

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)

(підпис та ініціали керівника)

М.П.

18.04.2017

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2016 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 | 18.04.2017 |
| | (дата) |
| 2. Річна інформація опублікована у | |
| | (номер та найменування офіційного друкованого видання) |
| | (дата) |
| 3. Річна інформація розміщена на сторінці http://molsvit.com.ua | в мережі І
нтернет |
| | 18.04.2017 |
| | (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 (продаж раніше викуплених товариством акцій) 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
6) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значн их правочинів	
7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочи нів	
8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що в никала 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 включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітної періоду	
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітної 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)	X
30. Річна фінансова звітність	
31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)	X
32. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)	
33. 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)	
34. 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 монополієне 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 звітної 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 2016 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)		531
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	Найменування виду діяльності	Код за КВЕД
	Перероблення молока, виробництво масла та сирів	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: 06 жовтня 2016 року емітент отримав нову ліцензію на вид діяльності, видану рішенням № 375 Державної служби України з лікарських засобів та контролю за наркотиками.				
Роздрібна торгівля ветеринарними медикаментами і препаратами	Серія АВ № 583780	29.03.2012	Головне управління ветеринарної медицини в Чернігівській обл.	
Опис: Термін дії ліцензії необмежений.				

1	2	3	4	5
Придбання, зберігання, знищення, використання прекурсорів (списку 2 таблиці IV) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів".	375	06.10.2016	Державна служба України з лікарських засобів та контролю за наркотиками	06.10.2021
Опис: Емітент планує продовжувати термін дії виданої ліцензії				

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 правління
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи 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)** 23
- 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 згоди 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 Наглядової ради, акціонер
- 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 ерія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи
- 4) рік народження** 1960
- 5) освіта** Вища
- 6) стаж роботи (років)** 8
- 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. Є акціонером з часткою 0,0031 % акцій емітента. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом товариства та Положенням про Наглядову раду. Посадова особа на підприємстві винагороду в грошовій т

а в натуральній формі не одержує. Рішенням загальних зборів акціонерів від 29 квітня 2014 року повторно переобрано на новий термін 3 роки. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Обіймає посаду Голови ради директорів ТОВ "Росток Холдинг".

1) посада*** Член Правління

2) прізвище, ім'я, по батькові фізич фізична особа Нагорна Наталія Олександрівна
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** 1968

5) освіта** Середня спеціальна

6) стаж роботи (років)** 8

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 якій 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 8 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)** 8

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 якій 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 Наглядної ради від 30 квітня 2014 року повторно переобрано на посаду на наступний термін 5 років. Винагорода 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.

1) посада***

Голова Ревізійної комісії

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

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

4) рік народження**

1958

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

8

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 Марченко Галина Миколаївна

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

4) рік народження**

1949

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

8

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. 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***

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 серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1958

5) освіта**

Середня

6) стаж роботи (років)**

8

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

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***

Голова Наглядової ради, акціонер

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

фізична особа Ясенівка Вікторія Вікторівна

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

4) рік народження**

1984

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

14

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: ТОВ "Молочний Світ - Холдинг", генеральний директор

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

9) опис: Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних. Є акціонером з часткою 9,9586 % акцій емітента. 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 генерального директора ТОВ "Молочний Світ - Холдинг".

1) посада***

Член Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізич фізична особа Кияновська Юлія Вікторівна
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**

1980

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

17

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: ТОВ "Росток трейд", начальник
к фінансового відділу

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

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. 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)** 21

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. 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 фізична особа Ожуг Вікторія 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** 1991

5) освіта** вища

6) стаж роботи (років)** 3

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 за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Посадова особа працює юрискон

сультот емітента та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

* Зазначаються у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у оцінці.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

*** Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

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 ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на прізвище	привілейовані іменні	привілейовані на прізвище
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Голова Наглядової ради	фізична особа Ясєнівка Вікторія Вікторівна	д/н, д/н, Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних	9402	9,958600000000	9402	0	0	0
Член Наглядової ради	фізична особа Кулавец Віктор Петрович	д/н, д/н, Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних	3	0,003100000000	3	0	0	0
Голова правління	фізична особа Клиновський Віктор Павлович	д/н, д/н, Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних	3	0,003200000000	3	0	0	0
Член Ревізійної комісії	фізична особа Половок Микола Олександрович	д/н, д/н, Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних	2	0,002200000000	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	0,00222000000000	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	0,00210000000000	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	0,00000000000000	0	0	0	0
Член Наглядової ради	фізична особа Погудило Світлана Юріївна	д/н, д/н, Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних	0	0,00000000000000	0	0	0	0
Член Наглядової ради	фізична особа Княновська Юлія Вікторівна	д/н, д/н, Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних	0	0,00000000000000	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Член Правління	фізична особа Хвіст Леонід Миколайович	д/н, д/н, Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних	0	0,000000000000000	0	0	0	0
Член Правління	фізична особа Нагорна Наталія Олександрівна	д/н, д/н, Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних	0	0,000000000000000	0	0	0	0
Усього:			9414	9,971400000000	9414	0	0	0

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

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Від загальної кількості і голосуючих акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій		
						прості іменні	прості на префіварника	привілейовані іменні
ТОВ "Молочний Світ-Холдинг"	37194646	вул. Червоноармійська, буд. 23-Б, м. Київ, Голосіївський р-н, 01601, Україна	62593	66,2984	66,2984	62593	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 (у відсотках)	Від загальної кількості і голосуючих акцій (у відсотках)	прості іменні	прості на префіварника	привілейовані іменні
		Усього:	62593	66,2984	66,2984	62593	0	0

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	29.04.2016	
Кворум зборів, %	81,949	
<p>Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 2015 рік та визначення основних напрямків діяльності товариства у 2016 році. 3. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради та Ревізійної комісії за 2015 рік. 4. Затвердження звіту зовнішнього аудитора. 5. Затвердження річного звіту товариства. 6. Визначення порядку розподілу прибутку (покриття збитків) за результатами діяльності товариства у 2015 році. 7. Прийняття рішення про попереднє схвалення значних правочинів, які будуть вчинятися товариством протягом 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. <p>Пропозиції до переліку питань порядку денного надані Наглядовою радою товариства.</p> <p>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 2015 рік, звіт Наглядової ради, звіт зовнішнього аудитора, річний звіт товариства за 2015 рік та прийнято рішення у зв'язку із отриманим товариством за 2015 рік збитком, дивіденди акціонерам не виплачувати, попередньо схвалені значні правочини, які будуть укладатися товариством на протязі не більше 1 року з дати прийняття рішення, 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.</p>		

IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариством з обмежено 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 видав 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 2016 рік. Затверджено вибір аудиторської фірми рішенням Наглядової ради від 27 грудня 2016 року (Протокол № 27/12/2016).	

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.	

II. Відомості про цінні папери емітента

I. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію 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 документарної форми	Бездокументарні іменні	32,00	94411	3021152,00	100

Опис: Статутний капітал сплачено повністю. Державної частки в складі статутного капіталу немає. В 2016 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 вказані в втраченого чинність свідоцтва № 39/1/01 від 25 січня 2001 року, виданого ДКЦПФР Відкритому акціонерному товариству "Ічнянський 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 156 приймальних пунктів

Інформація про чисельність працівників

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу емітента в 2016 році - 406 чол., середня чисельність позаштатних працівників - 122 чол., осіб, які працюють за сумісництвом - 3 чол. У 2016 році працівників, які працювали на умовах неповного робочого часу не було. Фонд оплати праці працюючих в 2016 році становить 15108,4 тис. грн., який збільшився за рік на 8,29 %. Управлінський персонал підприємства здійснює заходи 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 2016 році не надходили.

Опис обраної облікової політики

На підприємстві у 2016 році діяла журнально-ордерна форма ведення бухгалтерського обліку, автоматизована в програмі "1С: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 2016 року, Міжнародним стандартам фінансової звітності (МСФЗ), опублікованим на офіційному веб-сайті Міністерства фінансів України станом на 31 грудня 2016 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 вели

чин: собівартістю або чистою вартістю реалізації. До собівартості запасів підприємство включає всі витрати 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. Введена і діє система управління якістю ISO 9001-2009, а також система управління безпекою харчових продуктів HACCP - ДСТУ ISO 22000:2007 (ISO 22000:2005). 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. Понад двадцять років 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 18132,2 тис. грн. та відчужено на суму 7802,7 тис. грн., в тому числі реалізовано на суму 4720,2 тис. грн.

Правочини з власниками істотної часті, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами

Правочини з суттєвою вартістю з власниками істотної часті а капіталі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами протягом звітного 2016 року не проводились.

Інформація про основні засоби емітента

Основні засоби емітента станом на 31 грудня 2016 року по залишковій вартості складають 15431,7 тис. грн., фактично основні засоби зношені на 80,8 %. Основні засоби емітента в повному обсязі з'яні в заставу під банківські кредити. У 2016 році емітентом придбано основних засобів на суму 957,4 тис. грн., дообладовано та модернізовано на суму 2483,5 тис. грн., реалізовано на суму 3402,9 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 значних витрат в господарській діяльності підприємства.

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

На протязі 2016 року емітентом нараховувались штрафні санкції у розмірі 305478 грн., в тому числі за самостійно виявлені помилки в податковому обліку та згідно податкових повідомлень-рішень на суму 201072 грн., а також штрафні санкції контрагентам – 104406 грн. Всі штрафні санкції станом на 31.12.2016 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 2016 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 за рахунок експорту, так як основна продукція, сухе молоко, експортно орієнтована. Розглядаються також пропозиції по впровадженню випуску нових видів продукції для поставки на внутрішній ринок України. В 2014 році розпочато роботу по підвищенню

енергоєфективності підприємства - перехід на альтернативні 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 відкрито 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 2016 року проведено комплексну технічну експертизу, оголошено першу.

Станом на 31 грудня 2016 року відкрито виконавче провадження в Ічнянському відділі ДВС ГТУЮ в Чернігівській області по виконанню ухвали Господарського суду Чернігівської області по справі № 927/10/17 за позовом ТОВ АЗС „Крос” до ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” про стягнення заборгованості в сумі 1200000,00 грн.

Відкрито виконавче провадження по виконанню наказу господарського суду Черкаської області по справі № 925/318/16 за позовом ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” до ТОВ „Вікторія М” про стягнення заборгованості в сумі 275231,87 грн.

Ічнянським районним судом Чернігівської області відкрито провадження по справі № 733/1860/16-к з позовом ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” до Климчика Ю.М. по обвинуваченню Климчика Ю.М. за ч. 1 статті 191 КК України. Ціна позову 39956,90 грн. Сторонами укладено угоду про примирення в кримінальному провадженні під час судового розгляду строком на 20 місяців.

Інша інформація

Іншої інформації, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, станом на 31 грудня 2016 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:	19180	15432	0	0	19180	15432
будівлі та споруди	6031	6626	0	0	6031	6626
машини та обладнання	10517	6811	0	0	10517	6811
транспортні засоби	1682	1177	0	0	1682	1177
земельні ділянки	121	121	0	0	121	121
інші	829	697	0	0	829	697
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	19180	15432	0	0	19180	15432

Опис: Основні засоби емітента станом на 31 грудня 2016 року зношені на 80,81 %, оцінені по первісній вартості в сумі 80402 тис. грн. і мають суму зносу 64970 тис. грн. Станом на 31 грудня 2016 року основні засоби в повному обсязі заставлені під банківські кредити.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	-64075	-63319
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 -67096 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить -67096 тис.грн.

Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить -66340 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить -66340 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	91943	X	X
у тому числі:				
Поточна заборгованість за довгостроковим кредитом банку по договору № 04-НВ/10 від 24.06.2010 р.	22.07.2011	91943	12	29.12.2017
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	4011	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	34218	X	X
Усього зобов'язань	X	130172	X	X
Опис: Зобов'язань по цінних паперах та за фінансовими інвестиціями в корпоративні права емітент станом на 31 грудня 2016 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
1	Масло вершкове	1464,40 тонни	103291,1	36,91	1427,70 тонни	99042,1	36,29
3	Сухе незбиране молоко	1295,00 тонни	54709,6	19,55	1269,80 тонни	53118,1	19,46
2	Сухе знежирене молоко	2042,60 тонни	78489,9	28,05	2034,0 тонни	77598,6	28,43
4	Молоко коров'яче незбиране	2568,60 тонни	20346,3	7,27	2568,60 тонни	20346,3	7,45

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	57,93
2	Інші операційні витрати	35,25

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	2016	1	0
2	2015	1	0
3	2014	1	0

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)	Позачергові збори протягом останніх трьох років не скликались		

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, у тому числі:	5
членів наглядової ради - акціонерів	2
членів наглядової ради - представників акціонерів	0
членів наглядової ради - незалежних директорів	0
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	0
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	2
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	0
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	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? 14

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 2016 році комітети в складі Наглядової ради не створювались.	
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 і 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)	д/н	

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 НКЦІФР про ринок цінних паперів	Документи надіються 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 задовольнив 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 децентралізованій 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
		2017.01.01
Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІЧНЯНСЬКИЙ ЗАВ ОД СУХОГО МОЛОКА ТА МАСЛА"	за ЄДРПОУ	00448031
Територія ІЧНЯ	за КОАТУУ	7421710100
Організаційно-правова форма господарювання Публічне акціонерне товариство	за КОПФГ	112
Вид економічної діяльності Перероблення молока, виробництво масла та сиру	за КВЕД	10.51

Середня кількість працівників 531

Адреса, телефон вул. Бунівка, буд. 164, м. Ічня, Ічнянський р-н, Чернігівська область, 16703, Україна, (04633) 21-94601

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 31.12.2016 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	0	0
первісна вартість	1001	0	0
накопичена амортизація	1002	0	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	19180	15432
первісна вартість	1011	81577	80402
знос	1012	62397	64970
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
Усього за розділом I	1095	19486	15738

1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	9411	17740
<i>Виробничі запаси</i>	1101	5935	7650
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	974	950
<i>Готова продукція</i>	1103	1722	8680
<i>Товари</i>	1104	780	460
Поточні біологічні активи	1110	0	0
<i>Депозити перестраховування</i>	1115	0	0
<i>Векселі одержані</i>	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	20996	20429
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	4102	3525
з бюджетом	1135	95	7
у тому числі з податку на прибуток	1136	86	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	1140	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i>	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2705	5225
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	1356	3433
<i>Готівка</i>	1166	26	22
<i>Рахунки в банках</i>	1167	1330	3411
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	1180	0	0
у тому числі в:	1181	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	38665	50359
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	58151	66097

Пасив	Код рядка	На початок звітнього пер іоду	На кінець звітнього пер іоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3021	3021
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	825	59
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	(67808)	(67798)
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Видучений капітал	1430	(0)	(0)
<i>Інші резерви</i>	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	(63319)	(64075)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	944	846
<i>Пенсійні зобов'язання</i>	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
<i>Страхові резерви</i>	1530	0	0
<i>у тому числі:</i>	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
<i>Інвестиційні контракти</i>	1535	0	0
<i>Призовий фонд</i>	1540	0	0
<i>Резерв на виплату джек-поту</i>	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	944	846
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
<i>Векселі видані</i>	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	84818	91943
товари, роботи, послуги	1615	17494	14095
розрахунками з бюджетом	1620	2756	3165
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	410	152
розрахунками з оплати праці	1630	610	672
<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>	1635	198	4299
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i>	1640	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків</i>	1645	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю</i>	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	866	946
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
<i>Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків</i>	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	13374	14054
Усього за розділом III	1695	120526	129326

1	2	3	4
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	58151	66097

Примітки: Баланс (Звіт про фінансовий стан) ПАТ „Ічнівський завод СМ та М” за 2016 рік складений по вимогах Міжнародних стандартів фінансової звітності, чинних станом на 31 грудня 2016 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 „Ічнівський завод СМ та М” за рік, що закінчився 31 грудня 2016 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 2016 рік:

1. Дооцінено основні засоби з нульовою залишковою вартістю станом на 31 грудня 2016 року в сумі 876316,49 грн.
2. Довнарахована амортизація основних засобів за МСФЗ в сумі 3515768,06 грн.
3. Визнані додаткові витрати за МСФЗ при списанні основних засобів в сумі 123279,47 грн.
4. Рекласифіковані податкові зобов'язання з ПДВ на розрахунки з покупцями в сумі 25824,17 грн.
5. Рекласифікований податковий кредит з ПДВ на розрахунки з постачальниками в сумі 832260,82 грн.
6. Станом на 31 грудня 2016 року визнані відстрочені податкові зобов'язання в сумі 845691,48 грн.
7. Станом на 31 грудня 2016 року розформовано резерв сумнівних боргів в сумі 2178097,59 грн.
8. Списані МНМА за рахунок зносу в сумі 772496,63 грн.
9. Станом на 31 грудня 2016 року розформовано забезпечення виплат відпусток в сумі 865504,19 грн.

Керівник

Кияновський Віктор Павлович

Головний бухгалтер

Хвіст Леонід Миколайович

КОДИ
2017.01.01
00448031

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2016 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	360543	288902
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010	0	0
<i>Премії підписані, валова сума</i>	2011	0	0
<i>Премії, передані у перестраховування</i>	2012	0	0
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	0	0
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(324178)	(270733)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	(0)	(0)
Валовий:	2090	36365	18169
прибуток			
збиток	2095	(0)	(0)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	0	0
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	0	0
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	0	0
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	95043	41814
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2121	0	0
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	0	0
<i>Дохід від використання коштів, звільнених від оподаткування</i>	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(6844)	(6572)
Витрати на збут	2150	(6963)	(7800)
Інші операційні витрати	2180	(96656)	(41619)
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2181	(0)	(0)
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності:	2190	20945	3992
прибуток			
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	7265	635
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(10979)	(9520)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(16816)	(37788)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:	2290	415	0
прибуток			
збиток	2295	(0)	(42681)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(405)	267
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:	2350	10	0
прибуток			
збиток	2355	(0)	(42414)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	(766)	766
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
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	(766)	766
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	(766)	766
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(756)	(41648)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	228556	206462
Витрати на оплату праці	2505	15992	14304
Відрахування на соціальні заходи	2510	3515	5358
Амортизація	2515	7392	9846
Інші операційні витрати	2520	139065	77850
Разом	2550	394520	313820

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	0,1	(449,25)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,1	(449,25)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: „Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)” ПАТ „Ічківський завод СМ та М”, складений по вимогах Міжнародних стандартів фінансової звітності чинних на 31 грудня 2016 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 деталізації по вимогах МСФЗ за ознаками суттєвості статей Звіту про фінансові результати розкриті в Примітках до фінансової звітності ПАТ „Ічківський завод СМ та М” за рік, що закінчився 31 грудня 2016 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 2016 рік, в тому числі:

- Збільшені операційні витрати:
 - на суму нарахованої амортизації по МСФЗ основних засобів на суму 3515768,06 грн.;

- на списані основні засоби не визнані по МСФЗ на суму 123279,47 грн.;
- на реалізовані основні засоби по МСФЗ на суму 529374,04 грн.
- 2. Зменшені операційні витрати
- на суму розформованого резерву на виплату відпусток працівникам в сумі 865504,19 грн.;
- 3. Збільшені операційні доходи:
- на дооцінку основних засобів на суму 1641997,43 грн
- на зменшення резерву сумнівних боргів в сумі 5195873,30 грн.;
- на зменшення витрат по відстрочених податкових зобов'язаннях в сумі 98346,78 грн.

Керівник

Кияновський Віктор Павлович

Головний бухгалтер

Хвіст Леонід Миколайович

КОДИ
2017.01.01
00448031

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2016 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	414858	314591
Повернення податків і зборів	3005	50	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	244	244
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	3941	0
Надходження від повернення авансів	3020	1470	5881
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	3	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	10187	4183
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(367900)	(276913)
Праці	3105	(10924)	(10239)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(3758)	(5852)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(15269)	(6252)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(480)	(1192)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(11583)	(2639)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(3206)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1138)	(2839)
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	(13663)	(13510)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	18101	9294
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	132
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 господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(1065)	(2660)
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)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(1065)	(2528)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(3942)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(10979)	(9378)
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)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(14921)	(9378)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	2115	(2612)
Залишок коштів на початок року	3405	1356	4370
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(38)	(402)
Залишок коштів на кінець року	3415	3433	1356

Примітки: „Звіт про рух грошових коштів” ПАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла” за 2016 рік складений по вимогах Міжнародних стандартів фінансової звітності, чинних на 31 грудня 2016 року, в тому числі МСБО 7 „Звіт про рух грошових коштів”, прямим обліком надходжень та витрат грошових коштів по видах діяльності, в тому числі, 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 □

2016 р., грн. □

2015 р., грн.

Повернення заготівельниками молока сум одержаних для розрахунків із селянами за здане молоко □4015000 □

Повернення зарплати працівниками □51594 □58164

Отримано кошти на виплату лікарняних □□149558

Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти □73830 □1003950

Відсотки по поточних рахунках в банках □□1410

Повернення поворотної фінансової
допомоги працівниками □1141674 □1858617

Поворотна фінансова допомога СГД □4905243 □1112100

Усього стр. 3095 □10187341 □4183799

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

Найменування показника структури грошових коштів □

2016 р., грн. □

2015 р., грн.

Оплату працівникам підвітних сум 372 □2125465 □1973280

Видано позики працівникам 377 □4623408 □1889515

Видано позики іншим СГД 683, 685 □ 5387390 □ 7690387

Витрати на купівлю іноземної валюти □373261 □1269705

Повернення сум лікарняних ФСС 378, 651

□6600



Виплата штрафів 0012

Комісія банку за розрахунково-касове обслуговування 1146723 686582

Усього стр. 3190 13662847 13509481

Підприємством негрошові операції (бартерні) не включені у Звіт про рух грошових коштів за 2016 рік. Грошові кошти, які по обліку має підприємство але, які недоступні для використання, товариство станом на 31.12.2015 року та станом на 31.12.2016 року не має

Керівник

Кияновський Віктор Павлович

Головний бухгалтер

Хвіст Леонід Миколайович

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІЧНЯНСЬКІ Дата (рік, місяць, число)
 Й ЗАВОД СУХОГО МОЛОКА ТА МАСЛА" за ЄДРПОУ

КОДИ
2017.01.01
00448031

Звіт про власний капітал
 за 2016 рік

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстро- ваний (пайов ий) капітал	Капітал у д ооцінках	Додатко- вий капітал	Резервний к апітал	Не розпо- ділений при- буток (непо- крив- ний збиток)	Неопла- чений капіт ал	Випу- щений капіт ал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	3021	825	0	643	(67808)	0	0	(63319)
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4095	3021	825	0	643	(67808)	0	0	(63319)
Чистий прибуток (збиток) за звітний пері- од	4100	0	0	0	0	10	0	0	10
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	(766)	0	0	0	0	0	(766)
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 асоційован их 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)	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого к апіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджет у відповідно до законодавства		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:	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески до капіталу									
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу:	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Викуп акцій (часток)									
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання випущених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення 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
Разом змін у капіталі	4295	0	1766	0	0	10	0	0	756
Залишок на кінець року	4300	3021	59	0	643	(67798)	0	0	(64075)

Примітки: „Звіт про власний капітал” ПАТ „Львівський завод сухого молока та масла” за 2016 рік складений по вимогах Міжнародних стандартів фінансової звітності, чинних на 31 грудня 2016 року, шляхом трансформації статей звіту, складеного по НІБЮ станом на 01.01.2016 та 31.12.2016 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 „Львівський завод СМ та М” за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року в розділі 14.13. „Акціонерний та власний капітал”.

При трансформації за МСФЗ Звіту про власний капітал за 2016 рік підприємством зменшена вартість капіталу в дооцінках на суму дооцінки основних засобів станом на 01 січня 2016 року в сумі 765680,94 грн.

За 2016 рік від своєї господарської діяльності ПАТ „Львівський завод СМ та М” одержало чистий прибуток в сумі 10 тис. грн. і станом на 31 грудня 2016 року має непокриту збитки в сумі 67798 тис. грн.

Керівник

Кияновський Віктор Павлович

Головний бухгалтер

Хаїст 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 2016 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 Орендногo 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, зданих 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 2016 році – 531 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 2016 рік підготовлена та представлена по вимогах Міжнародних стандартів фінансової звітності, включаючи всі прийняті і діючі станом на 31 грудня 2016 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 2016 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 2016 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”

од СМ та М"

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

- індексу інфляції (за 2016 р. - 112,4 %, 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 (головного споживача готової продукції підприємства).

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 прямі 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 2016 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 2016 року проведено комплексну технічну експертизу, оголошено перерву в розгляді.

Станом на 31 грудня 2016 року відкрито виконавче провадження в Ічнянському відділі ДВС ГТУЮ в Чернігівській області по виконанню ухвали Господарського суду Чернігівської області по справі № 927/10/17 за позовом ТОВ АЗС „Крос” до ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” про стягнення заборгованості в сумі 1200000,00 грн.

Відкрито виконавче провадження по виконанню наказу господарського суду Черкаської області по справі № 925/318/16 за позовом ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” до ТОВ „Вікторія М” про стягнення заборгованості в сумі 275231,87 грн.

Ічнянським районним судом Чернігівської області відкрите провадження по справі № 733/1860/16-к за позовом ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” до Климчука Ю.М. по обвинуваченню Климчука Ю.М. за ч.1 статті 191 КК України. Ціна позову 39956,90 грн. Сторонами укладено угоду про примирення в кримінальному провадженні під час судового розгляду строком на 20 місяців.

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 2016 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 р

езультаті 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 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” своїх 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 з алішки 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 відрізнятись 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 сухого молока та масла” в 2014 та 2015 роках. Витрати на покриття курсових різниць по валютному кредиту взятому в 2010 році оцінені в сумі 27477 тис. грн. за 2014 рік, 27120 тис. грн. 2015 рік та 16689 тис. грн. за 2016 рік. В результаті за 2015 рік підприємство одержало збитки в сумі 42414 тис. грн., а за 2016 рік – прибуток в сумі 10 тис. грн. і станом на 31 грудня 2016 року має непокриті збитки в сумі 67798 тис. грн. Вартість чистих активів ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” має від'ємне значення, у підприємства відсутні власні кошти і воно повністю залежне від банку-кредитора (в структурі поточних зобов'язань і забезпечень підприємства, частка якого становить 71,09 %). Свою критичну залежність від з

алушеного капіталу станом на 31 грудня 2016 року товариство планує виправити в наступному році.

12. Істотні управлінські 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. Прийнятті 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 реєстрах синтетичного та аналітичного обліку шляхом подвійного запису.

Фінансову звітність підприємство складає по принципу нарахування та фактичних витрат, які 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 П
ОСЛУГ в 2016 році. ГРН

стр. 2000, ф. 2 □ 2016 □ 2015

Дохід від реалізації готової продукції □ 340696574,30 □ 317281107,27

в тому числі на експорт □ 113557140,46 □ 139632565,82

Дохід від реалізації товарів □ 62577553,38 □ 9033228,78

Дохід від реалізації робіт, послуг □ 6373086,24 □ 2656910,31

Податок на додану вартість □ -47490510,60 □ -30588045,35

Інші вирахування □ -1614105,2 □ -9481034,43

Усього чистий дохід від реалізації □ 360542598,12 □ 288902166,58

ТАБЛИЦЯ 2. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ ГОТОВОЇ ПРОДУКЦІЇ, ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ
в 2016 році ГРН.

стр. 2050, ф. 2 □ 2016 □ 2015

Собівартість реалізованої готової продукції □ 271325838,79 □ 256217826,60

Собівартість реалізованих товарів □ 50479185,57 □ 8124491,49

Собівартість реалізованих робіт, послуг □ 239194,47 □ 236856,49

Амортизація дооцінки ОЗ по МСФЗ □ 2133667,24 □ 6153872,99

Усього □ 322044218,83 □ 270733047,57

ТАБЛИЦЯ 3. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ в 2016 році ГРН.

стр. 2120, ф. 2 □ 2016 □ 2015

Дохід від реалізації іноземної валюти □ 73830,25 □ 1003949,41

Дохід від реалізації інших оборотних активів □ 2850131,98 □ 964418,37

Дохід від операційних курсових різниць □ 86209763,23 □ 39190585,19

Отримані штрафи та пені □ □

Дохід від списання кредиторської заборгованості □ 710295,89 □ 482227,93

Інші операційні доходи □ 5195873,30 □ 171534,71

Доходи по наракованих % по поточних рахунках □ 2806,7 □ 1410,39

Усього □ 95042701,35 □ 41814126,00

ТАБЛИЦЯ 4. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ в 2016 році ГР

Н.

стр. 2130, ф. 2 □ 2016 □ 2015

Адміністративні витрати, в тому числі □ □

- витрати палива і енергії □ 585105,97 □ 639213,52

- витрати запасних частин □ 265801,38 □ 267460,46

- інші матеріальні витрати □ 383006,55 □ 433105,97

- витрати МШП □ 44377,80 □ 13605,83

- комісія банків по поточних рахунках □ 1139920,19 □ 630459,93

- комісія банку за купівлю валюти □ 6803,20 □ 56327,91

- господарські витрати на відрядження та підзвіт □ 72851,58 □ 54797,23

- послуги сторонніх організацій □ 1039402,30 □ 801557,94

- заробітна плата; □ 1714038,64 □ 1555005,96

- єдиний соціальний внесок □ 382612,59 □ 611303,43

- амортизація основних засобів □ 1173808,18 □ 1455544,19

- амортизація МНМА □ 35691,83 □ 34494,26

- інші операційні витрати □ □ 18698,17

Усього □ 6843420,21 □ 6571574,80

ТАБЛИЦЯ 5. ВИТРАТИ НА ЗБУТ в 2016 році ГРН.

стр. 2150, ф. 2 □ 2016 □ 2015

Витрати на збут, в тому числі □ □

- витрати палива й енергії; □ 1114517,04 □ 1 087 320,62

- витрати тари й тарних матеріалів; □ 32180,14 □ 7 654,11

- витрати запасних частин; □ 670731,89 □ 401 642,13

- інші матеріальні витрати; □ 129595,96 □ 62 909,53

- витрати МШП; □18889,54 □24 251,01
 - господарські витрати на відрядження та підзвіт; □227216,16 □192 476,18
 - послуги сторонніх організацій; □3096427,56 □4 919 274,18
 - амортизація основних засобів; □12787,15 □21 526,77
 - амортизація ІНМА; □10503,24 □41 887,03
 - заробітна плата; □1359364,77 □1 226 359,83
 - єдиний соціальний внесок; □291111,82 □475 799,37
 - витрати на формування резерву сумнівних боргів □□-660893,09
- Усього: □6963325,27 □7800207,67

ТАБЛИЦЯ 6. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ

ГРН.

стр. 2180, ф. 2 □2016 □2015

- Собівартість реалізованих запасів □1243911,29 □819129,99
 - Вартість реалізов. НМА утриманих для продажу □894372,07 □
 - Інші витрати, в тому числі: - на паливо й енергію; □172400,32 □105 427,55
 - списані товарно матеріальні цінності □3767773,98 □121326,62
 - заробітна плата; □335897,18 □2189418,96
 - оплата іншого невідрацьованого часу; □□77695,28
 - інші витрати на оплату праці; □5275,39 □170406,74
 - єдиний соціальний внесок; □29351,73 □36652,32
 - амортизація основних засобів; □142113,96 □30766,76
 - амортизація ІНМА; □58858,23 □90064,22
 - інші операційні витрати; □□14407,28
 - витрати тари й тарних матеріалів; □115925,30 □438160,8
 - інші матеріальні витрати; □29716,95 □
 - витрати МШП; □17863,51 □99637,49
 - інші витрати; □956613,47 □1692,46
 - господарські витрати на відрядження та підзвіт; □135,40 □1527854,75
 - списані штрафи виплачені контрагентам; □99010,00 □
 - штрафи, пені, неустойки по податках □202910,60 □3923,27
 - штрафи, пені до Пенсійного фонду □□669799,07
 - по податках □167090,08 □812,68
 - списання сумн. та безн. боргів по дебіторах □ 2059045,38 □208072,14
- Витрати від купівлі-продажу іноземної валюти □373260,51 □3703785,41
- Витрати від операційної курсової різниці □85984088,72 □1269704,78
- Усього □96655614,07 □30040832,98

ТАБЛИЦЯ 7. ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ

ГРН.

стр. 2250, ф.2 □2016 □2015

Відсотки по кредитах банку □10979245,46 □9520108,14

Усього □10979245,46 □9520108,14

ТАБЛИЦЯ 8. ІНШІ ВИТРАТИ

ГРН.

стр. 2270, ф. 2 □2016 □2015

Витрати від неопераційних курсових різниць по валютному кредиту □16688926,42 □37670245,39

Витрати від списання необоротних активів □126730,99 □117461,97

Усього □16815657,41 □37787707,36

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 2016 рік фінансовими витратами визнані підприємством в сумі 10979245,46 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 оподатковуваного прибутку чи оподатковуваного збитку, яка розрахована по чинних або введених в дію станом на звітну дату податкових ставок 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 по тимчасових різницях, 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 оподатковуваний прибуток або збиток.

ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” в 2016 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 □ 2016 □ 2015

Поточний податок на прибуток □ 503436,00 □ 718540,38
Відкладені податкові активи □ 547830,72 □ 141904,44
Відкладені податкові зобов’язання □ -646177,50 □ -1127281,32
Усього □ 405089,22 □ -266836,50

ТАБЛИЦЯ 10. ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКОВІ АКТИВИ ТА ЗОБОВ’ЯЗАННЯ ГРН.
Стр. 1500 ф. 1 □ на 31.12.16 □ на 01.01.16

Відкладені податкові активи □ □ -547830,72
Відкладені податкові зобов’язання □ 845691,48 □ -646177,50
Відкладені податкові активи, нетто □ □
Відклад. податкові зобов’язання, нетто □ 845691,48 □ 944038,26

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 порівняльної ринкової інформації, обумовленої характером нерухомості та специфікою обладнання та транспортних засобів.

В 2015 та 2016 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 2016 року ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” основні засоби по балансовій вартості визнані та оцінені, в тому числі:

	на 31.12.2016 р.	на 01.01.2016 р.
- земельні ділянки -	121399,92 грн.;	121399,92 грн.;
- будівлі, споруди -	6626253,74 грн.;	6030915,37 грн.;
- машини та обладнання -	6810469,23 грн.;	10517336,42 грн.;
- транспортні засоби -	1176447,38 грн.;	1681483,28 грн.;
- меблі та приладдя -	560015,02 грн.;	735930,79 грн.;
- офісне обладнання -	137107,71 грн.	93120,76 грн.
Всього	15431693,00 грн.	19180186,54 грн.

Всі основні засоби ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” станом на 31 грудня 2016 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 п’ямолінійним 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 2016 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 2016 року відбулись наступні зміни:

1. Проведена дооцінка до справедливої вартості основних засобів з нульовою вартістю станом на 31.12.2016 року на суму 876316,49 грн., в тому числі:

- будівель та споруд на суму – 213382,00 грн.;
- машин та обладнання на суму – 459315,44 грн.;
- автотранспортних засобів на суму – 184087,49 грн.;
- меблів та приладдя на суму – 17454,42 грн.;
- інших основних засобів на суму – 2077,14 грн.

2. Донарахована амортизація основних засобів по вимогах МСФЗ за 2016 рік на суму 3515768,06 грн.

3. При списанні основних засобів в бухгалтерському обліку по МСФЗ збільшені витрати на суму 123279,47 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 01.01.16 р. □
121399,92 □
29219355,32 □
37113312,49 □
12774862,4 □
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
Введено в 2016 р. □ □
1844930,84 □
973370,62 □
426614 □
96728,35 □
99291,66 □
3440935,47
Вибуття в 2016 р. по первісній вартості □ □
28889,17 □
4664219,41 □
527339,89 □
138959,41 □
133380,54 □
5492788,42
Амортизація вибуття □ □
13947,92 □
3965496,56 □
243324,99 □
132375,29 □
116540,6 □
4471685,36
Нарахована амортизація за 2016 р. □ □
1448033,21 □
4440830,41 □
831722,49 □
283514,42 □
40541,91 □
7044642,44
Дооцінка на 31.12.16 р. первісної вартості □ □
213382 □
459315,44 □

184087,49 □

17454,42 □

2077,14 □

876316,49

Первісна вартість на 01.01.17 □

121399,92 □

31248778,99 □

33881779,15 □

12858224 □

1458750,94 □

832821,87 □

80401754,87

Накопичена амортизація на 01.01.17 р □ □

24622525,24 □

27071309,92 □

11681776,62 □

898735,92 □

695714,16 □

64970061,86

Залишкова вартість на 01.01.17 р. □

121399,92 □

6626253,75 □

6810469,23 □

1176447,38 □

560015,02 □

137107,71 □

15431693,01

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 звітного 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 собі вартості і застосовує до них прямолінійний метод нарахування амортизації по визнаним термінам 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 наявними в даний момент на ринку угодами з аналогічним фінансовим інструментом або оціночним методом, в якому в якості вхідних змінних 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, запасні частини, 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 перемінні 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 2016 року підприємством проведена інвентаризація товарно-матеріальних запасів по місцях їх зберігання, в тому числі:

- сировина і допоміжні матеріали в сумі – 851671 грн.;
- паливо в сумі – 408037 грн.;
- тара та тарні матеріали в сумі – 1146095 грн.;
- будівельні матеріали в сумі – 179060 грн.;
- запасні частини в сумі – 3311796 грн.;
- інші матеріали в сумі – 1674487 грн.;
- малоцінні та швидкозношувані предмети на складі – 78670 грн.;
- напівфабрикати в сумі – 949883 грн.;
- готова продукція в сумі – 8680228 грн.;
- товари в сумі – 459569 грн.
- всього товарно-матеріальних запасів на суму – 17739496 грн.

На кожну звітну дату ПАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла" 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 застарілих запасах 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. Передоплата за послуги включається до витрат періоду або у вартість активів по даті отримання цих послуг. Якщо є ознака того, що активи, т

овари 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 31.12.2016 р. 01.01.2016 р. 01.01.2015 р.

Аванси, видані господарствам за молоко 65234,70

3 967,96 4 709 200,33

Аванси господарствам по дотаціях 909,14

Аванси населенню через заготівельників 136013,85

145 887,53 71 814,35

Аванси, видані іншим постачальникам 3323159,96

3 952 289,63 4 582 675,39

Усього 3524408,51 4 102 145,12 9 364 599,21

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 2016 року має поточну торгову дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги в сумі 20429,0 тис. грн.

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

ГРН.

стр. 1125, ф. 1 31.12.2016 р. 31.12.2015 р. 01.01.2014 р.

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

чиста реалізаційна вартість 20428955,81 20 996 122,33 17 534 701,52

первісна вартість 20462858,83 23 174 219,92 20 373 692,20

резерв сумнівних боргів 33903,02 2 178 097,59 2 838 990,68

В балансі (Звіті про фінансовий стан) на 01.01.2016 року ПАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла” торгову дебіторську заборгованість оцінило по чистій реалізаційній вартості в сумі 20996 тис. грн., її вартість за 2016 рік зменшилась на 2,7 %.

Станом на 31 грудня 2016 року підприємством створено резерв сумнівних боргів під знецінення дебіторської торгової заборгованості в сумі 33903,02 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 31.12.2016 р. 31.12.2015 р. 01.01.2014 р.

Розрахунки з підзвітними особами 6624,00 4 590,00

Поворотні фінансові допомоги 65998,60 420,00

Позики робітникам підприємства 4075802,66 65 998,60 117 998,60

Розрахунки з працівниками за інш. операціями 2861,81 1 684 691,68 2 637 832,15

Розрахунки по відшкодуванню витрат 885229,09 99 635,00 11 989,36

Розрахунки з іншими кредиторами 188833,08 6 765,03 85 850,00

Усього 5225349,24 842 504,85 1 120 369,85

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 31.12.2016 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 2016 року.

Станом на 31 грудня 2016 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 – 341 1344,88 грн. та в касі підприємства – 21732,72 грн.

ТАБЛИЦЯ 17. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

ГРН.

стр. 1165, ф. 1 □ 31.12.2016 р. □ 01.01.2016 р. □ 01.01.2015 р.

Грошові кошти в гривнях в касі □ 21732,72 □ 26270,83 □ 22 220,49

Грошові кошти в гривнях на рахунках у банках □ 1280487,88 □ 1330043,02 □ 4 347 320,92

Грошові кошти в іноземній валюті на рахунках у банках □ 2130857,00 □ 0,93

Усього □ 3433077,60 □ 1356313,85 □ 4 369 551,34

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 вирахуванням 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 2016 року визнаний та оцінений в сумі (- 64075 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 2016 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 2016 року капітал в дооцінках ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” визнаний та оцінений в сумі 59 тис. грн., який складається з вартості дооцінки активів.

Станом на 01 січня 2016 року ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” мало непокриті збитки в сумі 67808 тис. грн. За 2016 рік від своєї господарської діяльності товариство одержало прибуток в сумі 10 тис. грн. і станом на 31 грудня 2016 року має непокриті збитки в сумі 67798 тис. грн.

Гіперінфляція в 2014 та 2015 роках, різке знецінення національної валюти України за останні роки стали головними чинниками збитків, одержаних ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” за 2014 та 2015 роки, в основному від витрат на покриття курсових різниць по валютному кредиту, в зятому в 2010 році.

В 2014 році товариство одержало чистий фінансовий результат (збитки) в сумі 28896 тис. грн., а курсові різниці за цей рік по валютному кредиту оцінені підприємством в сумі 27477 тис.

За 2015 рік чистий фінансовий результат (збитки) визнаний підприємством в сумі 42414 тис. грн., а курсові різниці по валютному кредиту оцінені ним в сумі 27120 тис. грн.

За 2016 рік чистий фінансовий результат ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” оцінений в сумі 10 тис. грн. а витрати по курсових різницях визнані в сумі 16689 тис. грн.

Всього за три минулі роки підприємство понесло витрати на покриття курсових різниць по валютному кредиту в сумі 71286 тис. грн., маючи станом на 31 грудня 2016 року непокриті збитки в сумі 67798 тис. грн.

Це привело до того, що вартість чистих активів ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” має від’ємне значення три роки підряд, що свідчить про відсутність у підприємства власних коштів і вказує на залежність його діяльності від банка-кредитора (в структурі поточних зобов’язань і забезпечень підприємства, частка якого становить 71,09 %), Свою критичну залежність від залученого капіталу станом на 31 грудня 2016 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 2017 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 31.12.2016 р. □ на 01.01.2016 р.

Статутний капітал □ 3 021 152 □ 3 021 152

Капітал у дооцінках □ 59114 □ 824 795

Резервний капітал □ 643 311 □ 643 311

Нерозподілений прибуток (непокриті збитки) □ -67 799057 □ -67 808 706

Всього □ -64075480 □ -63 319 448

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

В 2016 році підприємство орендує по договору операційної оренди транспортні засоби, по ньому в 2016 році нарахована та сплачена орендна плата в сумі 7039206,57 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 846 тис. грн., та має поточну заборгованість по довгостроковому кредиту в іноземній валюті, по якому з 2016 рік нараховані відсотки в сумі 10979245 грн. та понесені витрати від курсових різниць в сумі 16688926 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 ризики і невизначеність, пов’язані із даним зобов’язанням. Станом на 31 грудня 2016 року товариством створено забезпечення виплат персоналу в сумі 946031 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.

Блиькими 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, дружини.

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 зобов’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 необхідним 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 2016 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 коригування фінансової звітності після звітного періоду;
- події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду і по яких воно не проводить коригування 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” не застосовує.

ький 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 "Л АНА"
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	75774 -
Текст аудиторського висновку (звіту)	

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) № 4 ОАП - 17 щодо фінансової звітності Публічного акціонерного товариства „Ічнянський завод сухого молока та масла” станом на 31 грудня 2016 року

Адресат: Вишньому управлінському персоналу ПАТ „ІЗСМ та М”

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку України

Вступний параграф

Товариством з обмеженою відповідальністю „АФ „ЛАНА” проведена незалежна аудиторська перевірка фінансової звітності, що додається, Публічного акціонерного товариства „Ічнянський завод сухого молока та масла” за рік, який закінчився 31 грудня 2016 року, згідно договору № 04 – ОАП від 27 січня 2017 року між ТОВ „АФ „ЛАНА” та ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” за період господарської діяльності емітента з 01.01.2016 по 31.12.2016 року.

Фінансова звітність загального призначення ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” за 2016 рік перевірялась в складі повного пакету фінансової звітності:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2016 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016 рік;
- Звіт про рух грошових коштів (складений за прямим методом) за 2016 рік;
- Звіт про власний капітал за 2016 рік;

- Стислий виклад суттєвих принципів облікової політики та інших приміток до річної фінансової звітності за 2016 рік к довідливої формі, розкриття яких вимагають Міжнародні стандарти фінансової звітності.

Аудиторська перевірка проводилась з 27 січня 2017 року по 14 квітня 2017 року.

Фінансова звітність ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” за 2016 рік складена його управлінським персоналом з використанням Концептуальної основи Міжнародних стандартів фінансової звітності, яка є концептуальною основою для осторожного 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 „Повітряні 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 (додаток 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, Чернівецька 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 2016 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 за

конодавства 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 ві відповідають обставинам.

Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо повного пакету фінансової звітності ПАТ „Ічнівський завод СМ та М” за 2016 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 „Ічнівський завод СМ та М” за 2016 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 спостерігали за інвентаризацією наявних запасів, необоротних активів, дебіторської заборгованості та зобов'язань, оскільки ця дата передувала укладенню нашого із ПАТ «Ічнівський завод сухого молока та масла» договору на виконання аудиторської перевірки фінансових звітів за 2016 рік. Ми провели альтернативні процедури для отримання достатніх та прийнятних аудиторських доказів, однак через характер облікових запасів підприємства ми не мали змоги підтвердити кількість запасів на звітну дату за допомогою інших аудиторських процедур, а кількісний залишок з запасів на кінець звітного періоду може в майбутньому впливати на визначення результатів операцій.

Умова - позитивна думка

На нашу думку, за відсутності можливих впливів питань, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність ПАТ „Ічнівський завод сухого молока та масла” за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан підприємства станом на 31 грудня 2016 року, його фінансові результати та рух грошових коштів на зазначену дату відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та законодавства України.

Пояснювальний параграф

Не змінюючи нашої думки стосовно фінансової звітності ПАТ „Ічнівський завод сухого молока та масла” ми звертаємо увагу користувачів на ризики, обумовлені зовнішніми чинниками невизначеності економіки в Україні, зумовлені економічним спадом, знеціненням національної валюти, подібною нестабільністю, можливими змінами законодавства у сфері регулювання діяльності та оподаткування, що може мати негативний вплив на результати господарської діяльності та фінансовий стан ПАТ „Ічнівський завод сухого молока та масла”.

Гіперінфляція в 2015 році, різке знецінення національної валюти України за останні роки стали головними чинниками збитків, одержаних ПАТ „Ічнівський завод СМ та М” від своєї господарської діяльності за 2014 та 2015 роки, в основному від витрат на покриття курсових різниць по валютному кредиту, взятому в 2010 році.

В 2014 році товариство одержало чистий фінансовий результат (збитки) в сумі 28896 тис. грн., а курсові різниці за цей рік по валютному кредиту оцінені підприємством в сумі 27477 тис. грн. За 2015 рік чистий фінансовий результат (збитки) підприємством визначений в сумі 42414 тис. грн., а курсові різниці по валютному кредиту оцінені ним в сумі 27120 тис. грн. За 2016 рік чистий фінансовий результат (прибуток) ПАТ „Ічнівський завод СМ та М” оцінений в сумі 10 тис. грн., а витрати по курсових різницях визнані в сумі 16689 тис. грн.

Всього за три минулі роки підприємство понесло витрати на покриття курсових різниць по валютному кредиту в сумі 71286 тис. грн., маючи станом на 31 грудня 2016 року непокриті збитки в сумі 67798 тис. грн., які на 3488 тис. грн. менше від витрат на курсові різниці.

Це привело до того, що вартість чистих активів ПАТ „Ічнівський завод СМ та М” має від’ємне значення три роки поспіль, що свідчить про відсутність у підприємства власних коштів і залежність його діяльності від банків-кредиторів (в структурі поточних зобов’язань і забезпечень підприємства, частка якого становить 71,09 %).

Згідно вимог частини третьої статті 155 „Статутний капітал акціонерного товариства” Цивільного кодексу України в такій ситуації передбачена ліквідація товариства.

Значне збільшення активності своєї господарської діяльності, в тому числі збільшення об’єму чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в порівнянні з 2014 роком за 2015 рік на 13,27 % та в порівнянні з 2015 роком за 2016 рік на 24,78 %, крім того намір управлінського персоналу ПАТ „Ічнівський завод СМ та М” впровадити в 2017 році фінансову стратегію, яка допоможе товариству виправити своє залежне фінансове становище, дозволять в найближчому майбутньому забезпечити безперервність господарської діяльності підприємства.

На підставі висловленого вважаємо, що управлінський персонал ПАТ „Ічнівський завод сухого молока та масла” відповідно оцінює припущення про безперервність господарської діяльності підприємства і в найближчі 12 місяців і не має намірів ліквідувати або реструктурувати підприємство.

Проведений нами аудит, в тому числі по вимогах МСА 570 „Безперервність”, дає обґрунтовану підставу для висловлення нашої думки щодо здатності ПАТ „Ічнівський завод сухого молока та масла” безперервно продовжувати діяльність протягом наступних 12 місяців.

Виконав: аудитор
ПАП «Аудит-ЛІМ»

_____ Міхно Л.І.
(Сертифікат аудитора серія А
№ 001092 від 24 березня 1994 р.)

Директор
ТОВ „АФ” ЛАНД”

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

14 квітня 2017 р.
м. Чернівці
пр-т Перемоги, 39, оф.25