

## Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність та достовірність Інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів.

Голова правління		Хвіст Леонід Миколайович
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
	М.П.	23.04.2018
		(дата)

## Річна інформація емітента цінних паперів за 2017 рік

### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІЧНЯНСЬКИЙ ЗАВОД СУХОГО МОЛОКА ТА  
МАСЛА"

2. Організаційно-правова форма

Публічне акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

00448031

4. Місцезнаходження

Чернігівська , Ічнянський р-н, 16703, м. Ічня, вул. Бунівка, буд. 164

5. Міжміський код, телефон та факс

(04633) 21-946 (04633) 21-946

6. Електронна поштова адреса

izsmm@ukr.net

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

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		24.04.2018
		(дата)
2. Річна інформація опублікована у	Бюлетень "Відомості Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку" № 80(2833)	26.04.2018
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	<a href="http://izsm.com.ua">http://izsm.com.ua</a>	в мережі Інтернет
	(адреса сторінки)	24.04.2018
		(дата)

## 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 (розміру 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	X
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 та забезпечення 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 значних правочинів	
7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	
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 виникла 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 (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям

2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

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 звітного періоду

5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року

20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), 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 монопольне становище. Не заповнено: Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв) (фізичні особи), тому що засновниками 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 рішенню загальних зборів акціонерів. Не заповнено: Процентні, дисконтні, цільові облігації, інші цінні папери та похідні через відсутність їх випуску. Не заповнено: Інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду, бо викуп емітентом не здійснювався. Не заповнено: Інформація про зобов'язання емітента (за випуском облігацій, за іпотечними цінними паперами, за сертифікатами ФОН, за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами), за фінансовими інвестиціями в корпоративні права), тому що емітент не має таких зобов'язань. Не заповнено: Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом року, так як зазначена інформація в 2017 році не надавалась.

### III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІЧНЯНСЬКИЙ ЗАВОД СУХОГО 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

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить 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)

336

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

10.51 Перероблення молока, виробництво маслата сиру

46.33 [2010]Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами

46.75 [2010]Оптова торгівля хімічними продуктами

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

б) 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(тільки регуляторами росту рослин)	Серія АВ № 564266	11.11.2010	Міністерство аграрної політики України	Необмежена
<b>Опис</b>	Термін дії ліцензії необмежений.			
Роздрібна торгівля ветеринарними медикаментами і препаратами	Серія АВ № 583780	29.03.2012	Головне управління ветеринарної медицини в Чернігівській обл.	Необмежена
<b>Опис</b>	Термін дії ліцензії необмежений.			
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
<b>Опис</b>	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	Ідентифікаційний код юридичної особи 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	14000Україна м. Чернігів пр-т Миру, 43	0
Колектив орендарів "Ічнянського заводу сухого молока та масла"	00000000	16703Україна м. Ічня вул. Дзержинського,164	0
<b>Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>			<b>Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)</b>
д/н			14.278005

## V. Інформація про посадових осіб емітента

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

1) посада\*

Член правління

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

Кияновський Віктор Павлович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження\*\*

1957

5) освіта\*\*

Вища

6) стаж роботи (років)\*\*

41

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

Ічнянський завод сухого молока та масла, голова правління.

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

29.08.2017 5 років

9) Опис

Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних. Особа є акціонером з часткою 0,183241%. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією та Статутом емітента. Рішенням Наглядової Ради від 28 серпня 2017 року обрано членом правління терміном на 5 років. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має.

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада\*

Член Наглядової ради, акціонер

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

Купавцев Віктор Петрович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження\*\*

1960

5) освіта\*\*

Вища

б) стаж роботи (років)\*\*

9

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 та в натуральній формах 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.

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада\*

Член Правління, акціонер

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

Нагорна Наталія Олександрівна

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження\*\*

1968

5) освіта\*\*

Середня спеціальна

б) стаж роботи (років)\*\*

28

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

ВАТ "Ічнянський завод сухого молока та масла", головний економіст

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. Є акціонером з часткою 9,471353%. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією та Статутом емітента. Винагороду в грошовій формі (зарплату) посадова особа емітента одержує по штатному розкладу I посад на інших підприємствах не обіймає. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада\*



Голова Правління

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

Хвіст Леонід Миколайович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження\*\*

1974

5) освіта\*\*

Вища

6) стаж роботи (років)\*\*

19

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

ПАТ "Ічнянський завод сухого молока та масла", фінансовий директор.

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

29.08.2017 5 років

9) Опис

Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією та Статутом товариства. Посадова особа одержує заробітну плату по штатному розкладу емітента. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має.

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада\*

Член Ревізійної комісії

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

Кришун Богдан Михайлович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження\*\*

1958

5) освіта\*\*

Вища

6) стаж роботи (років)\*\*

9

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.

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

### 1) посада\*

Член Ревізійної комісії

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

Марченко Галина Миколаївна

### 3) ідентифікаційний код 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.

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

### 1) посада\*

Голова Ревізійної комісії

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

Ясенівка Роман Іванович

### 3) ідентифікаційний код юридичної особи

### 4) рік народження\*\*

1987

5) освіта\*\*

Вища

6) стаж роботи (років)\*\*

13

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

ПОСП "Ічнянське", заступник головного бухгалтера

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.

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада\*

Голова Наглядової ради, акціонер

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

Ясенівка Вікторія Вікторівна

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження\*\*

1984

5) освіта\*\*

вища

6) стаж роботи (років)\*\*

15

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

ТОВ "Молочний Світ - Холдинг", генеральний директор

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

29.04.2014 5 роки

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. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Обіймає посаду генерального директора ТОВ "Молочний Світ - Холдинг".

\* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа

акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада\*

Член Наглядової ради, акціонер

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

Кияновська Юлія Вікторівна

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження\*\*

1980

5) освіта\*\*

вища

6) стаж роботи (років)\*\*

18

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

ТОВ "Росток трейд", начальник фінансового відділу

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

29.04.2014 5 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. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Обіймає посаду начальника фінансового відділу ТОВ "Росток трейд".

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада\*

Член Наглядової ради

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

Погуляйло Світлана Юріївна

3) ідентифікаційний код 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 5 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. 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.

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада\*

Член Наглядової ради

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

Ожуг Вікторія Вікторівна

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження\*\*

1991

5) освіта\*\*

вища

6) стаж роботи (років)\*\*

4

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 5 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. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Посадова особа працює за сумісництвом юрисконсультом емітентом та з 19.07.2017 року за сумісництвом юрисконсультом ТОВ "Ічнянський завод СМтаМ"

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

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

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Голова Ревізійної комісії	Ясенівка Роман Іванович		8942	9.471353	8942	0	0	0
Член правління	Кияновський Віктор Павлович		173	0.183241	173	0	0	0
Член Наглядової ради	Купавцев Віктор Петрович		3	0.003177	3	0	0	0
Член Правління	Нагорна Наталя Олександрівна		8942	9.471353	8942	0	0	0
Голова Правління	Хвіст Леонід Миколайович		8942	9.471353	8942	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	Кришун Богдан Михайлович		2	0.002118	2	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Марченко Галина Миколаївна		2	0.002118	2	0	0	0
Голова Наглядової ради	Ясенівка Вікторія Вікторівна		9402	9.958585	9402	0	0	0
Член Наглядової ради	Кияновська Юлія Вікторівна		8942	9.471353	8942	0	0	0
Член Наглядової ради	Погуляло Світлана Юріївна		0	0	0	0	0	0

Член Наглядової ради	Ожуг Вікторія Вікторівна		0	0	0	0	0	0	0	0
		<b>Усього</b>	45350	48.034651	45350	0	0	0	0	0

**VI. Інформація про власників пакетів, яким належить 10 і більше відсотків акцій емітента (для акціонерних товариств, крім публічних) / Інформація про власників пакетів, яким належить 5 і більше відсотків акцій емітента (для публічних акціонерних товариств)**

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи*	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
<b>Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи**</b>						
	Кияновська Ольга Миколаївна		8936	9.464998	8936	0
	Ясенівка Вікторія Вікторівна		9402	9.958585	9402	0
	Кияновська Юлія Вікторівна		8942	9.471353	8942	0
	Ясенівка Сергій Іванович		8942	9.471353	8942	0
	Ясенівка Маргарита Ігорівна		8941	9.470294	8941	0
	Хвіст Леонід Миколайович		8942	9.471353	8942	0
	Ясенівка Роман Іванович		8942	9.471353	8942	0
	Нагорна Наталя Олександрівна		8942	9.471353	8942	0
	Хвіст Тетяна Іванівна		8942	9.471353	8942	0
	<b>Усього</b>		80931	85.721995	80931	0

\*Для юридичної особи - нерезидента зазначається код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи.

\*\*Зазначається "фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, імені, по батькові (за наявності).



## VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	28.04.2017	
Кворум зборів**	77.369	
Опис	Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах: 1. Прийняття рішення з питань порядку проведення загальних зборів акціонерів. Обрання голови загальних зборів, секретаря загальних зборів, лічильної комісії. 2. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту правління про результати діяльності товариства за 2016 рік та визначення основних напрямків діяльності товариства у 2017 році. 3. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради та Ревізійної комісії за 2016 рік. 4. Затвердження звіту зовнішнього аудитора. 5. Затвердження річного звіту товариства. 6. Визначення порядку розподілу прибутку (покриття збитків) за результатами діяльності товариства у 2016 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.	

\* Поставити помітку "X" у відповідній графі.

\*\* У відсотках до загальної кількості голосів.

## VIII. Інформація про дивіденди

	За результатами звітнього періоду		У звітньому періоді	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.	0	0	0	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн.	0	0	0	0
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн.	0	0	0	0
Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів				
Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату				
Дата (дати) перерахування/ відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату				
Опис	Виплата дивідендів не проводилась.			

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

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Товариством з обмежено відповідальністю Аудиторська фірма "ЛАНА"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Код за ЄДРПОУ</b>	37418340
<b>Місцезнаходження</b>	14017 Україна Чернігівська Новозаводський р-н м. Чернігів пр-т Перемоги, буд. 39
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	4413
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська палата України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	23.12.2010
<b>Міжміський код та телефон</b>	0462-4-40-89
<b>Факс</b>	0462-4-40-89
<b>Вид діяльності</b>	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
<b>Опис</b>	ТОВ АФ "Лана" здійснювало аудит фінансової звітності емітента за 2017 рік. Затверджено вибір аудиторської фірми рішенням Наглядової ради від 27 грудня 2017 року (Протокол № 27/12/2017).

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

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю "ФІНАСТА"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Код за ЄДРПОУ</b>	34762675
<b>Місцезнаходження</b>	04050 Україна м. Київ Шевченківський р-н м. Київ вул. Глибочицька, буд. 28
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АЕ №263230

<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	28.08.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 361-38-08
<b>Факс</b>	(044) 361-38-08
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність депозитарної установи
<b>Опис</b>	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.

## Х. Відомості про цінні папери емітента

### 1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
25.01.2001	39/1/01	НКЦФР	UA4000150486	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	32	94411	3021152	100
<b>Опис</b>									
<p>Статутний капітал сплачено повністю. Державної частки в складі статутного капіталу немає. В 2017 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 взамін втраченого чинність свідоцтва № 39/1/01 від 25 січня 2001 року, виданого ДКЦФР Відкритому акціонерному товариству "Ічнянський завод сухого молока та масла".</p>									

## **XI. Опис бізнесу**

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.

Підприємство не має в своєму складі дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів. У структуру підприємства входять: основний виробничий цех, який складається із відділення приймання молока, виробничої лабораторії, цеху по виробництву сухого молока й вершкового масла, цех 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.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу емітента в 2017 році - 336 чол., середня чисельність позаштатних працівників - 66 чол., осіб, які працюють за сумісництвом - 3 чол. У 2017 році працівників, які працювали на умовах неповного робочого часу не було. Фонд оплати праці працюючих в 2017 році становить 17095,5 тис. грн., який збільшився за рік на 13 %. Управлінський персонал підприємства здійснює заходи по забезпеченню рівня кваліфікації працівників у відповідності до потреб виробництва. У разі необхідності працівники проходять курси підвищення кваліфікації.

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.

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

Пропозиції від третіх осіб щодо реорганізації емітента в 2017 році не надходили.

На підприємстві у 2017 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, чинними на 31 грудня 2017 року, Міжнародним стандартам фінансової звітності (МСФЗ), опублікованим на офіційному веб-сайті Міністерства фінансів України станом на 31 грудня 2017 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. Фінансова звітність ПАТ „Ічнянський завод СМ

та М" за 2017 рік підготовлена та представлена по вимогах МСФЗ, включаючи всі прийняті і діючі станом на 31 грудня 2017 року Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСБО, МСФЗ) та інтерпритації Комітету з Міжнародних стандартів фінансової звітності (КТМФЗ, ПКТ), і повністю відповідає їх вимогам.. Відповідно до Положення про облікову політику для цілей ведення обліку та складання фінансової звітності за МСФЗ ПАТ „Ічнянський завод СМ та М" обирає модель обліку основних засобів за собівартістю. Нарахування амортизації основних засобів здійснюється прямолінійним методом рівними частками протягом строку корисного використання основних засобів, починаючи нарахування амортизації на об'єкти незавершеного будівництва після доведення їх до стану повної готовності для використання. Амортизаційні нарахування за кожний період відображаються підприємством у складі прибутків і збитків поточного періоду. ПАТ „Ічнянський завод СМ та М" запаси оцінює за меншою з величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації. До собівартості запасів підприємство включає всі 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.

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.

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 суттєвою вартістю з власниками істотної участі а капіталі , членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами протягом звітного 2017 року не проводились.

Основні засоби емітента станом на 31 грудня 2017 року по залишковій вартості складають 11076,4 тис. грн., фактично основні засоби зношені на 76,9 %. Основні засоби емітента в повному обсязі здані в заставу під банківські кредити. У 2017 році емітентом придбано основних засобів на суму 752,8 тис. грн., дообладнано та модернізовано на суму 1180,8 тис. грн., реалізовано на суму 2245,7 тис. грн.

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.

На протязі 2017 року емітентом нараховувались штрафні санкції у розмірі 269729 грн., Всі штрафні санкції станом на 31.12.2017 року сплачено в повному обсязі.

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

Суттєвих за вартістю, укладених в 2017 році та невиконаних до закінчення їх терміну дії договорів у емітента немає.

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 2017 році закінчило перехід на альтернативні види палива (торф), що дасть змогу підвищити енергоефективність підприємства.

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

У звітному році Господарським судом Чернігівської області відкрите провадження по справі № 927/1081/15 за позовом ПАТ „Чернігівгаз” до ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” про стягнення боргу в сумі 5103005,79 грн. за спожитий газ, який виніс Рішення від 17 березня 2017 року про повне задоволення вимог позивача. Це Рішення оскаржено ПАТ " Ічнянський завод СМтаМ" в Київському апеляційному господарському суді, Постановою якого Рішення Господарського суду Чернігівської області залишене без змін. Після подачі Касаційної скарги до Вищого господарського суду України, який Постановою від 20 березня 2017 року постановив сплатити ПАТ "Чернігівгаз" борг в сумі 3420121,32 . Господарський суд Чернігівської області Ухвалою від 29 листопада 2017 року відстрочив виконання Постанови Вищого господарського суду України від 20 вересня 2017 року по справі № 927/1081/15 на 6 місяців до 29 травня 2018 року. Станом на 31 грудня 2017 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.

Іншої інформації, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, станом на 31 грудня 2017 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:	15432	11077	0	0	15432	11077
будівлі та споруди	6626	5904	0	0	6626	5904
машини та обладнання	6811	4042	0	0	6811	4042
транспортні засоби	1177	789	0	0	1177	789
земельні ділянки	121	121	0	0	121	121
інші	697	221	0	0	697	221
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	15432	11077	0	0	15432	11077
Опис	Основні засоби емітента станом на 31 грудня 2017 року зношені на 76,9 %, оцінені по первісній вартості в сумі 74299 тис. грн. і мають суму зносу 63222 тис. грн. Станом на 31 грудня 2017 року основні засоби в повному обсязі заставлені під одержаний в 2010 році валютний банківський кредит, інших правових обмежень на основні засоби підприємство не має.					

### 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	-63666	-64075
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. №485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності). Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить -66687 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить -66687 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить -67096 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить -67096 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 та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	89575	X	X
у тому числі:				
Поточна заборгованість за довгостроковим кредитом банку по договору № 04-НВ/10 від 24.06.2010 р.	22.07.2011	89575	12	29.12.2017
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	0	X	X
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	1885	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	40803	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	132263	X	X
Опис:	Зобов'язань по цінних паперах та за фінансовими інвестиціями в корпоративні права емітент станом на 31 грудня 2017 року не має.			

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

№ 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	634,6 тонни	62659.5	34.1	701,5 тонни	68403.5	30.9
3	Сухе незбиране молоко	466,00 тонни	33099.5	18.03	491,7 тонни	34646	15.6
2	Сухе знежирене молоко	852,6 тонн	41496	22.6	1064,0 тонни	53526.7	24.17
4	Молоко коров'яче незбиране	1249 тонни	10472.4	5.7	1249 тонни	10472.4	4.7

\* Зазначаються основні види продукції, які становлять більше 5 % від загального обсягу виробленої продукції в грошовому вимірі.

\*\* Фізична одиниця виміру (зазначити) – штуки, тонни, кілограми, метри тощо.

### 5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні затрати	70.4
2	Інші операційні витрати	18.05

\* Зазначаються витрати, які складають більше 5% від собівартості реалізованої продукції.

### XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариством з обмежено відповідальністю Аудиторська фірма "ЛАНА"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	37418340
Місцезнаходження аудиторської фірми, 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**	----
Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України	4413 23.12.2010
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	01.01.2017 31.12.2017
Думка аудитора***	відмова від висловлення думки
Пояснювальний параграф (у разі наявності)	
Номер та дата договору на проведення аудиту	01-ОАП 15.01.2018
Дата початку та дата закінчення аудиту	27.03.2018 17.04.2018

Дата аудиторського висновку (звіту)	27.03.2018
Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	20446
Текст аудиторського висновку (звіту)	

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) щодо фінансової звітності Публічного акціонерного товариства „Ічнянський завод сухого молока та масла” станом на 31 грудня 2017 року Акціонерам Публічного акціонерного товариства „Ічнянський завод сухого молока та масла” В Національну комісію з цінних паперів та фондового ринку Звіт щодо аудиту фінансової звітності Думка Ми провели аудит, відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА), фінансової звітності Публічного акціонерного товариства „Ічнянський завод сухого молока та масла”, код ЄДРПОУ 00448031, адреса: 16703, Чернігівська область, м. Ічня, вул. Бунівка, буд. 164, що складається із Балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2017 р., Звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про зміни у власному капіталі за рік, що закінчився зазначеною датою та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик. В примітках до фінансової звітності підприємство також повністю розкрило додаткову інформацію та детальну розбивку поданих в ній рядків для досягнення достовірного подання звітності. На нашу думку на основі отриманих нами аудиторських доказів, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” на 31 грудня 2017 р., її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ). Основа для думки Ми провели аудит фінансової звітності ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” за 2017 рік по вимогах Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Свою відповідальність, згідно з цими стандартами, ми виклали в розділі нашого звіту «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності». Ми незалежні по відношенню до ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” згідно з вимогами Кодексу етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов’язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для їх використання, як основи для висловлення нашої думки.

Інформація щодо річних звітних даних. Управлінський персонал ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” несе відповідальність за інші звітні дані наведені у річних звітах, в тому числі у Річному звіті емітента. МСА 720 „Відповідальність аудитора щодо іншої інформації” вимагає розглядати інформацію про річні звітні дані, що не ввійшли до фінансової звітності, що пройшла аудит, але ті дані включені в річну звітність ПАТ „Ічнянський завод СМ та М”, в тому числі до Звіту в НКЦПФР. Думка аудитора щодо фінансової звітності не поширюється на річні звітні дані і аудитор не робить висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо річних звітних даних наведених у річних звітах. Відповідальність аудитора стосується ознайомлення, розгляду та звітування щодо річних звітних даних, після їх проведення аудитор не виявив суттєвої невідповідності та викривлень, які необхідно було б включити до звіту. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення річних звітних даних з інформацією наведеною у фінансовій звітності, ми повідомляємо про цей факт осіб, які відповідають за корпоративне управління у товаристві. Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність Управлінський персонал Публічного акціонерного товариства „Ічнянський завод сухого молока та масла” несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок. Управлінський персонал ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” несе відповідальність за оцінку здатності підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі та за доречність використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, якщо не планує ліквідувати підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування ПАТ „Ічнянський завод СМ та М”. Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності Цілі аудитора сформулювати думку про фінансову звітність з висновків на основі отриманих аудиторських доказів і чітко її викласти в письмовому звіті, який також описує основу для висловлення цієї думки. Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо фінансової звітності на основі результатів аудиту, проведеного по вимогах Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Ці стандарти вимагають від аудитора дотримуватись етичних вимог, планування і виконання аудиту для отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності. Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом виконання усього завдання з аудиту, при цьому ми: • ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази достатні та прийнятні, для використання їх як основи для нашої думки. • ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства визнаємо вищим, ніж ризик викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю; • отримуємо

розуміння заходів внутрішнього контролю стосовно аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю; • оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом; • робимо висновок щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” продовжити безперервну діяльність. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” припинити свою діяльність на безперервній основі; • оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності, повноту розкриття інформації, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання для досягнення їх достовірного відображення; • повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту і суттєві аудиторські результати, в тому числі суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені під час аудиту; • надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що нами виконані відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду. Керівник завдання, за результатами якого випущений цей звіт незалежного аудитора, Міхно Л.І. (Сертифікат аудитора серії А № 001092 від 24 березня 1994 р.) Директор ТОВ „АФ „Лана” Аудитор Голдіна С.М. ( Сертифікат аудитора серії А № 005140 від 29 березня 2002 р. )

\* Зазначаються серія та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку у паспорті).

\*\* Заповнюється емітентами – професійними учасниками ринку цінних паперів.

## 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	2017	1	0
2	2016	1	0
3	2015	1	0

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?

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

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	Ні	

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 скликалися	Ні	

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

**У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:**

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які на день подання вимоги сукупно є власниками 10 і більше відсотків простих акцій товариства	ні	
Інше (зазначити)	ні	

**У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення** не проводились

**У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення** не проводились

## ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

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

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради, у тому числі:	5
членів наглядової ради - акціонерів	3
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	0
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
Інше (запишіть)	Ні не проводилась	

Ні не проводилась

**Скільки разів на рік у середньому відбувалося 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
Інші (запишіть)	В 2017 році комітети в складі Наглядової ради не створювались.	
Інші (запишіть)	не створено	

Оцінка не проводилась

не проводились

**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 затвердженим зборами 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		X

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

	<b>Так</b>	<b>Ні</b>
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 (з 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 відбувалося 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?**

	<b>Загальні збори акціонерів</b>	<b>Наглядова рада</b>	<b>Виконавчий орган</b>	<b>Не належить до компетенції жодного органу</b>
Визначення основних напрямів 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	Так	Ні	Ні	Ні

ревізійної комісії				
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 НКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність,	Так	Так	Так	Так	Так

результати діяльності					
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Ні	Так	Так	Так	Так
Інформація про склад органів управління 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 у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) Так**

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

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

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

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

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

**З якої причини було змінено аудитора?**

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

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

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

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

	Так	Ні
З власної 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 залучити 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 залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	
Не визначились	X

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

**Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? Так**

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

**У разі наявності у 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

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2018   01   01
Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІЧНЯНСЬКИЙ ЗАВОД СУХОГО МОЛОКА ТА МАСЛА"	за ЄДРПОУ	00448031
Територія		за КОАТУУ	7421710100
Організаційно- правова форма господарювання		за КОПФГ	112
Вид економічної діяльності		за КВЕД	10.51
Середня кількість працівників	336		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	вул. Бунівка, буд. 164, м. Ічня, Ічнянський р-н, Чернігівська область, 16703, Україна, (04633) 21-946		

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

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

### Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2017 р.

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи:	1000	0	0	0
первісна вартість	1001	0	0	0
накопичена амортизація	1002	0	0	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби:	1010	15432	11077	0
первісна вартість	1011	80402	74299	0
знос	1012	64970	63222	0
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0

Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0
первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	306	306	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	181	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>15738</b>	<b>11564</b>	<b>0</b>
<b>II. Оборотні активи</b>				
Запаси	1100	17740	4529	0
Виробничі запаси	1101	7650	4032	0
Незавершене виробництво	1102	950	17	0
Готова продукція	1103	8680	333	0
Товари	1104	460	147	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	20429	44033	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	3525	3851	0
з бюджетом	1135	7	130	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	124	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	5225	3844	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	3433	645	0
Готівка	1166	22	0	0
Рахунки в банках	1167	3411	645	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0

резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0	0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>50359</b>	<b>57032</b>	<b>0</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>66097</b>	<b>68596</b>	<b>0</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
<b>I. Власний капітал</b>				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3021	3021	0
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	59	1955	0
Додатковий капітал	1410	0	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	643	643	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-67798	-69286	0
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>-64075</b>	<b>-63667</b>	<b>0</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	846	571	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0	0



Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>846</b>	<b>571</b>	<b>0</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>				
Короткострокові кредити банків	1600	0	19647	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	91943	69928	0
за товари, роботи, послуги	1615	14095	16451	0
за розрахунками з бюджетом	1620	3165	1314	0
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	152	17	0
за розрахунками з оплати праці	1630	672	177	0
за одержаними авансами	1635	4299	4217	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	946	165	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	14054	19776	0
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>129326</b>	<b>131692</b>	<b>0</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>66097</b>	<b>68596</b>	<b>0</b>

## Примітки

Баланс (Звіт про фінансовий стан) ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” за 2017 рік складений по вимогах Міжнародних стандартів фінансової звітності, чинних станом на 31 грудня 2017 року, в тому числі МСБО 1 "Подання фінансової звітності" з урахуванням принципів визнання, оцінки та розкриття конкретних операцій та подій визначених іншими МСБО та МСФЗ. Коригування та деталізація по вимогах МСФЗ за ознаками суттєвості статей балансу розкриті в розділі 14 "Деталізація основних статей фінансової звітності ПАТ " Ічнянський завод сухого молока та масла" за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року:- 14.4. "Основні засоби";- 14.5."Інвестиційна нерухомість";- 14.6. "Нематеріальні активи";- 14.7. "Фінансові активи";- 14.8. "Запаси";- 14.9. "Аванси видані";-14.10. "Дебіторська заборгованість з основної

діяльності";- 14.11. "Грошові кошти та їх еквіваленти";- 14.13. "Акціонерний та власний капітал";-14.14. "Оренда";- 14.15. "Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість";- 14.16. "Резерви майбутніх витрат". В Балансі (Звіт про фінансовий стан) за 2017 рік відображено вплив трансформації фінансової звітності за МСФЗ: 1. Дооцінку основних засобів з нульовою залишковою вартістю станом на 31 грудня 2017 року в сумі 253934,30 грн. 2. Донараховану амортизацію основних засобів за МСФЗ в сумі 1522459,78 грн. 3. Додаткові витрати за МСФЗ при реалізації основних засобів в сумі 545062,29 та при списанні основних засобів в сумі 8390,03тгрн. 4.Рекласифіковані податкові зобов'язання з ПДВ на дебіторську заборгованість з покупцями в сумі 7953,93 грн. 5. Рекласифікований податковий кредит з ПДВ на дебіторську заборгованість з постачальниками в сумі 391254,34 грн. 6. Станом на 31 грудня 2017 року визнані відстрочені податкові зобов'язання в сумі 570572,82 грн.та відстрочені податкові активи в сумі 181349,92. 7. Списані з балансу МНМА стовідсотково зношені в сумі 789254,92 грн.

**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

Хвіст Леонід Миколайович  
Погуляйло Світлана Юріївна

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ІЧНЯНСЬКИЙ ЗАВОД СУХОГО  
МОЛОКА ТА МАСЛА"

(найменування)

Дата(рік, місяць,  
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2018 | 01 | 01

00448031

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за 12 місяців 2017 р.****I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	289418	360543
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 254368 )	( 324178 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b> прибуток	2090	35050	36365
збиток	2095	( 0 )	( 0 )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	5890	95043
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	( 6599 )	( 6844 )
Витрати на збут	2150	( 11741 )	( 6963 )
Інші операційні витрати	2180	( 9469 )	( 96656 )
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	( 0 )	( 0 )

Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	( 0 )	( 0 )
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	13131	20945
збиток	2195	( 0 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	3569	7265
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 10358 )	( 10979 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 7890 )	( 16816 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	0	415
збиток	2295	( 1548 )	( 0 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	60	-405
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	0	10
збиток	2355	( 1488 )	( 0 )

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	1896	-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
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>1896</b>	<b>-766</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>1896</b>	<b>-766</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>408</b>	<b>-756</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	143024	228556
Витрати на оплату праці	2505	16344	15992
Відрахування на соціальні заходи	2510	3277	3515
Амортизація	2515	3744	7392

Інші операційні витрати	2520	36664	139065
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>203053</b>	<b>394520</b>

#### IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	94411	94411
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	94411	94411
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-15.76	0.1
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-15.76	0.1
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

#### Примітки

„Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)” ПАТ „Ічнянський завод СМ та М”, складений по вимогах Міжнародних стандартів фінансової звітності, чинних на 31 грудня 2017 року, в тому числі МСБО 1 „Подання фінансової звітності”, з урахуванням принципів визнання, оцінки та розкриття конкретних операцій та подій визначених іншими МСБО та МСФЗ. Коригування та деталізація по вимогах МСФЗ за ознаками суттєвості статей Звіту про фінансові результати розкриті в Примітках до фінансової звітності ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року в розділах: 14.1. „Виручка”, 14.2. „Фінансові доходи і витрати”, 14.3. „Податок на прибуток”. Вплив вимог МСФЗ на інформацію Звіту про фінансові результати за 2017 рік, в тому числі: 1. Збільшені операційні витрати: - на суму нарахованої амортизації по МСФЗ основних засобів на суму 15224559,78 грн.; - на списанні основні засоби не визнані по МСФЗ на суму 8390,03 грн.; - на залишкову вартість реалізованих основних засобів по МСФЗ на суму 545062,24 грн. 2. Зменшені витрати з податку на прибуток: на зменшення витрат по відстрочених податкових зобов'язаннях в сумі 275118,66 грн. та нарахованих податкових активах в сумі 181349,92 грн. 3. Збільшено інший сукупний дохід - на дооцінку основних засобів на суму 253934,30 грн.

**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

Хвіст Леонід Миколайович  
Погуляйло Світлана Юріївна

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ІЧНЯНСЬКИЙ ЗАВОД СУХОГО  
МОЛОКА ТА МАСЛА"

(найменування)

Дата(рік, місяць,  
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2018 | 01 | 01

00448031

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за 12 місяців 2017 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	303888	414858
Повернення податків і зборів	3005	0	50
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	253	244
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	4217	3941
Надходження від повернення авансів	3020	670	1470
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	4	3
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	9862	10187
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	( 266142 )	( 367900 )
Праці	3105	( 12304 )	( 10924 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 3523 )	( 3758 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 14455 )	( 15269 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 664 )	( 480 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 10152 )	( 11583 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 3639 )	( 3206 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 0 )	( 0 )

Витрачання на оплату повернення авансів/td>	3140	( 474 )	( 1138 )
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	( 13707 )	( 13663 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>8289</b>	<b>18101</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( 0 )	( 0 )
необоротних активів	3260	( 1693 )	( 1065 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-1693</b>	<b>-1065</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
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	4846	3942
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 4477 )	( 10979 )
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	3375	( 0 )	( 0 )

дочірніх підприємствах			
Інші платежі	3390	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-9323</b>	<b>-14921</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>-2727</b>	<b>2115</b>
Залишок коштів на початок року	3405	3433	1356
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-61	-38
Залишок коштів на кінець року	3415	645	3433

„Звіт про рух грошових коштів” ПАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла” за 2017 рік складений по вимогах Міжнародних стандартів фінансової звітності, чинних на 31 грудня 2017 року, а саме 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 Склад статті звіту про рух грошових коштів " Інші надходження" Таблиця №1: Найменування показника структури грошових коштів 2017 р. 2016 р.

Повернення заготівельниками сум одержаних для розрахунків із селянами за здане молоко 1301484 4015000 Повернення зарплати працівниками 110984 51594 Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти 39493 73830

Повернення поворотної фінансової допомоги працівниками 3757492 11416774 Поворотна фінансова допомога СГД 4652959 4905243 Усього стр.3095 9862412 101873341 Склад статті звіту про рух грошових коштів "Інші витрачання" Таблиця №2: Найменування показника

структури грошових коштів 2017 р. 2016 р. Оплата працівникам підзвітних сум 1185058 2125465 Видано позики працівникам 6810217 4623408 Видано позики іншим СГД 5234689 5387390 Витрати на купівлю іноземної валюти 97472 373261 Повернення сум лікарняних ФСС 0 6600 Комісія банку за розрахунково-касове обслуговування 379818 1146723 Усього стр.3190 13707254 13662847 Підприємство негрошові операції(бартерні) не включені у Звіт про рух грошових коштів за 2017 рік. Грошові кошти, які по обліку має підприємство але, які не доступні для використання, товариство станом на 31.12.2016 року та станом на 31.12.2017 року не має.

## Примітки

**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

Хвіст Леонід Миколайович  
Погуляйло Світлана Юріївна



Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ГЧНЯНСЬКИЙ ЗАВОД СУХОГО  
МОЛОКА ТА МАСЛА"

Дата(рік, місяць,  
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2018 | 01 | 01

00448031

(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)  
за 12 місяців 2017 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500				
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505		X		X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510				
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515				
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520				
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521				
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522				
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523				
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524				
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526				
Фінансові витрати	3540	X		X	
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550				
Збільшення (зменшення) запасів	3551				
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552				

Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553				
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554				
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556				
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557				
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560				
Грошові кошти від операційної діяльності	3570				
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561				
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562				
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563				
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564				
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566				
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567				
Сплачений податок на прибуток	3580	X		X	
Сплачені відсотки	3585	X		X	
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>				
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200		X		X
необоротних активів	3205		X		X
Надходження від отриманих: відсотків	3215		X		X
дивідендів	3220		X		X
Надходження від деривативів	3225		X		X
Надходження від погашення позик	3230		X		X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235		X		X
Інші надходження	3250		X		X

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X		X	( )
необоротних активів	3260	X		X	
Виплати за деривативами	3270	X		X	
Витрачання на надання позик	3275	X		X	
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X		X	
Інші платежі	3290	X		X	
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>				
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>					
Надходження від: Власного капіталу	3300		X		X
Отримання позик	3305		X		X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		X		X
Інші надходження	3340		X		X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X		X	
Погашення позик	3350	X		X	
Сплату дивідендів	3355	X		X	
Витрачання на сплату відсотків	3360	X		X	
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X		X	
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X		X	
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X		X	
Інші платежі	3390	X		X	
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>				
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>				
Залишок коштів на початок року	3405		X		X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410				
Залишок коштів на кінець року	3415				

**Примітки**  
**Керівник**  
**Головний бухгалтер**







частки в дочірньому підприємстві													
Разом змін у капіталі	4295	0	1896	0	0	-1488	0	0	0	408			
Залишок на кінець року	4300	3021	1955	0	643	-69286	0	0	0	-63667			

„Звіт про власний капітал” ПАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла” за 2016 рік складений по вимогах Міжнародних стандартів фінансової звітності, чинних на 31 грудня 2017 року., з урахуванням принципів визнання, оцінки та розкриття

конкретних операцій та подій визначених іншими МСБО та 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 „Ічнянський завод СМ та М” за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року в розділі 14.13. „Акціонерний та власний капітал”. В Звіту про власний капітал за 2017 рік підприємством відображено вартість капіталу в дооцінках на суму дооцінки основних засобів станом на 01 січня 2017 року в сумі 1895931,73 грн. За 2017 рік від своєї господарської діяльності ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” одержало чистий збиток в сумі 1486930 грн. і станом на 31 грудня 2017 року має непокриті збитки в сумі 69285987 грн.

#### Примітки

#### Керівник

Головний бухгалтер

Хвіст Леонід Миколайович

Погуляйло Світлана Юріївна

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

## Текст приміток

Примітки до фінансової звітності Публічного акціонерного товариства „Ічнянський завод сухого молока та масла” за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року 1. Загальна інформація про товариство та його діяльність Публічне акціонерне товариство „Ічнянський завод сухого молока та масла” перейменоване з Відкритого акціонерного товариства „Ічнянський завод сухого молока та масла” відповідно до вимог Закону України „Про акціонерні товариства” щодо приведення діяльності акціонерних товариств у відповідність до вимог цього закону, згідно рішення Загальних зборів акціонерів Відкритого акціонерного товариства «Ічнянський завод сухого молока та масла» (протокол № 21 від 30 грудня 2011 року). ПАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла” створене згідно з Установчим договором від 29 грудня 1993 року між Регіональним відділенням Фонду державного майна України по Чернігівській області та Організацією орендарів орендного підприємства „Ічнянський завод сухого молока та масла” шляхом перетворення відповідно до ЗУ „Про господарські товариства” та Декрету КМУ „Про приватизацію цілісних майнових комплексів державних підприємств та їх структурних підрозділів, 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 кисломолочної продукції, 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 2017 році – 336 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 2017 рік підготовлена та представлена по вимогах Міжнародних стандартів фінансової звітності, включаючи всі прийняті і діючі станом на 31 грудня 2017 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 2017 року, є річною фінансовою звітністю загального призначення, яка підготовлена і складена в форматі МСБО 1 „Подання фінансової звітності”, за виключенням „Звіту про рух грошових коштів”. Про грошові потоки від операційної діяльності ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” звітує, застосовуючи прямий метод, згідно з яким розкриває інформацію про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів. Річна звітність ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року відповідає вимогам МСФЗ, чинним на 31 грудня 2017 року. Датою переходу підприємства на складання фінансової звітності за МСФЗ є 1 січня 2012 року. 3. Операційне середовище, економічна ситуація та умови, в



яких працює ПАТ „Ічнянський завод СМ та М”. Для України характерна ринкова економіка в стадії розвитку, на яку впливають зміни: - індексу інфляції (за 2017 р. - 113,7 %, 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 порізно, часто змінюється, встановлює велике податкове навантаження на всіх суб’єктів господарювання. Внаслідок майбутніх податкових перевірок можуть бути фіскальними органами 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 фінансових, економічних 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 приведуть до всеохоплюючих, суттєвих збитків, на які потрібно корегувати фінансову звітність за 2017 рік. Стан судових справ, відкритих станом на 31 грудня 2017 року. В 2017 році у Господарському суді Чернігівської області відкрите провадження по справі № 927/1081/15 за позовом ПАТ „Чернігівгаз” до ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” про стягнення боргу в сумі 5103005,79 грн. за спожитий газ, який виніс Рішення від 17 березня 2017 року про повне задоволення вимог позивоча. Це Рішення оскаржено ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” в Київському апеляційному господарському суді, Постановою якого Рішення Господарського суду Чернігівської області залишене без змін. ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” на Постанову Київського апеляційного господарського суду подав Касаційну скаргу до Вищого господарського суду України, який Постановою від 20 вересня 2017 року постановив сплати ПАТ „Чернігівгаз” борг в сумі 3420121,32 грн. та 49957,39 грн. судовий збір. Господарський суд Чернігівської обл. Ухвалою від 29 листопада 2017 року ухвалив відстрочити виконання Постанови Вищого господарського суду України від 20 вересня 2017 року по справі № 927/1081/15 на 6 місяців до 29 травня 2018 року. Станом на 31 грудня 2017 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.

5. Охорона навколишнього середовища ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” проводить систематично оцінку своїх зобов’язань, пов’язаних з охороною навколишнього середовища і при виявленні їх змін негайно включає ці зміни до податкової звітності. Потенційні зобов’язання, які можуть виникати в результаті зміни існуючого законодавства та нормативних актів, або по рішенням 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 2017 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 НБУ, низький рівень ліквідності на ринках капіталу і тривала інфляція. В результаті ведення господарської діяльності в Україні пов’язане з ризиками, які не характерні країнам з розвинутою ринковою економікою. Стабільний і успішний розвиток української економіки, в тому числі бізнесу ПАТ „Ічнянський завод СМ та М”, суттєво залежить від ефективності економічних заходів, що вживаються урядом для упорядкування правової та політичної систем держави.

7. Управління фінансовими ризиками Управління ризиками ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” здійснює відносно фінансових, операційних та юридичних ризиків. Фінансовий ризик

підприємства включає ринкові ризики, в тому числі валютний ризик, ризик зміни процентної ставки, ціновий 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 залишки 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 оперативної 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 за 2015 рік – 143,3 % та інфляції: за 2017 р. - 113,7 %, за 2016 р. - 112,4 %, за 2014 р. – 124,9 % та різке знецінення національної валюти України за ці періоди стали головними чинниками збитків, одержаних ПАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла” в 2014, 2015, та 2017 роках. Фактичні витрати на покриття курсових різниць по валютному кредиту, взятому ПАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла” в 2010 році, визнані в сумі 88076 тис. грн., а саме: 27477 тис. грн. за 2014 рік, 37670 тис. грн. за 2015 рік, 16689 тис. грн. за 2016 рік та 6240 тис. грн. за 2017 рік. В результаті таких непередбачених витрат за 2015 рік підприємство одержало збитки в сумі 42414 тис. грн., та за 2017 рік – збитки в сумі 1488 тис. грн. і станом на 31 грудня 2017 року має непокриті збитки в сумі 69286 тис. грн. Вартість чистих активів ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” на протязі останніх трьох років (2015, 2016 та 2017 роки) має від'ємне значення, що свідчить про відсутність у підприємства власних коштів і його залежність від банка-кредитора (в структурі поточних зобов'язань і забезпечень підприємства, частка якого становить 68,02 %). Свою критичну залежність від залученого капіталу станом на 31 грудня 2017 року товариство планує виправити в 2018 році.

12. Істотні управлінські оцінки та гарантії безперервної діяльності підприємства в найближчі 12 місяців після дати складання звітності. Управлінський персонал ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” приймає оцінки і робить свої судження, які впливатимуть на вартість активів, зобов'язань та забезпечень фінансової звітності наступного фінансового року. Прийняті оцінки та судження піддаються ним постійному критичному аналізу 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. Керівництвом ПАТ «Ічнянський завод

сухого молока та масла» перед складанням річної фінансової звітності проведено попередню оцінку здатності Підприємства безперервно продовжувати свою діяльність в найближчому майбутньому. За 2017 рік підприємство зменшило чистий дохід від реалізації продукції, товарів та послуг на 24,58% або на 71125 тис. грн.. Показники, що характеризують фінансовий стан товариства, в цілому мають значення, які не відповідають нормативним вимогам і свідчать про нестабільність фінансового стану товариства, проте за рахунок показників ділової активності, в тому числі швидкої оборотності дебіторської та кредиторської заборгованості та активів в цілому, підприємство вчасно виконує свої зобов'язання перед контрагентами. ПАТ «Ічнянський завод сухого молока та масла» отримало за 2017 рік на чисті збитки в сумі 1486930 грн. ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” в лютому місяці 2018 року кредиторську заборгованість по кредитах банку, яка обліковувалась в доларах на рахунках бухгалтерського обліку 606 та 612 списав з кредиторської заборгованості ПАТ „БТА БАНК” на кредиторську заборгованість по рахунку 685,8 в гривнях в сумі 86563630,06 на ТОВ „Ічнянський ЗСМ та М”. Згідно „Договору купівлі-продажу та відступлення права вимоги № 0902/18 від 09 лютого 2018 року” право вимоги за кредитним договором ПАТ „БТА Банк” № 04-НВ/10 від 24.06.2010 року переведене на ТОВ „Ічнянський завод сухого молока та масла”. Станом на 31.12.2017 року керівництвом не було виявлено подій та умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність підприємства безперервно продовжувати діяльність впродовж найближчих наступних 12 місяців з дати балансу. Враховуючи вищенаведене фінансова звітність ПАТ «Ічнянський завод сухого молока та масла» за 2017 рік складена на основі припущення про безперервність діяльності підприємства. Керівництво підприємства не має наміру ліквідувати підприємство чи припинити його діяльність та планує і далі підвищувати активність діяльності товариства.

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, оприлюдненими на офіційному веб-сайті Міністерства фінансів України на останню дату звітного року. Для цілей ведення бухгалтерського обліку підприємство застосовує журнально-ордерну систему обліку. Підставою для бухгалтерського обліку господарських операцій ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” визнає первинні документи, які фіксують факти їх здійснення і складені в момент їх здійснення, а якщо це неможливо то складені безпосередньо після завершення господарської операції. Інформація, що міститься у прийнятих до обліку первинних документах, систематизується підприємством на взаємопов'язаних рахунках бухгалтерського обліку в регістрах синтетичного та аналітичного обліку шляхом подвійного запису. Фінансову звітність підприємство складає по принципу нарахування та фактичних витрат, які відносяться на визнані у звітному періоді доходи. Фінансові інструменти ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” оцінює по справедливій вартості, зміну 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 їх 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 торгівельних знижок. Виручка від реалізації визнається за умови виконання наступних умов: - всі істотні ризики і вигоди з правом власності повністю переходять

від підприємства до покупця; - підприємство не залишає за собою управлінських функцій в тій мірі, яка асоціюється з правом власності та контролю над проданими товарами; - сума виручки може бути надійно оцінена; - існує ймовірність отримання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з операцією; - витрати, які були понесені або будуть понесені у зв'язку з операцією, можуть бути надійно оцінені. ТАБЛИЦЯ 1. ЧИСТИЙ ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ГОТОВОЇ ПРОДУКЦІЇ, ТОВАРІВ, РОБІТ ТА ПОСЛУГ в 2017 році. ГРН. стр. 2000, ф. 2 2017 2016 Дохід від реалізації готової продукції 181002492,1 340696574,30 в тому числі на експорт 61142585,99 113557140,46 Дохід від реалізації товарів 94364613,07 62577553,38 Дохід від реалізації робіт, послуг 57605946,46 6373086,24 Податок на додану вартість -43285290,29 -47490510,60 Інші вирахування -269505,55 -1614105,2 Усього чистий дохід від реалізації 289418255,77 360542598,12 ТАБЛИЦЯ 2. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ ГОТОВОЇ ПРОДУКЦІЇ, ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ в 2017 році ГРН. стр. 2050, ф. 2 2017 2016 Собівартість реалізованої готової продукції 154 255 010,02 271325838,79 Собівартість реалізованих товарів 78 070 269,62 50479185,57 Собівартість реалізованих робіт, послуг 21 141 480,97 239194,47 Амортизація дооцінки ОЗ по МСФЗ 901 005,67 2133667,24 Усього 254367766,28 324177886,07 ТАБЛИЦЯ 3. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ в 2017 році ГРН. стр. 2120, ф. 2 2017 2016 Дохід від реалізації іноземної валюти 39493,33 73830,25 Дохід від реалізації інших оборотних активів 4673288,09 2850131,98 Дохід від операційних курсових різниць 1368064,12 86209763,23 Дохід від списання кредиторської заборгованості 1598833,76 710295,89 Інші операційні доходи 710,1 5195873,30 Доходи по нарахованих % по поточних рахунках 7870,25 2806,7 Усього 5890289,65 95042701,35 ТАБЛИЦЯ 4. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ в 2017 році ГРН. стр. 2130, ф. 2 2017 2016 Адміністративні витрати, в тому числі - витрати палива і енергії 499773,81 585105,97 - витрати запасних частин 180 965,95 265801,38 - інші матеріальні витрати 265228,59 383006,55 - витрати МШП 29220,44 44377,80 - комісія банків по поточних рахунках 375687,4 1139920,19 - комісія банку за купівлю валюти 4130,01 6803,20 - господарські витрати на відрядження та підзвіт 68280,18 72851,58 - послуги сторонніх організацій 1912229,96 1039402,30 - заробітна плата 2116579,56 1714038,64 - єдиний соціальний внесок 273341,33 382612,59 - амортизація основних засобів 857 334,22 1173808,18 - амортизація МНМА 16011,67 35691,83 - інші операційні витрати Усього 6598783,12 6843420,21 ТАБЛИЦЯ 5. ВИТРАТИ НА ЗБУТ в 2017 році ГРН. стр. 2150, ф. 2 2017 2016 Витрати на збут, в тому числі - витрати палива й енергії; 1873536,80 1114517,04 - витрати тари й тарних матеріалів; 50082,79 32180,14 - витрати запасних частин; 1154943,51 670731,89 - інші матеріальні витрати; 400659,12 129595,96 - витрати МШП; 10211,75 18889,54 - господарські витрати на відрядження та підзвіт; 181412,55 227216,16 - послуги сторонніх організацій; 4698727,54 3096427,56 - амортизація основних засобів; 8746,08 12787,15 - амортизація ІНМА; 455 10503,24 - заробітна плата; 2925030,64 1359364,77 - єдиний соціальний внесок; 437527,33 291111,82 Усього: 11741333,11 6963325,27 ТАБЛИЦЯ 6. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ ГРН. стр. 2180, ф. 2 2017 2016 Собівартість реалізованих запасів 207632,33 1243911,29 Вартість реалізов. НМА утриманих для продажу 2790817,02 894372,07 Інші витрати, в тому числі: - на паливо й енергію; 245594,13 172400,32 - списані товарно матеріальні цінності 606837,74 3767773,98 - заробітна плата; 112185,98 335897,18 - оплата іншого невідрацьованого часу; 1145121,88 - інші витрати на оплату праці; 38229,67 5275,39 - єдиний соціальний внесок; 51901,89 29351,73 - амортизація основних засобів; 166225,08 142113,96 - амортизація ІНМА; 8169,00 58858,23 - інші операційні витрати; - витрати тари й тарних матеріалів; 50282,79 115925,30 - інші матеріальні витрати; 18227,27 29716,95 - витрати МШП; 1861,43 17863,51 - інші витрати; 230185,34 956613,47 - господарські витрати на відрядження та підзвіт; 43,00 135,40 - списані штрафи виплачені контрагентам; 36438,35 99010,00 - штрафи, пені, неустойки по податках 133611,57 202910,60 - по податках 99679,72 167090,08 - списання сумн. та безн. боргів по дебіторах 1239291,75 2059045,38 Витрати від купівлі-продажу іноземної валюти 97472,33 373260,51 Витрати від операційної курсової різниці 2023477,72 85984088,72 Усього 9468905,81 96655614,07 ТАБЛИЦЯ 7. ІНШІ ДОХОДИ в 2017 р. ГРН. стр. 2240, ф.2 2017 2016 Доходи від неопераційних курсових різниць 3569569,54 5622589,67 Дохід від відновлення корисності активів 1641997,43 Усього 3569569,54 7 264 587,10 ТАБЛИЦЯ 8. ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ ГРН. стр. 2250, ф.2 2017 2016 Відсотки по кредитах банку 10358285,87 10979245,46 Усього 10 358 285,87 10979245,46 ТАБЛИЦЯ 9. ІНШІ ВИТРАТИ ГРН.

стр. 2270, ф. 2 2017 2016 Витрати від неопераційних курсових різниць по валютному кредиту 6239888,78 16688926,42 Витрати від списання необоротних активів 1650387,49 126730,99 Усього 7890276,27 16815657,41 14.2. Фінансові доходи і витрати Фінансовими доходами підприємство визнає нараховані проценти за використання наданих грошових коштів або інших сум заборгованості іншими суб'єктами господарської діяльності. Одержані від них доходи ПАТ „Ічнянський ЗСМ та М” відносить до прибутку або збитку за період з дати виникнення та розраховує їх з використанням методу ефективної ставки відсотка. До складу фінансових витрат ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” відносить процентні витрати пов'язані з запозиченням коштів у інших суб'єктів господарської діяльності. За 2017 рік фінансові витрати визнані підприємством в сумі 10358285,87 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 ставках з урахуванням коригувань від'ємного значення величини зобов'язання по сплаті податку на прибуток за минулі роки. Відстрочений податок ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” визначає балансовим методом 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 2017 році має статус платника податку на прибуток на загальних підставах і застосовує МСБО 12 „Податок на прибуток”. ТАБЛИЦЯ 10. ВИТРАТИ З ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК ГРН. стр. 2300 ф. 2 2017 2016 Поточний податок на прибуток 396 163,14 503436,00 Відкладені податкові активи - 181349,92 547830,72 Відкладені податкові зобов'язання на 01.01.2017 -845691,48 -646177,50 Відкладені податкові зобов'язання на 01.01.2018 570572,82 Усього -60305,44 405089,22 ТАБЛИЦЯ 11. ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКОВІ АКТИВИ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ГРН. Стр. 1500 ф. 1 на 31.12.17 на 01.01.17 Відкладені податкові активи 181349,92 0,00 Відкладені податкові зобов'язання 570572,82 845691,48 Відкладені податкові активи, нетто 181349,92 Відклад. податкові зобов'язання, нетто 570572,82 845691,48 14.4 Основні засоби Основні засоби підприємство обліковує по моделі собівартості. Після визнання активом, об'єкт основних засобів обліковується за його собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. На кожну звітну дату управлінський персонал ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” визначає наявність ознак знецінення корисності об'єктів основних засобів, по вимогах МСБО 36 „Знецінення корисності активів”. При виявленні таких ознак підприємство розраховує вартість відшкодування, зменшуючи балансову вартість активу до справедливої вартості, відображаючи різницю як витрати від зменшення корисності у звіті про сукупний дохід. У відношенні окремих об'єктів основних засобів управлінський персонал ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” використовував затратний метод оцінки, в зв'язку з відсутністю порівнянної ринкової інформації, обумовленої характером нерухомості та специфікою обладнання та транспортних засобів. В 2015, 2016 та 2017 роках ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” не залучав незалежного експерта для оцінки своїх необоротних активів. У звіті про фінансовий стан (балансі) на початок та кінець 2017 року ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” основні засоби по балансовій вартості визнані та оцінені, в тому числі: на 31.12.2017 р. на 01.01.2017 р. - земельні ділянки - 121399,92 грн.; 121399,92 грн.; - будівлі, споруди - 5904357,82 грн.; 6626253,74 грн.; - машини та обладнання - 4042238,67 грн.; 6810469,23 грн.; - транспортні засоби - 787278,10 грн.; 1176447,38 грн.; - меблі та приладдя - 187192,39 грн.; 560015,02 грн.; - офісне обладнання - 33905,54 грн. 137107,71 грн. Всього 11076372,43 грн. 15431693,00 грн. Всі основні засоби ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” станом на 31 грудня 2017 року власні, але повністю заставлені під одержаний в 2010 році

валютний банківський кредит, інших правових обмежень на основні засоби підприємство не має. Об'єкти основних засобів, які належать ПАТ „Ічнянський завод СМ та М”, амортизуються прямолінійним методом з 01 квітня 2011 року по вимогах обраної облікової політики підприємства. При виборі методу нарахування амортизації, терміну корисної експлуатації та ліквідаційної вартості об'єктів необоротних активів підприємство врахувало 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 2017 році, наведені в таблиці нижче: Кількість років Будинки та споруди 20 Машини та обладнання 5-8 Автотранспортні засоби 5 Інше обладнання 4-12 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, які обліковуються по МСБО 16 „Основні засоби” за 2017 рік відбулись наступні зміни: 1. Проведена дооцінка до справедливої вартості основних засобів з нульовою вартістю станом на 31.12.2017 року на суму 253934,30 грн., в тому числі: - будівель та споруд на суму – 150509,59 грн.; - машин та обладнання на суму – 56904,88 грн.; - автотранспортних засобів на суму – 37393,88 грн.; - меблів та приладдя на суму – 528,33 грн.; - інших основних засобів на суму – 8597,62 грн. 2. Донарахована амортизація основних засобів по вимогах МСФЗ за 2017 рік на суму 1522459,78 грн. 3. При списанні основних засобів в бухгалтерському обліку по МСФЗ збільшені витрати на суму 8390,03 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 01.01.17 р. 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 Введено в 2017 р. 1 877 059,45 2 062 338,36 700 583,34 84 471,98 4 724 453,13 Вибуття в 2017 р. по первісній вартості 1 907 572,81 7 406 956,60 1 493 490,66 273 203,67 11 081 223,74 Амортизація вибуття 440788,85 4321226,14 626824,28 102360,40 5491199,67 Нарахована амортизація за 2017 р. 1282681,01 1801743,34 426563,16 207267,92 25428,50 3743683,93 Дооцінка на 31.12.17 р. первісної вартості 150509,59 56904,88 37393,88 528,33 8597,62 253934,30 Первісна вартість на 01.01.18 121399,92 31 368 775,22 28 594 065,79 12 895 617,88 666 371,95 652 687,80 74 298 918,56 Накопичена амортизація на 01.01.18 р. 25464417,40 24551827,12 12108339,78 479179,56 618782,26 63222546,12 Залишкова вартість на 01.01.18 р. 121399,92 5904357,82 4042238,67 787278,10 187192,39 33905,54 11076372,43 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 собівартості 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. На кінець звітного періоду підприємством проведена інвентаризація товарно-матеріальних запасів по місцях їх зберігання і станом на 31 грудня 2017 року вони оцінені в сумі 4529 тис. грн. в тому числі: - сировина і допоміжні матеріали в сумі – 1931 грн.; - паливо в сумі – 51415 грн.; - тара та тарні матеріали в сумі – 368365 грн.; - будівельні матеріали в сумі – 116899 грн.; - запасні частини в сумі – 2598653 грн.; - інші матеріали в сумі – 839826 грн.; - малоцінні та швидкозношувані предмети на складі – 54967 грн.; - напівфабрикати в сумі – 16905 грн.; - готова продукція в сумі – 332947 грн.; - товари в сумі – 147351 грн. - всього товарно-матеріальних запасів на суму – 4529259 грн. На кожен 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, товари або послуги, пов'язані з авансами виданими, не будуть отримані, балансова вартість авансів виданих підлягає зменшенню, і відповідний збиток від знецінення відображається у прибутку або збитку за рік у складі рядка „інші операційні витрати”. ТАБЛИЦЯ 12. АВАНСИ ВИДАНІ ГРН. стр. 1130, ф. 1 31.12.2017 р. 01.01.2017 р. 01.01.2016 р. Аванси, видані господарствам за молоко 65234,70 3 967,96 Аванси населенню через заготівельників 136013,85 145 887,53 Аванси, видані іншим постачальникам 3851275,88 3323159,96 3 952 289,63 Усього 3851275,88 3524408,51 4 102 145,12 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 2017 року має поточну торгову дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги в сумі 44032,6 тис. грн. ТАБЛИЦЯ 13. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ПРОДУКЦІЮ, ТОВАРИ, РОБОТИ, ПОСЛУГИ ГРН. стр. 1125, ф. 1 31.12.2017 р. 31.12.2016 р. 01.01.2016 р. Дебіторська заборгованість за поставлену продукцію, товари, роботи, послуги, в тому числі: чиста реалізаційна вартість 44 032 590,72 20428955,81 20 996 122,33 первісна вартість 45 040 090,30 20462858,83 23 174 219,92 резерв сумнівних боргів - 1007499,58 33903,02 2 178 097,59 В балансі (Звіті про фінансовий стан) на 01.01.2017 року ПАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла” торгова дебіторська заборгованість оцінена по чистій реалізаційній вартості в сумі 20429 тис. грн., її вартість за 2017 рік збільшилась в 2,15 рази. Станом на 31 грудня 2017 року підприємством створено резерв сумнівних боргів під знецінення дебіторської торгової заборгованості в сумі 1007499,58 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 кожен звітну дату, зміна величини резерву відображається у звіті про прибутки та збитки. ТАБЛИЦЯ 14. ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ГРН. стр.1155 ф.1 31.12.2017 р. 31.12.2016 р. 01.01.2016 р. Розрахунки з підзвітними особами 6624,00 4 590,00 Поворотні фінансові допомоги 673857,67 65998,60 420,00 Позики робітникам підприємства 2571867,32 4075802,66 65 998,60 Розрахунки з працівниками за інш. операціями 502,78 2861,81 1 684 691,68 Розрахунки по відшкодуванню витрат 51800,00 885229,09 99 635,00 Розрахунки з іншими кредиторами 546007,38 188833,08 6 765,03 Усього 3844035,15 5225349,24 842 504,85 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 31.12.2017 року дебіторська торгова заборгованість відображена у складі оборотних активів і управлінський персонал підприємства одержав її вартісне підтвердження від контрагентів та їх гарантію оплати в 2018 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 2017 року. Станом на 31 грудня 2017 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 – 645017,10 грн. та в касі підприємства – 163,98 грн. ТАБЛИЦЯ 15. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ ГРН. стр. 1165, ф. 1

Період	Грошові кошти в гривнях в касі	Грошові кошти в гривнях на рахунках у банках	Грошові кошти в іноземній валюті на рахунках у банках
31.12.2017 р.	163,98	21732,72	26270,83
01.01.2017 р.		420479,32	1280487,88
01.01.2016 р.		1330043,02	224537,78
Усього		645181,08	3433077,60

1356313,85 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 на ті що входять до складу ліквідаційної групи активів і зобов'язань в якості утримуваних для продажу, ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” їх 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 2017 року визнаний та оцінений в сумі (- 63667 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 2017 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 2017 року капітал в дооцінках ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” визнаний та оцінений в сумі 1955 тис. грн., який складається з вартості дооцінки активів. Станом на 01 січня 2017 року ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” мало непокріті збитки в сумі 67798 тис. грн. і за 2017 рік від своєї господарської діяльності товариство одержало збитки на суму 1488 тис. грн. і станом на 31 грудня 2017 року має непокріті збитки в сумі 69286 тис. грн. Гіперінфляція в 2015 та інфляції в наступних роках, значне і стабільне знецінення національної валюти України за останні роки стали головними чинниками збитків, одержаних ПАТ „Ічнянський завод СМ та М”, в основному від непередбачених витрат на покриття курсових різниць по валютному кредиту, взятому в 2010 році. За 2017 рік чистий фінансовий результат ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” визнаний в сумі -1488 тис. грн., а витрати по курсових різницях визнані в сумі 6240 тис. грн. Це є головною причиною того, що вартість чистих активів ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” має від'ємне значення три роки поспіль, що підтверджує 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 68,02 %), Свою критичну залежність від залученого капіталу станом на 31 грудня 2017 року товариство планує виправити в наступному році. 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 16. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ГРН. на 31.12.2017 р. на 01.01.2017 р. Статутний капітал 3 021 152 3 021 152 Капітал у дооцінках 1955046 59114 Резервний капітал 643 311 643 311 Нерозподілений прибуток (непокріті збитки) -69285987 -67 799057 Всього -63666479 -64075480

Період	Статутний капітал	Капітал у дооцінках	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокріті збитки)	Всього
31.12.2017 р.	3 021 152	1955046	643 311	-69285987	-63666479
01.01.2017 р.	3 021 152	59114	643 311	-67 799057	-64075480

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 використання, без права передачі власності. Платежі, одержані за операційну оренду, відносяться рівними частками на прибуток протягом строку операційної оренди. В 2017 році підприємство орендує по договору операційної оренди транспортні засоби для заготівлі сировини (молока), по якому в 2017 році нарахована та сплачена орендна плата в сумі 3783887

грн., вона віднесена на собівартість сировини і виробленої з неї 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. Станом на 31 грудня 2017 року підприємство отримало авансові платежі за готову продукцію в сумі 47753,59 грн. від українських покупців, яка становить всього 1,13 % від кредиторської заборгованості за одержаними авансами. Крім того ПАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла” отримав від зарубіжного покупця залоговий платіж в сумі 4169324,90 грн., що гарантує виконання договорів на постачання готової продукції і планує провести кінцевий розрахунок в першому кварталі 2018 року. Кредиторська заборгованість по рахунку 631,5 станом на 31 грудня 2017 року оцінена в сумі 16060173,82 грн., з них кредиторська заборгованість ТОВ „Ічнянському заводу сухого молока та масла” – в сумі 10046357,73 грн., ПАТ „Чернігівгаз” - в сумі 4169260,71 грн. та ТОВ „Крос” – в сумі 994888,64 грн. Ця заборгованість в сумі 15210507,08 грн. становить 94,71 % від загальної кредиторської заборгованості заводу по рахунку 631,5 станом на 31 грудня 2017 року. Кредиторська заборгованість по 683 рахунку в сумі 13464016,56 грн. складається з фінансової допомоги наданої ПАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла” ТОВ „Крос” в сумі 1047299,84 грн. та коштів наданих по договору поруки ТОВ „Агрофірма „Чапаєва” в сумі 12416716,72 грн. По рахунку 684 ПАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла” обліковується несплачена заборгованість по нарахованих до кінця року відсотках за користування банківським кредитом в сумі 5881760,84 грн. В складі запозиченого капіталу підприємство не має довгострокових зобов'язань і забезпечень, крім відстрочених податкових зобов'язань в сумі 571 тис. грн., та має поточну заборгованість по довгостроковому кредиту в іноземній валюті, по якому за 2017 рік нараховані відсотки в сумі 10358285 грн. та понесені витрати від курсових різниць в сумі 6239889 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 2017 року товариством створено забезпечення виплат персоналу в сумі 165065,15 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'єктів господарської 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: - контрольне підприємство або здійснює спільний контроль над ним; - має суттєвий вплив на підприємство; - є членом його провідного управлінського персоналу. Близькими родичами фізичних осіб підприємство визнає членів родини, які можуть впливати на таку особу або перебувають під її впливом при здійсненні операцій із підприємством, в тому числі: - дітей, чоловіка, дружину; - утриманців фізичної особи або чоловіка, дружину. ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” визнає суб'єктів господарської діяльності сторонами пов'язаними з ним, якщо виконується будь яка з таких умов: - підприємство та суб'єкт господарської діяльності є членами однієї групи; - обидва суб'єкти господарювання є спільними підприємствами однієї третьої сторони; - суб'єкт господарської діяльності перебуває під контролем або спільним контролем членів однієї групи до складу, якої входить підприємство; - юридичні особи, які мають значний вплив на підприємство або є членами його провідного управлінського персоналу. ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” визнає операціями зі зв'язаними сторонами передачу ресурсів, послуг або зобов'язань між підприємством та зв'язаною стороною, незалежно від того, як визначена на них ціна. 16. Фактичні та потенційні зобов'язання ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” з метою забезпечення належних критеріїв визнання і методів оцінки забезпечень, умовних зобов'язань і умовних активів, а також розкриття інформації про них у примітках до фінансової звітності для надання користувачам можливості зрозуміти їх характер, строки і суми, застосовує МСБО 37 „Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи”. Фактичними контрактами, що підлягають виконанню, підприємство визнає ті, по яких жодна із

сторін не почала виконання своїх зобов'язань, або сторони в однакових частках виконали свої зобов'язання за умови, що вони підлягають обов'язковому виконанню. ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” визнає умовними зобов'язання, які виникають внаслідок минулих подій і існування яких підтвердиться лише після того, як відбудеться або не відбудеться одна чи кілька невизначених майбутніх подій, не повністю контрольованих підприємством, або існуюче зобов'язання, яке виникає внаслідок минулих подій, але не визнається, оскільки: - не має ймовірності, що вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, буде 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 2017 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. Згідно Договору купівлі-продажу та відступлення права вимоги № 0902/18 від 09 лютого 2018 року право вимоги за кредитним договором ПАТ „БТА Банк” № 04-НВ/10 від 24.06.2010 року переведене на ТОВ „Ічнянський завод сухого молока та масла”. ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” в лютому місяці 2018 року кредиторську заборгованість по кредитах банку, яка обліковувалась в доларах на рахунках бухгалтерського обліку 606 та 612 списав з кредиторської заборгованості ПАТ „БТА БАНК” на кредиторську заборгованість по рахунку 685,8 в гривнях в сумі 86563630,06 на ТОВ „Ічнянський ЗСМ та М”

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

18. Застосування нових і змінених стандартів і інтерпретацій Стандарти видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, але які не набули статусу обов'язкового застосування на дату оприлюднення фінансової звітності, ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” приймає на рекомендовану дату їх застосування тоді, коли вони по судженню управлінського персоналу підприємства можуть суттєво впливати на розкриття інформації про фінансовий стан або фінансові показники, які буде застосовувати в майбутньому. Голова правління /Хвіст Л. М./  
Головний бухгалтер /Погуляйло С.Ю./

**Продовження тексту приміток**

**Продовження тексту приміток**

**Продовження тексту приміток**