина і допоміжні матеріали в сумі – 698411 грн.;
- паливо в сумі – 356707 грн.;
- тара та тарні матеріали в сумі – 839699 грн.;
- будівельні матеріали в сумі – 56646 грн.;
- запасні частини в сумі – 2490559 грн.;
- інші матеріали в сумі – 1392803 грн.;
- малоцінні та швидкозношувані предмети на складі – 100506 грн.;
- напівфабрикати в сумі – 974059 грн.;
- готова продукція в сумі – 1721937 грн.;
- товари в сумі – 779546 грн.
- всього товарно-матеріальних запасів на суму – 9410873 грн.

На кожну звітну дату ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” аналізує товарно-матеріальні запаси на їх наявність та ліквідність, визначає застарілі запаси, які мають повільну оборотність. Зміни в оцінці можуть як позитивно, так і негативно вплинути на величину ліміту на складах по застарілим запасам та тих, що мають повільну оборотність.

#### 14.9. Аванси видані

Аванси видані оцінюються ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” у звітності за первісною вартістю. Аванси видані класифікуються як довгострокові, якщо очікуваний термін отримання товарів або послуг по них перевищує один рік або якщо аванси відносяться до активів, які будуть відображені в обліку як необоротні при первісному визнанні. Передплата за послуги включається до витрат періоду або у вартість активів по даті отримання цих послуг. Якщо є ознака того, що активи, товари або послуги, пов'язані з авансами виданими, не будуть отримані, балансова вартість авансів виданих підлягає зменшенню, і відповідний збиток від знецінення відображається у прибутку або збитку за рік у складі рядка „інші операційні витрати”.

#### ТАБЛИЦЯ 11. АВАНСИ ВИДАНІ

ГРН.

Стр. 1130, ф. 1  31.12.2015 р.  01.01.2015 р.  01.01.2014 р.

Аванси, видані господарствам за молоко  3 967,96  4 709 200,33  8 160 244,94

Аванси господарствам по дотаціях   909,14  405 787,58

Аванси населенню через заготівельників  145 887,53  71 814,35  137 033,73

Аванси, видані іншим постачальникам □ 3 952 289,63 □ 4 582 675,39 □ 3 932 241,58  
Усього □ 4 102 145,12 □ 9 364 599,21 □ 12 635 307,83

14.10. Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість.

Заборгованість (торгова) з основної діяльності та інша дебіторська заборгованість обліковуються ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” за історичною собівартістю визначеною договорами з контрагентами.

Торгова дебіторська заборгованість відображається у фінансовій звітності ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” по чистій реалізаційній вартості за вирахуванням резерву сумнівних боргів, який розраховується по оцінці можливих втрат в існуючих залишках. При створенні цього резерву управлінський персонал підприємства враховує загальні економічні умови, специфіку галузей та історію роботи з конкретним покупцем, в тому числі невизначеність змін їх фінансового стану, як позитивних, так і негативних, які можуть суттєво вплинути на величину і час створення резерву сумнівних боргів.

ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” станом на 31 грудня 2015 року має поточну торгову дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги в сумі 20996,0 тис. грн.

ТАБЛИЦЯ 12. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ПРОДУКЦІЮ, ТОВАРИ, РОБОТИ, ПОСЛУГИ ГРН.

Стр. 1125, ф. 1 □ 31.12.2015 р. □ 31.12.2014 р. □ 01.01.2013 р.

Дебіторська заборгованість за поставлену продукцію, товари, роботи, послуги, в тому числі: □ □ □

чиста реалізаційна вартість □ 20 996 122,33 □ 17 534 701,52 □ 14 813 393,31

первісна вартість □ 23 174 219,92 □ 20 373 692,20 □ 16 134 097,28

резерв сумнівних боргів □ 2 178 097,59 □ 2 838 990,68 □ 1 320 703,97

В балансі (Звіті про фінансовий стан) на 01.01.2015 року ПАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла” торгову дебіторську заборгованість оцінило по чистій реалізаційній вартості в сумі 17535 тис. грн., її вартість за 2015 рік збільшилась на 19,74 %.

Станом на 31 грудня 2015 року підприємством створено резерв сумнівних боргів під знецінення дебіторської торгової заборгованості в сумі 2178097,59 грн., шляхом оцінки ймовірності погашення дебіторської торгової заборгованості як низької і визначено на індивідуальній основі у розрізі контрагентів. Резерв підприємством розраховується і переглядається регулярно на кожну звітну дату, зміна величини резерву відображається у звіті про прибутки та збитки.

ТАБЛИЦЯ 16. ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ГРН.

Стр. 1155 ф. 1 □ 31.12.2015 р. □ 31.12.2014 р. □ 01.01.2013 р.

Розрахунки з підзвітними особами □ 4 590,00 □

420,00 □

0,00

Поворотні фінансові допомоги □ 65 998,60 □ 117 998,60 □ 155 000,00

Позики робітникам підприємства □ 1 684 691,68 □ 2 637 832,15 □ 1 569 888,20

Розрахунки з працівниками за інш. Операціями □ 99 635,00 □ 11 989,36 □ 4 167,00

Розрахунки по відшкодуванню витрат □ 6 765,03 □ 85 850,00 □ 19 870,00

Розрахунки з іншими кредиторами □ 842 504,85 □ 1 120 369,85 □ 1 448 048,58

Усього □ 2 704 185,16 □ 3 974 459,96 □ 3 196 973,78

По даних інвентаризації на кінець звітного року та аналізу управлінського персоналу ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” справедлива вартість дебіторської торгової заборгованості суттєво не відрізняється від її балансової вартості.

На 31.12.2015 року дебіторська торгова заборгованість відображена у складі оборотних активів і управлінський персонал підприємства одержав її вартісне підтвердження від контрагентів та їх гарантію оплати в 2016 році.

14.11. Грошові кошти та їх еквіваленти

В статтю грошові кошти та їх еквіваленти ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” включив грошові кошти в касі, кошти на банківських рахунках до вимоги. Грошові кошти та їх еквіваленти обліковуються підприємством за справедливою вартістю первісного визнання. Облік операцій з готівкою в національній валюті ведеться ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” по вимогах „Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні”, затвердженого Постановою НБУ № 637 від 15.12.2004 року, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 13 січня 2005 року за № 40/10320, зі змінами та доповненнями чинними станом на 31 грудня 2015 року.

Станом на 31 грудня 2015 року ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” має залишки в національній валюті грошових коштів та їх еквівалентів, в тому числі на поточних рахунках в банках – 1330043,02 грн. Та в касі підприємства – 26270,83 грн.

## ТАБЛИЦЯ 17. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

ГРН.

Стр. 1165, ф. 1 □ 31.12.2015 р. □ 01.01.2015 р. □ 01.01.2014 р.

Грошові кошти в гривнях в касі □ 26270,83 □ 22 220,49 □ 25 692,22

Грошові кошти в гривнях на рахунках у банках □

1330043,02 □ 4 347 320,92 □ 136 675,77

Грошові кошти в іноземній валюті на рахунках у банках □ □ 9,93 □ 5,04

Усього □ 1356313,85 □ 4 369 551,34 □ 162 373,03

## 14.12. Необоротні активи, утримувані для продажу

ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” класифікує в категорію активів, утримуваних для продажу необоротні активи або ліквідаційні групи, що складаються з активів і зобов'язань, балансову вартість яких передбачається відшкодувати в результаті продажу, а не поточного використання.

Безпосередньо перед класифікацією необоротних активів та тих що входять до складу ліквідаційної групи активів і зобов'язань в якості утримуваних для продажу, ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” повторно оцінює відповідно до положень облікової політики підприємства.

Далі ці активи або ліквідаційні групи оцінюються за найменшою з двох величин: балансовою їх вартістю чи їх справедливою вартістю за вирахування витрат на продаж. Збитки від знецінення, що виникають при первісній класифікації активів і ліквідаційних груп в дану категорію, а також прибутки або збитки, що виникають згодом при їх повторній оцінці, визнаються у прибутку або збитку за період.

Основні виробничі засоби, які класифіковані підприємством як такі, що підлягають продажу, не амортизуються.

## 14.13. Акціонерний та власний капітал

Власний капітал ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” станом на 31 грудня 2015 року визнаний та оцінений в сумі (- 63319 тис. Грн.), в тому числі статутний капітал – в сумі 3021 тис. Грн., який поділений на 94411 штук простих іменних акцій бездокументарної форми випуску номінальною вартістю 32 грн.

Станом на 31 грудня 2015 року резервний капітал ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” створений в сумі 643 тис. Грн. Або 21,28 % від вартості статутного капіталу.

Станом на 31 грудня 2015 року капітал в дооцінках ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” визнаний та оцінений в сумі 825 тис. Грн., який складається з вартості дооцінки активів.

Станом на 01 січня 2015 року ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” мало непокріті збитки в сумі 25394 тис. Грн. За 2015 рік від своєї господарської діяльності воно одержало збитки в сумі 42414 тис. Грн. І станом на 31 грудня 2015 року має непокріті збитки в сумі 67808 тис. Грн. Гіперінфляція (143,3 %) за 2015 рік та різке знецінення національної валюти України стали головними чинниками збитків, одержаних ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” в 2014 та 2015 роках, в основному від витрат на покриття курсових різниць по валютному кредиту, взятому в 2011 році, в тому числі в сумі 27478 тис. грн. за 2014 рік та 37670 тис. грн. за 2015 рік. Це привело до того, що вартість чистих активів ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” має від'ємне значення, у нього відсутні власні кошти і воно повністю залежне від банку-кредитора (в структурі поточних зобов'язань і забезпечень підприємства, частка якого становить 70,37 %). Свою критичну залежність від залученого капіталу станом на 31 грудня 2015 року товариство планує виправити в наступному році.

Вартість чистих активів ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” менша вартості статутного капіталу (скоригованого) і має від'ємне значення, що свідчить про відсутність власних коштів і велику залежність підприємства від залученого капіталу.

Враховуючи вимоги частини третьої статті 155 „Статутний капітал акціонерного товариства” Цивільного кодексу України, якою передбачена в такій ситуації ліквідація товариства, ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” впроваджує в 2016 році фінансову стратегію, що допоможе йому виправити своє залежне фінансове становище, і в найближчому майбутньому забезпечить безперервність господарської діяльності підприємства.

## ТАБЛИЦЯ 18. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

ГРН.

□ На 31.12.2015 р. □ на 01.01.2015 р.

Статутний капітал □ 3 021 152 □ 3 021 152

Капітал у дооцінках основних засобів □ 824 795 □ 59 114

Резервний капітал □ 643 311 □ 643 311

Нерозподілений прибуток (непокріті збитки) □ -67 808 706 □ -25 394 546

Всього □ -63 319 448 □ -21 670 969

## 14.14. Оренда

ПАТ „Ічнянський завод СМ та М”, надаючи в операційну оренду основні засоби по договорах оренди не передає всі ризики, пов'язані з їх використанням, і отримує компенсацію від орендар

я за їх володіння. Платежі, одержані за операційну оренду, відносяться рівними частками на прибуток протягом строку операційної оренди.

В 2015 році підприємство орендує по договору операційної оренди транспортні засоби, по цьому договору в 2015 році нарахована та сплачена орендна плата в сумі 5771848,20 грн., яка віднесена на собівартість сировини і виробленої продукції.

14.15. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість

Кредиторську заборгованість з основної діяльності ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” визнає за фактом виконання контрагентом своїх договірних зобов'язань і обліковує за справедливою вартістю оціненою при первісному визнанні. В складі запозиченого капіталу підприємство не має довгострокових зобов'язань і забезпечень, крім відстрочених податкових зобов'язань в суму 944 тис. грн., та має короткостроковий кредит в іноземній валюті, по якому за 2015 рік нараховані курсові різниці в сумі 37670245 грн.

14.16. Резерви майбутніх витрат і платежів

Резерви ПАТ „Ічнянський завод СМ та М”, визнає в тому випадку, якщо в результаті подій в минулому у нього виникло правове або конструктивне зобов'язання, величину якого можна надійно оцінити, і існує висока ймовірність того, що буде відтік економічних вигод для врегулювання даного зобов'язання. Сума, визнана в якості резерву, являє собою найбільш точну оцінку виплат, необхідних для погашення зобов'язання на звітну дату, беручи до уваги ризику і невизначеність, пов'язані із даним зобов'язанням. Станом на 31 грудня 2015 року товариством створено забезпечення виплат персоналу в сумі 865504 грн., яке включено до поточних забезпечень підприємства.

15. Операції з пов'язаними сторонами

ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” визнає пов'язаними сторонами фізичних осіб або суб'єкти в господарській діяльності, пов'язаних з ним і щорічно уточнює їх перелік.

Фізична особа та її близькі родичі визнаються пов'язаною стороною із підприємством, якщо така особа:

- контролює підприємство або здійснює спільний контроль над ним;
- має суттєвий вплив на підприємство;
- є членом його провідного управлінського персоналу.

Ближкими родичами фізичних осіб підприємство визнає членів родини, які можуть впливати на таку особу або перебувають під її впливом при здійсненні операцій із підприємством, в тому числі:

- дітей, чоловіка, дружину;
- утриманців фізичної особи або чоловіка, дружину.

ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” визнає суб'єктів господарської діяльності сторонами пов'язаними з ним, якщо виконується будь яка з таких умов:

- підприємство та суб'єкт господарської діяльності є членами однієї групи;
- обидва суб'єкти господарювання є спільними підприємствами однієї третьої сторони;
- суб'єкт господарської діяльності перебуває під контролем або спільним контролем членів однієї групи до складу, якої входить підприємство;
- юридичні особи, які мають значний вплив на підприємство або є членами його провідного управлінського персоналу.

ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” визнає операціями зі зв'язаними сторонами передачу ресурсів, послуг або зобов'язань між підприємством та зв'язаною стороною, незалежно від того, як визначена на них ціна.

16. Фактичні та потенційні зобов'язання

ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” з метою забезпечення належних критеріїв визнання і методів оцінки забезпечень, умовних зобов'язань і умовних активів, а також розкриття інформації про них у примітках до фінансової звітності для надання користувачам можливості зрозуміти їх характер, строки і суми, застосовує МСБО 37 „Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи”

Фактичними контрактами, що підлягають виконанню, підприємство визнає ті, по яких жодна із сторін не почала виконання своїх зобов'язань, або сторони в однакових частках виконали свої зобов'язання за умови, що вони підлягають обов'язковому виконанню.

ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” визнає умовними зобов'язання, які виникають внаслідок минулих подій і існування яких підтвердиться лише після того, як відбудеться або не відбудеться одна чи кілька невизначених майбутніх подій, не повністю контрольованих підприємством, або існуюче зобов'язання, яке виникає внаслідок минулих подій, але не визнається, оскільки:

- не має ймовірності, що вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, буде необхід

ним для погашення зобов'язання:

- суму зобов'язання не можна оцінити достатньо достовірно.

ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” визнає умовним актив, який виникає внаслідок минулих подій і існування якого підтвердиться лише після того, як відбудеться або не відбудеться одна чи кілька невизначених майбутніх подій, не повністю контрольованих підприємством.

#### 17. Події після дати фінансової звітності

ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” визнає подіями після звітного періоду сприятливі та несприятливі події, які відбудуться з 31 грудня 2015 року до дати затвердження фінансової звітності на загальних зборах акціонерів для оприлюднення, розділяючи їх на два типи:

- події, що свідчать про умови, які існували на кінець звітного періоду і по яких підприємство проводить корегування фінансової звітності після звітного періоду;
- події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду і по яких воно не проводить корегування фінансової звітності після звітного періоду, але відображає їх в Примітках до фінансової звітності.

Процес, пов'язаний із затвердженням фінансової звітності до оприлюднення, підприємство може змінювати залежно від структури управління, законодавчих вимог, а також від процедур, яких дотримуються, складаючи й остаточно завершуючи фінансові звіти.

#### 18. Застосування нових і змінених стандартів і інтерпретацій

Стандарти видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, але які не набули статусу обов'язкового застосування на дату оприлюднення фінансової звітності, ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” приймає на рекомендовану дату їх застосування тоді, коли вони по судженню управлінського персоналу підприємства можуть суттєво впливати на розкриття інформації про фінансовий стан або фінансові показники, які буде застосовувати в майбутньому.

Голова правління  
Фінансовий директор

/Кияновський В.П./  
/Хвіст Л. М./

## XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариством з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "ЛІАНА"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	37418340
Місцезнаходження аудиторської фірми, а аудитора	14017, м. Чернігів, пр-т Перемоги, буд. 39
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	4413 23.12.2010
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	---
Текст аудиторського висновку (звіту)	

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) № 4 ОАП - 16

щодо фінансової звітності Публічного акціонерного товариства  
„Ічнянський завод сухого молока та масла”  
станом на 31 грудня 2015 року

Адресат: Вищому управлінському персоналу ПАТ „ІЗСМ та М”

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку України

Вступний параграф

Товариством з обмеженою відповідальністю „АФ „ЛІАНА” проведена незалежна аудиторська перевірка фінансової звітності, що додається, Публічного акціонерного товариства „Ічнянський завод сухого молока та масла” за рік, який закінчився 31 грудня 2015 року, згідно договору № 04 – ОАП від 27 січня 2016 року між ТОВ „АФ „ЛІАНА” та ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” за період господарської діяльності емітента з 01.01.2015 по 31.12.2015 року.

Фінансова звітність ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” за 2015 рік перевірялась в складі повного пакету фінансової звітності:

- □ Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2015 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2015 рік;
- □ Звіт про рух грошових коштів (складений за прямим методом) за 2015 рік;
- □ Звіт про власний капітал за 2015 рік;
- □ Стислий виклад суттєвих принципів облікової політики та інших приміток до річної фінансової звітності за 2015 рік довольної форми, розкриття яких вимагають Міжнародні стандарти фінансової звітності.

Аудиторська перевірка проводилась з 27 січня 2016 року по 15 квітня 2016 року.

Фінансова звітність ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” за 2015 рік складена управлінським персоналом з використанням Концептуальної основи Міжнародних стандартів фінансової звітності, яка є концептуальною основою достовірного подання, з дотриманням вимог Закону України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” та діючих Міжнародних стандартів фінансової звітності та Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Ми провели аудиторську перевірку відповідно до положень Закону України „Про аудиторську діяльність” та вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, в тому числі

- МСА 700 „Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності”;
- МСА 705 „Модифікація думки у звіті незалежного аудитора”;
- МСА 706 „Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора”.

Аудиторський висновок (звіт) складений відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі МСА).

Основні відомості про ПАТ „Ічнянський завод СМ та М”:

1. Повне найменування – Публічне акціонерне товариство „Ічнянський завод сухого молока та масла”.
2. Код за ЄДРПОУ – 00448031.
3. Дата та № запису в Державному реєстрі – 30.12.1993 року, 16.09.2004 року, № запису 1 045 120 0000 000022.
4. Місцезнаходження – 7421710100, 16703, Чернігівська область, м. Ічня, вул. Бунівка, буд. 164.
5. Основні види діяльності:

- 10.51 – Перероблення молока, виробництво масла та сиру;
- 10.52 – Виробництво морозива;
- 46.33 – Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” за 2015 рік

к

Управлінський персонал ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” несе відповідальність за складання і достовірне подання повного пакету своєї фінансової звітності, згідно Міжнародних стандартів фінансової звітності, відповідного зак

онодавства України та чинних положень про подання фінансових звітів емітентами цінних паперів до НКЦПФР.

Згідно статті 9 Закону України „Про аудиторську діяльність” підприємство відповідає за повноту та достовірність документів та іншої інформації, наданих для проведення аудиту. Відповідальність управлінського персоналу підприємства стосується розробки, впровадження та застосування внутрішнього контролю, який він визнає необхідним для забезпечення підготовки та достовірного відображення інформації в фінансових звітах, що не містить суттєвих викривлень у наслідок шахрайства або помилок, за вибір та застосування облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

#### Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо повного пакету фінансової звітності ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” за 2015 рік на основі результатів проведеного аудиту. Ми провели аудит відповідно до „Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, іншого надання впевненості та супутніх послуг” та „Кодексу етики професійних бухгалтерів”, які вимагають від аудиторів дотримання відповідних етичних вимог а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум та розкриття інформації у фінансових звітах. Вибір процедур залежить від судження аудитора і включає оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку ризиків, аудитор розглядав ті аспекти внутрішнього контролю, які стосуються складання та достовірного подання фінансової звітності ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” за 2015 рік з метою розробки аудиторських процедур, що відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю підприємства. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок зроблених управлінським персоналом та оцінку загального подання фінансової звітності. Аудитором зібрано та систематизовано обсяг доказів, який дозволяє зробити оцінку статей фінансової звітності відповідно мети аудиту та виявити суттєві помилки при її складанні.

Аудитор не може отримати абсолютну впевненість, оскільки існують обмеження, властиві аудиторській перевірці, які впливають на можливість аудитора виявити всі помилки та викривлення.

Ми вважаємо, що отримали достатні і належні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

#### Підстава для висловлення аудитором умовно-позитивної думки

Ми не змогли спостерігати за інвентаризацією наявних запасів, необоротних активів, дебіторської заборгованості та зобов'язань підприємства, оскільки її дата передувала укладенню нашого із ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” договору на виконання аудиторської перевірки фінансових звітів за 2015 рік. Через характер облікових запасів підприємства ми не мали змоги підтвердити кількість запасів на звітну дату за допомогою інших аудиторських процедур, а кількісний залишок активів на кінець звітного періоду може в майбутньому впливати на визначення результатів операції. □

Крім того, на кінець звітного періоду підприємством не проведена оцінка необоротних активів на ознаки зменшення їх корисності, однак враховуючи характер бізнесу та стан необоротних активів ланний факт не є всеохоплюючим для фінансової звітності та не має суттєвого впливу на його фінансовий стан.

Ми отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення аудиторської думки.

#### Умовно - позитивна думка

□ На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року у відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан підприємства станом на 31 грудня 2015 року, його фінансові результати та рух грошових коштів на зазначену дату відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та законодавства України.

#### Пояснювальний параграф

Ми вважаємо, що проведений нами аудит, в тому числі по вимогах МСА 570 „Безперервність”, дає обґрунтовану підставу для висловлення нашої думки щодо здатності ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” безперервно продовжувати діяльність протягом наступних 12 місяців. Не змінюючи нашу думку стосовно фінансової звітності ми звертаємо увагу на існування інших ризиків подальшого функціонування підприємства, обумовлених зовнішніми чинниками, які пов'язані з загальною економічною ситуацією в Україні. Звертаємо Вашу увагу, що вартість чистих активів ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” менша вартості статутного капіталу, має від'ємне значення і вказує на відсутність власних коштів і повну залежність підприємства від банку-кредитора. Підприємство не виправило це критичне становище в 2015 році і по вимогах частини третьої статті 155 „Статутний капітал акціонерного товариства” Цивільного кодексу України передбачена ліквідація товариства. Ці обставини можуть бути негативним індикатором щодо оцінки стабільності діяльності підприємства та мають суттєву невизначеність щодо оцінки здатності підприємства продовжувати діяльність на безперервній основі.

Управлінський персонал ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” обґрунтовано використовує припущення про безперервність діяльності в найближчі 12 місяців і не має намірів ліквідувати або реструктурувати підприємство, враховуючи з початку збільшення активності діяльності підприємства, в тому числі збільшення чистого доходу за продукцію (товари, роботи, послуги) в порівнянні з 2014 роком на 13,27 %. За 2015 рік ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” одержало чистий дохід від реалізації продукції, який покриває непокриті збитки підприємства станом на 31.12.2015 року у 4,3 рази, при цьому від своєї операційної діяльності за звітний рік отримало прибуток 3992 тис. грн.

#### 1. „Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів”

##### 1.1. Відповідність вартості чистих активів вимогам чинного законодавства України

Нами проведено розрахунок вартості чистих активів ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” за попередній та звітний періоди по „Методичних рекомендаціях щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств”, затверджених рішенням ДКЦПФР від 17.11.2004 року № 485.

Вартість чистих активів ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” на початок звітного періоду становить (-21671 тис. грн.), а на кінець звітного періоду (- 63319) тис. грн. Вартість статутного капіталу на початок та кінець звітного періоду становить 3021 тис. грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду визначена в сумі (- 66340) тис. грн. Вона менша вартості статутного капіталу і має від'ємне значення, тому відповідно вимог частини третьої статті 155 „Статутний капітал акціонерного товариства” Цивільного кодексу України передбачена ліквідація підприємства.

Зареєстрований статутний капітал ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” в сумі 3021152,00 грн. складається з 94411 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 32,00 грн. Станом на 31 грудня 2015 року він сплачений своєчасно



по вимогах чинного законодавства України.

Гіперінфляція (143,3 %) за 2015 рік та різке знецінення національної валюти України стали головними чинниками збитків, одержаних ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” за 2013, 2014 та 2015 роки, а саме від витрат на покриття курсових різниць по валютному кредиту 2011 року, в тому числі в сумі 27479 тис. грн. за 2014 рік та 37670 тис. грн. за 2015 рік. В результаті за 2015 рік підприємство одержало збитки в сумі 42414 тис. грн. а станом на 31 грудня 2015 року має непокріті збитки в сумі 67808 тис. грн., що привело до того, що вартість чистих активів ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” має від’ємне значення, у підприємства відсутні власні кошти і воно повністю залежне від банка-кредитора (в структурі поточних зобов’язань і забезпечень підприємства, частка якого становить 70,37 %. Свою критичну залежність від залученого капіталу станом на 31 грудня 2015 року товариство планує виправити в наступному році.

1.2. Стан корпоративного управління ПАТ „Ічнянський завод СМ та М”, в тому числі внутрішнього аудиту відносно до Закону України «Про акціонерні товариства»

Відповідно до Статуту, зареєстрованого в новій редакції Державним реєстратором 25 січня 2012 року, органами управління ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” з відповідними повноваженнями є: Загальні збори акціонерів, Наглядова рада, Ревізійна комісія та Правління.

Нами перевірялась відповідність органів корпоративного управління підприємства та стану його внутрішнього контролю вимогам Статуту товариства, Закону України „Про акціонерні товариства” та іншим нормативним актам.

ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” послідовно впроваджує принципи корпоративного управління, забезпечуючи акціонерам рівні права участі в Товаристві.

Ефективний контроль Наглядової ради та Ревізійної комісії, підзвітних тільки Загальним зборам акціонерів, за діяльністю Правління підприємства та фінансово господарською діяльністю товариства, захищають права і законні інтереси акціонерів та контрагентів підприємства. Підзвітність Правління підприємства, яке виважено та ефективно керує поточною діяльністю Товариства, загальним зборам акціонерів та Наглядовій раді є одним із суттєвих чинників внутрішнього контролю.

Своєчасне розкриття достовірної та повної інформації про Товариство, в тому числі: про його фінансовий стан, економічні показники, значні події, структуру власності та управління дають можливість приймати зважені рішення акціонерам та контрагентам підприємства.

ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” не обрало корпоративного секретаря та не створило відділ внутрішнього аудиту станом на 31 грудня 2015 року, але Статут товариства та Закон України „Про акціонерні товариства” не містить прямих вимог щодо їх створення, тому виконання їх функцій іншими діючими органами управління та контролю не може розглядатися, як не виконання вимог чинних нормативних актів.

Кількісний склад сформованих органів управління та контролю, їх функціонування регламентуються та відповідають вимогам Статуту ПАТ „Ічнянський завод СМ та М”. Щорічно Загальні збори акціонерів Товариства проводяться у терміни, визначені Законом України „Про акціонерні товариства”.

Станом на 31 грудня 2015 року прийнята та функціонуюча система корпоративного управління такою, що в цілому відповідає вимогам Статуту Товариства та чинному законодавству України.

1.3. Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства по вимогах МСА 240

Для ідентифікації та оцінки ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства та помилок на рівні фінансової звітності ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” та на рівні тверджень управлінського персоналу відносно класів операцій, залишків на рахунках і розкритті інформації, аудитором розроблено та виконано аудиторські процедури з метою тестування прийнятності інформації журнальних записів, залишків, відображених в головній книзі та фінансовій звітності, проведено огляд облікових оцінок на наявність упередженості чи неприйнятних оцінок, проведена оцінка комерційного обґрунтування значних операцій, які виходять за межі звичайного бізнесу підприємства.

При аудиті фінансової звітності ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” за 2015 рік відповідно вимог МСА 240 „Відповідалність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності” розглядалися твердження управлінського персоналу підприємства про відсутність будь-якої інформації про відомі факти шахрайства або підозри у шахрайстві, що могли б вплинути на фінансову звітність за рік, який скінчився 31 грудня 2015 року.

При перевірці група виконання завдання з аудиту не отримала будь-якої інформації про відомі факти шахрайства або підозри у шахрайстві з боку управлінського персоналу, працівників відповідальних за фінансову інформацію або інших посадових осіб ПАТ „Ічнянський завод СМ та М”.

В результаті проведених аудиторських процедур та отриманих аудиторських доказів не були виявлені чинники ризику шахрайства та не були ідентифіковані ризики суттєвого викривлення фінансової звітності ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” станом на 31 грудня 2015 року. Не ідентифіковані можливості складання несправедливої фінансової звітності внаслідок значних операцій з пов’язаними сторонами, які виходять за межі звичайного бізнесу підприємства.

Виконав: аудитор  
ПАП «Аудит -ЛМ»

Міхню Л.Л.  
( Сертифікат аудитора серія А  
№ 001092 від 24 березня 1994 р.)

Директор  
ТОВ „АФ” ЛАНА”

Годіна С.М.  
( Сертифікат аудитора серія А  
№ 005140 від 29 березня 2002 р. )

17 квітня 2016 р.  
м. Чернівці  
пр-т Перемоги, 39, оф.25