

Титульний аркуш

26.04.2019

(дата реєстрації емітентом
електронного документа)

№ 1

(вихідний реєстраційний номер
електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами)

Голова правління

Хвіст Леонід Миколайович

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника)

Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт) за 2018 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. Ідентифікаційний код юридичної особи | 00448031 |
| 4. Місцезнаходження | вул. Бунівка, буд. 164, м. Ічня, 16703 |
| 5. Міжміський код, телефон та факс | (04633) 21-946, (04633) 21-946 |
| 6. Адреса електронної пошти | izsmm@ukr.net |
| 7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності) | рішення загальних зборів акціонерів, 17.04.2019, 1 |
| 8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку | Державна установа «Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України», 21676262, УКРАЇНА, DR/00001/APA |

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Повідомлення розміщено на <http://izsm.com.ua>
власному веб-сайті учасника
фондового ринку

(адреса сторінки)

30.04.2019

(дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента.	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності.	X
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах.	X
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря.	X
5. Інформація про рейтингове агентство.	X
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента.	X
7. Судові справи емітента.	X
8. Штрафні санкції емітента.	X
9. Опис бізнесу.	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв):	
1) інформація про органи управління;	X
2) інформація про посадових осіб емітента;	X
інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента;	X
інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента;	X
інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення;	X
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв).	X
11. Звіт керівництва (звіт про управління):	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента;	X
2) інформація про розвиток емітента;	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента: завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування;	X
інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків;	X
4) звіт про корпоративне управління:	
власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент;	X
кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати;	X
інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги;	X
інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників);	X
інформація про наглядову раду;	X
інформація про виконавчий орган;	X
опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;	X
перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;	X
інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;	X
порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;	X
повноваження посадових осіб емітента.	X

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій.
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників).
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру:
- 1) інформація про випуски акцій емітента;
- 2) інформація про облігації емітента;
- 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом;
- 4) інформація про похідні цінні папери емітента;
- 5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів;
- 6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду.
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва).
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента.
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента.
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі.
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:
- 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю);
- 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента;
- 3) інформація про зобов'язання емітента;
- 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;
- 5) інформація про собівартість реалізованої продукції;
- 6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент.
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.
26. Інформація вчинення значних правочинів.
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість.
29. Річна фінансова звітність.
30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою).
31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо).
32. Твердження щодо річної інформації.

X
X
X
X
X
X
X
X
X
X
X
X
X

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)		3021152,00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі		0
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії		0
8. Середня кількість працівників (осіб)		58
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД		
	Найменування виду діяльності	Код за КВЕД
Перероблення молока, виробництво маслата сиру		10.51
[2010]Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами		46.33
[2010]Оптова торгівля хімічними продуктами		46.75
10. Банки, що обслуговують емітента:		
1) найменування банку (філії, відділення банку), ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	"БТА БАНК"	
2) МФО банку	321723	
3) поточний рахунок	26001011001469	
4) найменування банку (філії, відділення банку), ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	"БТА БАНК"	
5) МФО банку	321723	
6) поточний рахунок	26001011001469	

11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу) (за наявності)
1	2	3	4	5
Оптова торгівля пестицидами та агрохімікатами(тільки регуляторами росту рослин)	Серія АВ № 564266	11.11.2010	Міністерство аграрної політики України	
Опис: Термін дії ліцензії необмежений.				
Роздрібна торгівля ветеринарними медикаментами і препаратами	Серія АВ № 583780	29.03.2012	Головне управління ветеринарної медицини в Чернігівській обл.	
Опис: 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
Опис: Емітент планує продовжувати термін дії виданої ліцензії				

12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах:

1) найменування д/н

2) організаційно-правова форма 0

3) ідентифікаційний код юридичної особи д/н

4) місцезнаходження д/н

5) опис: д/н

13. Інформація щодо посади корпоративного секретаря (для акціонерних товариств)

Дата введення посади корпоративного секретаря	Дата призначення особи на посаду корпоративного секретаря	Прізвище, ім'я, по батькові особи, призначеної на посаду корпоративного секретаря	Контактні дані (телефон та адреса електронної пошти корпоративного секретаря)
1	2	3	4
		д/н	д/н, д/н
Опис: д/н			

14. Інформація про рейтингове агентство

Найменування рейтингового агентства	Ознака рейтингового агентства (уповноважене, міжнародне)	Дата визначення або оновлення рейтингової оцінки емітента або цінних паперів емітента	Рівень кредитного рейтингу емітента або цінних паперів емітента
1	2	3	4
д/н			д/н

15. Відомості про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента:

1) найменування

д/н

2) місцезнаходження

д/н, д/н,

3) опис: д/н

16. Судові справи емітента

№ з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду
1	2	3	4	5	6	7	8

1	927/1081/15	Господарський суд Чернігівської області	ПАТ "Чернігівгаз"	Ічнянський завод сухого молока та масла	д/н	Стягнення боргу за спожитий газ	відстрочення виконання на 6 місяців
---	-------------	---	-------------------	---	-----	---------------------------------	-------------------------------------

Примітки: д/н

2	927/10/17	Господарський суд Чернігівської області	ТОВ "АЗС "Крос"	Ічнянський завод сухого молока та масла		стягнення заборгованості в сумі 1200000,00	Відкрите виконавче впровадження
---	-----------	---	-----------------	---	--	--	---------------------------------

Примітки: д/н

17. Штрафні санкції емітента

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Вид стягнення	Інформація про виконання
1	2	3	4	5
1	д/н, 31.12.2018	д/н	д/н	д/н

18. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

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, цеху по виробництву цільномолочної продукції, котельня, компресорний цех для виробництва крижаної води, холодильна камера для тривалого зберігання масла; а також допоміжні структурні підрозділи: енергетична й механічна служби, служба охорони праці.

Інформація про чисельність працівників

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу емітента в 2018 році - 58 чол., середня чисельність позаштатних працівників - 0 чол., осіб, які працюють за сумісництвом - 0 чол. У 2018 році працівників, які працювали на умовах неповного робочого часу не було. Фонд оплати праці працюючих в 2018 році становить 3935,3 тис. грн. Управлінський персонал підприємства здійснює заходи по забезпеченню рівня кваліфікації працівників у відповідності до потреб виробництва. У разі необхідності працівники проходять курси підвищення кваліфікації.

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

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

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

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

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб

Пропозиції від третіх осіб щодо реорганізації емітента в 2018 році не надходили.

Опис обраної облікової політики

На підприємстві у 2018 році діяла журнально-ордерна форма ведення бухгалтерського обліку, автоматизована в програмі "ІС:Підприємство 8.2 Бухгалтерія", що відповідає вимогам Закону України від 16.07.99 р. N 996-XIV "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" зі змінами і доповненнями, чинними на 31 грудня 2018 року, Міжнародним стандартам фінансової звітності (МСФЗ), опублікованим на офіційному веб-сайті Міністерства фінансів України станом на 31 грудня 2018 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 „І чнянський завод СМ та М” за 2018 рік підготовлена та представлена по вимогах МСФЗ, включаючи всі прийняті і діючі станом на 31 грудня 2018 року Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСБО, МСФЗ) та інтерпретації 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 „І чнянський 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 „І чнянський 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 „І чнянський завод СМ та М” використовує метод виробничої собівартості. Собівартість запасів при вибутті підприємство визначає методом „перше надходження - перший відпуск” (ФІФО) або середньозваженої собівартості у межах структурного підрозділу, застосовуючи однакові формули оцінки для всіх запасів однакового характеру та способу їх використання.

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

Основними видами діяльності товариства є переробка цільного молока та виробництво з давальницької сировини сухого молока, масла вершкового та кисломолочної продукції, оптова торгівля молочними

продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами. Введена і діє система управління якістю ISO 9001-2009, а також система управління безпекою харчових продуктів HACCP - ДСТУ ISO 22000:2007 (ISO 22000:2005). Вся продукція підприємства сертифікована на відповідність Державним стандартам України, виготовляється із натурального свіжого, екологічно чистого молока без рослинних добавок за сучасною технологією зі збереженням усіх смакових якостей, вітамінного і білкового складу та енергетичної цінності. Понад двадцять років сухе молоко постійно експортується в більше 30 країн світу, у країни ближнього та дальнього зарубіжжя.

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

За останні 5 років емітентом придбано основних засобів на суму 18132,2 тис. грн. та відчужено на суму 7802,7 тис. грн., в тому числі реалізовано на суму 4720,2 тис. грн. В 2018 році закінчено монтажні роботи і введено в експлуатацію автономний газовий комплекс, вартість якого становить 2037,6 тис.грн.

Інформація про основні засоби емітента

Основні засоби емітента станом на 31 грудня 2018 року по залишковій вартості складають 11064,1 тис. грн., фактично основні засоби зношені на 80 %. Основні засоби емітента в повному обсязі здані в заставу під банківського кредиту по договору переводу боргу ТОВ " Ічнянський завод сухого молока та масла". У 2018 році емітентом придбано основних засобів на суму 2804,6 тис. грн., реалізовано на суму 722,9 тис. грн.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента

Нестабільність та складність діючого податкового законодавства. Економічна криза сільгоспвиробників у державі. Значна дебіторська заборгованість, що викликає недостатність вільних оборотних коштів. Емітент користується залученими коштами - банківським кредитом в доларах США, значне зростання офіційного курсу якого призводить до значних витрат в господарській діяльності підприємства. Тому в лютому місяці 2018 року проведено передачу права вимоги по цьому валютному кредиту ТОВ " ІЗСМтаМ" в національній валюті, що дало зному не нараховувати курсові різниці.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента

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

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

Суттєвих за вартістю, укладених в 2018 році та невиконаних до закінчення їх терміну дії договорів у емітента немає.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік

Підприємство планує збільшити обсяги переробки сировини, отриманої на давальницьких умовах. Проводиться випуск нового виду продукції, альбумінного сиру "Рікота", який передбачає швидкий процес перетворення сировини (сироватка) в готову продукцію і не потребує значних вкладень. В 2018 році закінчило перехід на альтернативні види палива (торф), що дасть змогу підвищити енергоефективність підприємства.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок

Підприємство, переробляє 60-70 тон молочної давальницької сировини на добу, є постійним учасником та лауреатом всеукраїнських конкурсів якості продукції. Результати досягнуті за рахунок модернізації та заміни обладнання, а також введенням нових технологій виробництва.

Інша інформація

Іншої інформації, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, станом на 31 грудня 2018 року немає.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори акціонерів	ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ є вищим органом Товариства. У Загальних зборах Товариства можуть брати участь особи, включені до переліку акціонерів, які мають право на таку участь, або їх представники. На Загальних зборах за запрошенням особи, яка скликає Загальні збори, також можуть бути присутні представник аудитора Товариства та посадові особи Товариства незалежно від володіння ними акціями Товариства, представник органу, який відповідно до Статуту представляє права та інтереси трудового колективу.	акціонери
Наглядова рада	Члени Наглядової Ради обираються загальними зборами шляхом кумулятивного голосування у кількості 5-ти членів строком на 5 років. Наглядову раду очолює голова наглядової ради. Голова наглядової ради обирається членами наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу наглядової ради або загальними зборами акціонерів. Право вирішального голосу у разі рівного розподілу голосів членів наглядової ради під час прийняття рішень належить голові наглядової ради	Ясенівка В. В., Кияновська Ю. В., Погуляйло С. Ю., Купавцев В. П., Ожуг В. В.

Правління	ПРАВЛІННЯ є виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю. Правління є підзвітним загальним зборам акціонерів і Наглядовій раді Товариства та організовує виконання їх рішень. Правління обирається Наглядовою радою у кількості 3 -ти членів строком на 5 років.	Кияновський В. П., Нагорна Н. О., Хвіст Л. М.,
Ревізійна комісія	РЕВІЗІЙНА КОМІСІЯ є органом Товариства, який контролює фінансово-господарську діяльність Правління Товариства. Члени Ревізійної комісії обираються загальними зборами шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів у кількості 3-х членів строком на 5 років	Кришун Б. М., Марченко Г. М., Ясенівка Р. І.

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 фізична особа Кияновський Віктор Павлович
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи:
- 3) ідентифікаційний код
юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1957
- 5) освіта**: Вища
- 6) стаж роботи (років)**: 42
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:
д/н, д/н, ПАТ "Ічнянський завод сухого молока та масла", голова правління
- 8) дата набуття повноважень та 29.08.2017 5 років
термін, на який обрано (призначено):
- 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.

-
- 1) посада*: Член Наглядової ради, акціонер
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Купавцев Віктор Петрович
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи:
- 3) ідентифікаційний код
юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1960
- 5) освіта**: Вища
- 6) стаж роботи (років)**: 10
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:
д/н, д/н, ТОВ "Зерно-трейд", директор
- 8) дата набуття повноважень та 29.04.2014 3 роки
термін, на який обрано (призначено):
- 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.

-
- 1) посада*: Член Правління, акціонер
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Нагорна Наталія Олександрівна
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи:
- 3) ідентифікаційний код
юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1968
- 5) освіта**: Середня спеціальна
- 6) стаж роботи (років)**: 29
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:
д/н, д/н, ВАТ "Ічнянський завод сухого молока та масла", головний економіст
- 8) дата набуття повноважень та 30.04.2014 5 років
термін, на який обрано (призначено):
- 9) опис: Посадова особа не надала згоду 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 І посад на інших підприємствах не обіймає. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

-
- 1) посада*: Голова Правління, акціонер
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Хвіст Леонід Миколайович
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи:
- 3) ідентифікаційний код
юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1974
- 5) освіта**: Вища
- 6) стаж роботи (років)**: 20
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:
д/н, д/н, ПАТ "Ічнянський завод сухого молока та масла", фінансовий директор.
- 8) дата набуття повноважень та 29.08.2017 5 років
термін, на який обрано (призначено):
- 9) опис: Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних. Є акціонером з часткою 9,471353%. 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.

-
- 1) посада*: Член Ревізійної комісії, акціонер
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Кришун Богдан Михайлович
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1958
- 5) освіта**: Вища
- 6) стаж роботи (років)**: 10
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: д/н, д/н, ТОВ ТД "Молочний світ", директор
- 8) дата набуття повноважень та 29.04.2014 5 років термін, на який обрано (призначено):
- 9) опис: Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом товариства. Винагороди посадова особа на підприємстві не одержує. Рішенням загальних зборів акціонерів від 29.04.2014 року повторно переобрано на посаду на термін 5 років. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

-
- 1) посада*: Член Ревізійної комісії, акціонер
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Марченко Галина Миколаївна
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1949
- 5) освіта**: Вища
- 6) стаж роботи (років)**: 8
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: д/н, д/н, ТОВ "ТД "Браво", директор
- 8) дата набуття повноважень та 29.04.2014 5 років термін, на який обрано (призначено):
- 9) опис: Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом товариства. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Рішенням загальних зборів акціонерів від 29.04.2014 року повторно переобрано на посаду на термін 5 років. Непогашеної

судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах, пенсіонер.

1) посада*:

Голова Ревізійної комісії, акціонер

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

фізична особа Ясенівка Роман Іванович

3) ідентифікаційний код
юридичної особи:

4) рік народження**:

1987

5) освіта**:

Вища

6) стаж роботи (років)**:

14

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:
д/н, д/н, ПОСП "Ічнянське", заступник головного бухгалтера

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

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

1) посада*:

Голова Наглядової ради, акціонер

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

фізична особа Ясенівка Вікторія Вікторівна

3) ідентифікаційний код
юридичної особи:

4) рік народження**:

1984

5) освіта**:

вища

6) стаж роботи (років)**:

16

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:
д/н, д/н, ТОВ "Молочний Світ - Холдинг", генеральний директор

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

9) опис: Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних. Є акціонером з часткою 9,9586 % акцій емітента. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом та Положенням про Наглядову раду. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій

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

-
- 1) посада*: Член Наглядової ради, акціонер
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Кияновська Юлія Вікторівна
фізичної особи або повне найменування юридичної особи:
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:

- 4) рік народження**: 1980
- 5) освіта**: вища

- 6) стаж роботи (років)**: 19

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: д/н, д/н, ТОВ "Росток трейд", начальник фінансового відділу

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

9) опис: Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом та Положенням про Наглядову раду. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Обіймає посаду начальника фінансового відділу ТОВ "Росток трейд".

-
- 1) посада*: Член Наглядової ради
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Погуляйло Світлана Юріївна
фізичної особи або повне найменування юридичної особи:
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:

- 4) рік народження**: 1977
- 5) освіта**: вища

- 6) стаж роботи (років)**: 22

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: д/н, д/н, ПАТ "Ічнянський завод СМ та М", головний бухгалтер

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

9) опис: Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом та Положенням про Наглядову раду. Винагорода в

грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Посадова особа працює головним бухгалтером емітента та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

1) посада*:

Член Наглядової ради

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

фізична особа Ожуг Вікторія Вікторівна

3) ідентифікаційний код
юридичної особи:

4) рік народження**:

1991

5) освіта**:

вища

6) стаж роботи (років)**:

3

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:
д/н, д/н, 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.

* 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 фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Голова Наглядової ради	фізична особа		9402	9,958585	9402	0
	Ясенівка Вікторія Вікторівна					
Член Наглядової ради	фізична особа		8942	9,471353	8942	0
	Кияновська Юлія Вікторівна					
Голова Правління	фізична особа		8942	9,471353	8942	0
	Хвіст Леонід Миколайович					
Член Правління	фізична особа		8942	9,471353	8942	0
	Нагорна Наталія Олександрівна					

1	2	3	4	5	6	7
Голова Ревізійної комісії	фізична особа		8942	9,471353	8942	0
	Ясенівка Роман Іванович					
Член правління	фізична особа		173	0,183241	173	0
	Кияновський Віктор Павлович					
Член Наглядової ради	фізична особа		3	0,003177	3	0
	Купавцев Віктор Петрович					
Член Ревізійної комісії	фізична особа		2	0,002118	2	0
	Марченко Галина Миколаївна					
Голова Ревізійної комісії	фізична особа		2	0,002118	2	0
	Кришун Богдан Михайлович					

1	2	3	4	5	6	7
Член Наглядової ради	фізична особа		0	0	0	0
	Ожуг Вікторія Вікторівна					
Член Наглядової ради	фізична особа		0	0	0	0
	Погуляйло Світлана Юріївна					
Усього:			45350	48,034651	45350	0

3. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення

Зміст інформації:
д/н

VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (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	пр-т Миру, 43, м. Чернігів, Деснянський р-н, Чернігівська область, 14000, Україна	0
Колектив орендарів "Ічнянського заводу сухого молока та масла"	00000000	вул. Дзержинського,164, м. Ічня, Ічнянський р-н, Чернігівська область, 16703, Україна	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
д/н			14,278005
Усього:			14,278005

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

. Звернення керівництва.

1.1.1.Звернення Голови Наглядової Ради.

ЗВЕРНЕННЯ ГОЛОВИ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ ПАТ “ ІЧНЯНСЬКИЙ ЗВОД СУХОГО МОЛОКА ТА МАСЛА”

Шановні пані та панове!

Сьогодні ми активно працюємо над змінами процедур та застосуванням нових стандартів корпоративного управління ПАТ “ Ічнянський завод сухого молока та масла” для забезпечення прозорості, ділової доброчесності, відповідальності та тісної співпраці з бізнес партнерами, місцевими громадами в сфері збереження навколишнього середовища для підвищення економічного розвитку регіону.

В 2018 році ПАТ “ Ічнянський завод сухого молока та масла” вимушене було освоювати виробництво готової продукції з давальницької сировини через фактичний кризовий фінансовий стан підприємства, який не дозволив систематично та своєчасно розраховуватись з постачальниками цільного молока та привів до втрати основних постачальників сировини.

Втрати від курсових різниць від падіння гривні з 2010 року по 2018 рік - головна причина кризового стану ПАТ “ Ічнянський завод сухого молока та масла”.

Вартість чистих активів ПАТ „ Ічнянський завод СМ та М” має від’ємне значення чотири роки поспіль, що вказує на залежність його діяльності від коштів кредиторів, головним з яких є ТОВ “ Ічнянський завод сухого молока та масла”. Вартість поточних зобов’язань і забезпечень підприємства у 3,8 рази перевищує вартість його всіх активів. Свою критичну залежність від залученого капіталу станом на 31 грудня 2018 року товариство планує виправити в наступному році.

ПАТ „ Ічнянський завод СМ та М” планує впровадити в 2019 році фінансову стратегію, що допоможе йому виправити своє залежне фінансове становище, і в найближчому майбутньому забезпечити безперервність господарської діяльності підприємства.

На сьогодні намічаються позитивні зміни в господарській діяльності ПАТ “ Ічнянський завод сухого молока та масла”:

- з витрат підприємства виключені витрати по відсотках за кредит та по курсових різницях з валютного кредиту, отриманому в 2010 році, вимоги з погашення заборгованості по якому передані ТОВ “ Ічнянський завод сухого молока та масла”;

- збільшені об’єми в натуральних одиницях з виробництва готової продукції, виготовленої з давальницької сировини; - в наступному році підприємство планує розширити ринок збуту продукції;

- освоїти виробництво нової безвідходної продукції (сиру Рікота);

- збільшити використання альтернативних економічних енергоресурсів, та інше.

Нам належить виконати завдання по створенню підґрунтя для уникнення будь-яких корупційних дій в господарській діяльності підприємства, в тому числі при укладанні угод з партнерами, підвищенню рівня їх відповідальності та сприянню чесної конкуренції.

Ми зробимо, в рамках наших можливостей, враховуючи досвід та відданість членів Наглядової ради, внесок в розвиток економіки ПАТ “ Ічнянський завод сухого молока та масла”, господарська діяльність якого призвана служити підтримці та розвитку економіки регіону, в якому воно веде свою діяльність.

Упевнені, що Звіт керівництва ПАТ “ Ічнянський завод сухого молока та масла” підготовлений та складений відповідно до вимог Міжнародних стандартів, демонструє прозорість господарської діяльності підприємства, формує довіру і стимулює інвестиції в розвиток діяльності Товариства.

Голова Наглядової ради Ясенівка В.В.

25.03.2019 р.

1.1.2. ЗВЕРНЕННЯ ГОЛОВИ ПРАВЛІННЯ

ПАТ “ ІЧНЯНСЬКИЙ ЗАВОД СУХОГО МОЛОКА ТА МАСЛА” Шановні колеги та партнери!

Представляю вам Звіт про управління ПАТ “ Ічнянський завод сухого молока та масла”, який прозоро та достовірно відображає управлінську структуру підприємства станом на 31 грудня 2018 року створену по вимогах міжнародних стандартів.

В 2018 році ПАТ “ Ічнянський завод сухого молока та масла” вимушено було освоїти виробництво готової продукції з давальницької сировини, одержаної від замовників - постачальників цільного молока. Кризовий фінансовий стан підприємства привів до втрати головних постачальників сировини через неспроможність систематично та своєчасно розраховуватись з ними за закуплене цільне молоко.

Втрати на покриття курсових різниць по валютному кредиту, отриманому в 2010 році, від знецінення гривні з 2010 по 2017 рік стали головною причиною критичного кризового стану ПАТ “ Ічнянський завод

сухого молока та масла” станом на 31 грудня 2017 року.

З 2015 року по 2018 рік, включно, вартість чистих активів ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” має від’ємне значення, повну залежність господарської діяльності від залучених коштів кредиторів, головним з яких є ТОВ “Ічнянський завод сухого молока та масла”. Станом на початок та кінець 2018 року частка кредиторської заборгованості якого в вартості всіх поточних зобов’язань і забезпечень підприємства збільшилась з 7,62 % до 77,67 %. При цьому на початок 2018 року вартість активів Товариства покривала в 6,8 рази кредиторську заборгованість головного кредитора, а на кінець 2018 року ця кредиторська заборгованість майже в 3 рази більша вартості всіх активів ПАТ “Ічнянський завод сухого молока та масла”.

В 2018 році ПАТ “Ічнянський завод сухого молока та масла” освоєно капітальні інвестиції в сумі 2575319,95 грн. (Два мільйони п’ятсот сімдесят п’ять тисяч триста дев’ятнадцять грн. 95 коп.)

Фінансова стратегія ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” на 2019 рік призвана виправити залежне фінансове становище підприємства, і в найближчому майбутньому забезпечити безперервність його господарської діяльності.

З 2019 року заплановані позитивні зміни в господарській діяльності ПАТ “Ічнянський завод сухого молока та масла”, в тому числі:

- використовувати в виробництві альтернативні енергетичні ресурси;
- витрати підприємства будуть зменшені на відсотки за кредит та на курсові різниці по валютному кредиту, взятому в 2010 році, вимоги з погашення заборгованості по цьому кредиту передані в 2018 році ТОВ “Ічнянський завод сухого молока та масла”. В порівнянні з 2017 роком витрати підприємства зменшаться на 16429799 грн. (10358286 грн. + 6071513 грн.); - збільшити на 20 % об’єми в натуральних одиницях з виробництва готової продукції, виготовленої з давальницької сировини, розширити ринок збуту послуг та асортимент, в тому числі освоїти виробництво нової безвідходної продукції (сиру Рікота).

Ми постійно працюємо над поліпшенням якості виробленої продукції, додержуючись обґрунтованого ціноутворення на надані послуги з переробки давальницької сировини.

Наш колектив здатний працювати злагожено та ефективно, розвиваючись по закону ринку, та уникати будь-яких корупційних дій в господарській діяльності підприємства, укладаючи угоди з партнерами підвищувати рівень відповідальності та сприяти чесній конкуренції.

Основні завдання ПАТ “Ічнянський завод сухого молока та масла” на 2019 рік та коротку перспективу: - підвищення продуктивності праці; - удосконалення цінової політики:

- збільшення винагороди працівникам:

- побудова дієвого соціального та екологічного впливу на розвиток економіки місцевого регіону, в якому воно веде свою діяльність; - забезпечення збереження майна підприємства та удосконалення структури управління ПАТ

“Ічнянський завод сухого молока та масла”

Звіт керівництва ПАТ “Ічнянський завод сухого молока та масла” підготовлений та складений його управлінським персоналом з метою показати прозорість господарської діяльності підприємства відповідно до вимог Міжнародних стандартів і сформувати довіру та стимулювати інвестиції в розвиток діяльності Товариства.

Голова Правління Хвіст Л.

М. 27.03.2019 р.

2. Інформація про розвиток емітента

2. Організаційна структура та опис діяльності підприємства.

2.1.1. Опис бізнесу.

Публічне акціонерне товариство “Ічнянський завод сухого молока та масла” засноване згідно Установчого договору 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” по ЗУ “Про господарські товариства” та Декрету КМУ „Про приватизацію цілісних майнових комплексів державних підприємств та їх структурних підрозділів, зданих в оренду”. Підприємство створене наказом № 02-94 від

10.08.1993 року Регіонального відділення Фонду державного майна України по Чернігівській області і здійснює свою господарську діяльність по вимогах Конституції та законів України, нормативно правових актів Президента та Кабінету Міністрів України, в тому числі:

- 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 та органів місцевого самоврядування. Внутрішні нормативно правові акти підприємства включають Статут Публічного акціонерного товариства "Ічнянський завод сухого молока та масла", рішення Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради та органів правління підприємством, прийняті ними у межах своєї компетенції, в тому числі розпорядження, положення, внутрішні правила, процедури, регламенти та інші локально-правові акти товариства.

2.1.2. Організаційна структура підприємства.

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

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

Організаційна виробнича структура ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” включає два виробничих цехи, в тому числі:

- цех по виготовленню кисломолочної продукції,
- цех по виготовленню сухого молока та вершкового масла.

До складу їх обслуговуючих підрозділів входять:

- виробнича лабораторія.
- Компресорний цех,
- Електроцех,
- Відділ механізації,
- Котельна,
- Відділ прийому молока,
- Адміністрація,
- Юридичний відділ
- Бухгалтерія,
- Відділ охорони праці.

2.1.3. Стратегія та цілі.

Метою діяльності підприємства є одержання прибутку від виробничої, комерційної, посередницької та іншої діяльності, в порядку і за умов, визначених чинним законодавством України та статуту товариства.

Основні стратегічні цілі діяльності Публічного акціонерного товариства "Ічнянський завод сухого молока та масла" відповідають наступним критеріям: конкретності, вимірності, досяжності, актуальності та визначеності в часі.

Структура управління Підприємством розкрита в Таблиці № 1

„Схема структури управління

ПАТ "Ічнянський завод сухого молока та масла",

затвердженої Головою правління Хвостом Л.М.

СХЕМА структури управління ПАТ "Ічнянський завод сухого молока та масла"

ЗАТВЕРДЖУЮ:

Голова правління

ПАТ "Ічнянський завод
сухого молока та масла"

Хвост Л.М.

" 01 " 02 2017 р.



2.1.4. Сфера діяльності за географічним розташуванням та галузевим спрямуванням.

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

Основні види діяльності Публічного акціонерного товариства „Ічнянський завод сухого молока та масла” в 2018 році:

- переробка цільного коров'ячого молока та виробництво сухого молока та вершкового масла і кисломолочної продукції;
- крім того виробництво з давальницької сировини готової продукції в асортименті по замовленню давальців.

За географічним розташуванням сфера діяльності Публічного акціонерного товариства „Ічнянський завод сухого молока та масла” охоплює регіон Чернігівської області України та інших регіонів України.

В 2018 році підприємством вироблена та реалізована готова продукція із давальницької сировини, вартість послуг з переробки, якої оцінена в сумі 32633099 грн., що в структурі загального об'єму доходів Товариства займає 64,67 %; одержана плата за оренду обладнання в сумі 3000000, грн. або 5,95 % від загального об'єму доходу підприємства, реалізована готова продукція на суму 8755122 грн. або 17,35 % від загального об'єму доходу та реалізовані інші товарно-матеріальні цінності на суму 6069467 грн. або 12,03 %.

З порівняльного аналізу (Таблиця № 2) кількісних показників виробництва готової продукції та надання послуг з переробки давальницької сировини на її виробництво за 2017 та 2018 роки в розрізі асортименту зведеної номенклатури в кг видно, що в 2018 році підприємством вироблено на 75478 кг менше готової продукції ніж в 2017 році, або менше всього на 0,68 %, а саме з шести позицій виробленої готової продукції в тому числі від переробки давальницької сировини одержано:

- вершків 35 % жирності більше - на 836 кг ;
- цільномолочної продукції більше на 564604 кг;
- масла вершкового менше на 125873 кг;
- сухого молока менше на 470014 кг;
- сметанкового продукту менше на 37621 кг;
- бринзи менше на 7411 кг.

Вартість зведених позицій асортименту виробленого 1 кг готової продукції з давальницької сировини в 2018 році знижена в порівнянні з 2017 роком, в тому числі:

- масла вершкового на 0,35 грн.,
- вершків 35 % жирності на 0,20 грн.,
- цільномолочної продукції на 0,54 грн.,
- сметанкового продукту на 0,78 коп.,
- бринзи на 0,43 грн.

Таблиця №2

Вироблено	Порівняльна таблиця виробництва продукції та наданих послуг з давальницької переробки сировини в 2017 та 2018 роках											
	Таблиця № 2											
	Готова продукція 2017		цена	Давальницька переробка 2017		цена	Всього вироботка	2017- 2018	Давальницька.переробка 2018		цена	цена
	кг	грн	грн	кг	грн	грн	в 2017 р кг	відхилення	кг	грн	грн	(+,-)
1	2			3					4			
Масло вершкове	634602,80	68897162,76	108,57	1009036,40	4010448,85	3,97	1643639,20	125872,90	1517766,30	5507613,72	3,63	0,35
Сухе молоко	1369047,20	66343576,42	48,46	1854785,10	12372075,09	6,67	3223832,30	470013,52	2753818,78	19016020,47	6,91	-0,23
Вершки 35 % жир	9777,40	533 869,13	54,60	9 667,00	15 185,43	1,57	19 444,40	-835,80	20 280,20	27 868,78	1,37	0,20
Цільномолочна продукція	1 964 460,30	14 097 244,04	7,18	3 855 588,75	4 169 814,37	1,08	5 820 049,05	564 603,68	6 384 652,73	3 460 505,42	0,54	0,54
Сметанковий продукт	251 861,60	3 678 347,04	14,60	163 978,00	323 841,76	1,97	415 839,60	37 620,80	378 218,80	450 261,23	1,19	0,78
Бринза	23 005,80	1 022 218,60	44,43	24 771,78	49 021,42	1,98	47 777,58	7 410,50	40 367,08	55 468,22	1,37	0,60
Ітого	4 252 755,10	154 572 417,99	36,35	6 917 827,03	20 940 386,92	3,03	11 170 582,13	75 478,24	11 095 103,89	28 517 737,84	2,57	0,46

Вартість 1 кг виробленого з сухого молока збільшена на 0,23 грн.

Понесені в 2018 році від зменшення об'єму виробництва готової продукції втрати валового доходу склались в сумі 75763,23 грн., а від зниження вартості 1 кг переробленої

давальницької сировини – 337689,32 грн. (Таблиця № 2.)

3. Результати господарської діяльності підприємства за 2018 рік.

3.1.1. В 2018 році об'єм чистого доходу від реалізації готової продукції та наданих послуг з переробки давальницької сировини ПАТ “Ічнянський завод сухого молока та масла” зменшився в 3 рази, але виробництво продукції, в тому числі з давальницької сировини, в кількісних показниках за цей рік зменшено всього на 0,68 % (Таблиця № 3). Частка собівартості в об'ємі чистого доходу теж має незначне відхилення з урахуванням змін в асортименті виробленої продукції в 2018 році. Збитки від господарської діяльності за 2018 рік зменшились майже в 2,7 рази. Середня заробітна плата працівника підприємства за 2018 рік збільшилась більше ніж 1,5 рази. (Таблиця № 3).

Вироблено	Аналіз основних показників господарської діяльності за 2018 рік			
	2018	2017 рік	відхилення	2018 до 2017
				в %
1	3			
Чистий дохід від реалізації готової продукції	130,00	159 696,00	-159 566,00	0,08
Чистий дохід від послуг з давальницької переробки	43 124,00	129 722,00	-86 598,00	33,24
Чистий дохід від реалізації інших послуг	-	-	-	-
Всього дохід	43 254,00	289 418,00	-246 164,00	14,95
Собівартість реалізованої продукції	40 936,00	254 368,00	-213 432,00	16,09
Частка собівартості в чистому доході	0,95	0,88	0,87	16,09
Загальний об'єм чистого доходу по підприємству	53 867,00	298 877,00	-245 010,00	18,02
Загальний об'єм витрат по підприємству	54 427,00	300 365,00	-245 938,00	18,12
Фінансовий результат	-560,00	-1 488,00	928,00	37,63
Загальна сума сплачених податків до бюджету	350,00	4 172,00	-3 822,00	8,39
Середньооблікова чисельність за рік	58,00	336,00	-278,00	17,26
Нараховани фонд оплати праці	4 285,00	16 344,00	-12 059,00	26,22
Середня заробітна працівника за місяць	6 156,61	4 053,57	2 103,04	151,88

3.1.2. В 2018 році ПАТ “Ічнянський завод сухого молока та масла” приймало участь дегустаційних конкурсах якості молочних продуктів, які проводила Центральна галузева дегустаційна комісія Національної асоціації молочників України “Укрмолпром” по результатах яких отримало Золоті медалі за сир «Бринза з паприкою та зеленню» 45% жиру в сухій речовині та масло солодковершкове «Екстра» 82,5% жиру, а також Гран-прі за новий вид продукції Альбумінний сир «Рікота» 7%.

4. Екологічні аспекти.

4.1.1. 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. За 2018 рік викиди забруднюючих речовин в атмосферу від стаціонарних джерел становлять 17075 кг за які сплачено податок в сумі 22705,03 грн., крім того за розміщення твердих відходів у спеціально відведених місцях в кількості 62 тони сплачено податок в сумі 1440,00 грн.

4.1.2. 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.

3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента

Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів В 2018 році ПАТ “Ічнянський завод сухого молока та масла” не уклало деривативів та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів, які вплинули б на оцінку його активів, зобов'язань, фінансовий стан, доходів чи витрат.

ПАТ “Ічнянський завод сухого молока та масла” не випускало і не продавало власні акції, облігації та інші цінні папери.

Відомості про цінні папери ПАТ “Ічнянський завод сухого молока та масла”. ПАТ “Ічнянський завод сухого молока та масла” випустило прості іменні акції першої емісії бездокументарної форми номінальною вартістю 32,00 грн. в кількості 94411 на загальну номінальну вартість 3021152,00 грн. (Три мільйони двадцять одна тисяча сто п'ятдесят дві грн. 00 коп.), випуск яких зареєстрований НКЦПФР 25.01.2001 року, № свідоцтва про реєстрацію 39/1/01.

1) Зокрема інформація про завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Опис основних характеристик системи внутрішнього контролю і управління ризиками. Положення про внутрішній контроль ПАТ «Ічнянський завод сухого молока та масла» розроблене відповідно до законодавства України, Статуту Товариства, та інших внутрішніх нормативних документів Товариства. Положення це внутрішній документ Товариства, який визначає процедури, цілі і принципи організації системи внутрішнього контролю, ролі, відповідальність і взаємодію її учасників, види і рівні здійснення внутрішнього контролю фінансово-господарської діяльності ПАТ «Ічнянський завод сухого молока та масла» і застосовується усіма структурними підрозділами підприємства. Функціонування системи внутрішнього контролю забезпечується шляхом:

- розподілу обов'язків під час здійснення діяльності,
- контролем за функціонуванням системи внутрішнього контролю.

Система внутрішнього контролю підприємства включає такі елементи:

- бухгалтерський облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис на них);
- бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат на інше);
- аудит - контроль (перевірка документів, перевірка арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій).

Система внутрішнього контролю охоплює всі етапи діяльності ПАТ «Ічнянський завод сухого молока та масла» та включає:

- попередній контроль до фактичного здійснення операцій підбором персоналу, вибором постачальників товарів, робіт, послуг та інше;
- поточний контроль під час здійснення операцій включає контроль за дотриманням законодавчих актів та внутрішніх документів Товариства щодо здійснення господарських операцій, санкціонування операцій, порядок прийняття рішень про здійснення операцій, контроль за повним, своєчасним і достовірним відображенням операцій у бухгалтерському обліку, контроль за збереженням майна та проведення інвентаризацій;
- подальший контроль після здійснення господарських операцій полягає в перевірці обґрунтованості і правильності здійснення операцій, відповідності документів установленим формам і вимогам щодо їх оформлення, виявленні причин порушень і недоліків, перевірці повноти і достовірності даних фінансової, статистичної та податкової звітності).

Органом Товариства, який контролює фінансово-господарську діяльність Правління Товариства є Ревізійна комісія.

Ревізійна комісія має право вносити пропозиції до порядку денного загальних зборів та вимагати скликання позачергових загальних зборів. Члени ревізійної комісії мають право бути присутніми на загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу. Члени ревізійної комісії мають право брати участь у засіданнях Наглядової ради та правління у випадках, передбачених цим статутом та внутрішніми положеннями товариства.

Ревізійна комісія проводить перевірку фінансово-господарської діяльності товариства за результатами фінансового року.

Ревізійна комісія відповідно до покладених на неї завдань здійснює планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства. За підсумками проведення планових та позапланових перевірок вона складає висновки, без яких загальні збори не мають права затверджувати річний Звіт Товариства.

Ревізійна комісія вирішує питання, пов'язані із організацією роботи на своїх засіданнях, які проводяться за необхідністю, але не менше одного разу на три місяці, а також перед початком перевірок та за їхніми результатами.

Ревізійна комісія є правомочною приймати рішення, якщо в засіданні беруть участь не менше 2/3 (двох третин) її членів. Рішення ревізійної комісії вважається прийнятим, якщо за нього проголосувало більше половини членів Ревізійної комісії, які беруть участь у засіданні.

Ревізійна комісія доповідає про результати проведених нею перевірок загальним зборам і Наглядовій раді Товариства.

Ревізійна комісія зобов'язана вимагати позачергового скликання загальних зборів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства.

Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності товариства проводиться ревізійною комісією. Така перевірка проводиться з ініціативи ревізійної комісії, за рішенням загальних зборів, Наглядової ради, правління або на вимогу акціонерів (акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками більше 10 відсотків акцій товариства.

Рішенням загальних зборів акціонерів (Протокол № від 29.04.2014 р.) обрана Ревізійна комісія в складі;

Станом на дату складання Звіту до складу Ревізійної комісії входять:

Посада П.І.Б. Дата обрання Примітки

Голова Ревізійної комісії Ясенівка Роман Іванович 29.04.2014 р. (Протокол № 1 від 29.04.2014) терміном на 5 років.

Член Ревізійної комісії Кришун Богдан Михайлович 29.04.2014р. (Протокол №1 від 29.04.2014) терміном на 5 років.

Член Ревізійної комісії Марченко Галина Миколаївна 29.04.2014р. (Протокол №1 від 29.08.2014) терміном на 5 років.

Система внутрішнього контролю ПАТ „ Ічнянський завод сухого молока та масла забезпечується шляхом розподілу повноважень між органами корпоративного управління відповідно до Статуту та внутрішніх положень товариства.

Всі перераховані вище методи внутрішнього контролю - це єдина система, яка використовується в цілях управління підприємством.

Метою управління ризиками є їх мінімізація або мінімізація їхніх наслідків. Фінансові ризики можуть виникати в процесі звичайної діяльності Товариства.

Основні фінансові інструменти підприємства, які можуть нести в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську та кредиторську заборгованість. На них можуть впливати наступні фінансові ризики:

- ринковий ризик, який залежить від змін цін на ринку, може істотно вплинути на активи чи зобов'язання підприємства. Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику;
- ризик втрати ліквідності залежить від того, що товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів за певних несприятливих обставин і може бути змушене продавати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань;
- кредитний ризик може виникати, коли товариство зазнає збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

Ринковий ризик

Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику, бо майбутні ринкові умови можуть їх знецінити. На підприємство може впливати валютний ризик, тому що у звітному році здійснювало валютні операції і має валютні залишки та заборгованості. Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку. Процентних фінансових зобов'язань немає. Підприємство не піддається ризику коливання процентних ставок, оскільки не має банківських кредитів.

Ризик втрати ліквідності

Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходи для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі і здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності. Кредитний ризик

ПАТ “ Ічнянський завод сухого молока та масла” схильне до кредитного ризику, бо його контрагент - дебітор може буде не здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний ризик регулярно контролюється за допомогою аналізу здатності контрагента своєчасно сплатити заборгованість. Підприємство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Кредитний ризик стосується виключно дебіторської заборгованості, яка регулярно перевіряється на існування ознак знецінення, з урахуванням якого за необхідності ПАТ “Ічнянський завод сухого та масла” створює резерв сумнівних боргів.

Крім зазначених вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як:

- нестабільність, суперечливість законодавства;
- непередбачені дії державних органів;
- нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;
- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;
- непередбачені дії конкурентів.

Служба (аудит) внутрішнього контролю ПАТ „ Ічнянським заводом сухого молока та масла” не створена. Менеджмент підприємства приймає рішення з мінімізації ризиків, опираючись на власні знання та досвід, застосовуючи наявні ресурси.

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

Основні фінансові інструменти підприємства, які можуть нести в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську та кредиторську заборгованість. На них можуть впливати наступні фінансові ризики:

- ринковий ризик, який залежить від змін цін на ринку, може істотно вплинути на активи чи зобов'язання підприємства. Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику;
- ризик втрати ліквідності залежить від того, що товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів за певних несприятливих обставин і може бути змушене продавати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань;
- кредитний ризик може виникати, коли товариство зазнає збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

Ринковий ризик

Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику, бо майбутні ринкові умови можуть їх знецінити. На підприємство може впливати валютний ризик, тому що у звітному році здійснювало валютні операції і має валютні залишки та заборгованості. Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку.

Процентних фінансових зобов'язань немає. Підприємство не піддається ризику коливання процентних ставок, оскільки не має банківських кредитів.

Ризик втрати ліквідності

Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходи для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі і здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності. Кредитний ризик

ПАТ “Ічнянський завод сухого молока та масла” схильне до кредитного ризику, бо його контрагент - дебітор може буде не здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний ризик регулярно контролюється за допомогою аналізу здатності контрагента своєчасно сплатити заборгованість. Підприємство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Кредитний ризик стосується виключно дебіторської заборгованості, яка регулярно перевіряється на існування ознак знецінення, з урахуванням якого за необхідності ПАТ “Ічнянський завод сухого та масла” створює резерв сумнівних боргів.

Крім зазначених вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як:

- нестабільність, суперечливість законодавства;
- непередбачені дії державних органів;
- нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;
- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;
- непередбачені дії конкурентів.

Служба (аудит) внутрішнього контролю ПАТ „Ічнянським заводом сухого молока та масла” не створена. Менеджмент підприємства приймає рішення з мінімізації ризиків, опираючись на власні знання та досвід, застосовуючи наявні ресурси.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) Посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Корпоративний кодекс не приймався.

кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати Корпоративний кодекс управління відсутній

всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Інформація відсутня

2) У разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій

Інформація відсутня

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	02.04.2018	
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 2017 рік та визначення основних напрямків діяльності товариства у 2018 році. 3. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради та Ревізійної комісії за 2017 рік. 4. Затвердження звіту зовнішнього аудитора. 5. Затвердження річного звіту товариства. 6. Визначення порядку розподілу прибутку (покриття збитків) за результатами діяльності товариства у 2017 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. 8. Надати право Наглядовій раді приймати рішення про укладення значних правочинів. 9. Надати право Наглядовій раді протягом як одного року з дати прийняття цього рішення визначити осіб уповноважених на підписання від імені Товариства значних правочинів.		

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 (зазначити)	д/н	

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

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками		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 (зазначити)	д/н	

Які 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 (зазначити)	Позачергові збори протягом останніх трьох років не скликалися	

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 (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 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

4) Інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента**8.4. Інформація про Наглядову раду та колегіальний виконавчий орган Товариства****Інформація про Наглядову раду**

Згідно розділу 15. Статуту ПАТ “Ічнянський завод сухого молока та масла” Наглядова рада є органом товариства, що здійснює захист прав акціонерів, і в межах своєї компетенції, визначеної Статутом ПАТ “Ічнянський завод сухого молока та масла”, контролює та регулює діяльність Правління підприємства. Наглядову раду очолює Голова наглядової ради, який обирається членами наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради або загальними зборами акціонерів. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати Голову наглядової ради. У разі неможливості виконання Головою наглядової ради своїх повноважень його повноваження здійснює член наглядової ради.

Голова наглядової ради:

- 1) організовує та керує роботою Наглядової ради;
- 2) скликає засідання Наглядової ради та головує на них;
- 3) організовує ведення Протоколу засідання Наглядової ради.

Засідання наглядової ради проводяться в міру необхідності, але не рідше одного разу на квартал.

Протокол засідання наглядової ради оформляється протягом п'яти днів після проведення засідання.

На дату складання Звіту до складу Наглядової ради входять:

Посада П.І.Б. Дата обрання Примітки

2018 р.

© SMA

00448031

Голова наглядової

Ради Ясенівка Вікторія Вікторівна 29.04.2014 р.

(Протокол від 29.04.2014 р.) Головою наглядової ради обрана членами наглядової ради на їхньому засіданні терміном на 5 роки (Протокол Наглядової ради №2 від 29.04.2014 р.) Член наглядової

Ради Кияновська Юлія Вікторівна 29.04.2014 р.

(Протокол від 29.04.2014 р.) терміном на 5 роки

Член наглядової

Ради Погуляйло Світлана Юріївна 29.04.2014 р.

(Протокол від 29.04.2014 р.) терміном на 5 роки

Член наглядової

ради Ожуг Вікторія Вікторівна (Протокол від 29.04.2014 р.) терміном на 5 роки

Статутом ПАТ «Ічнянський завод сухого молока та масла», не встановлені вимоги до членів Наглядової ради щодо галузевих знань та досвіду роботи в галузі, особисті якості, граничний вік або інші вимоги. Комітетів Наглядової ради не створено.

Протягом 2018 року відбулися засідання Наглядової ради:

Дата Кворум Опис питань які розглядалися

13/03/2018

100 % Засідання Наглядової ради першого кварталу 2018 року щодо діяльності Товариства.

21/05/2018

100 % Прийняття рішення про надання в іпотеку нерухомого майна Товариства, загальною площею 5 699,40 кв.м, балансовою вартістю 3 784 505,49 грн., що знаходиться за адресою: вул. Бунівка, 164, м. Ічня, Чернігівської області, в забезпечення виконання зобов'язань ТОВ «Ічнянський завод сухого молока та масла» перед ПАТ «Полікомбанк» та надання права підпису всіх документів від імені Товариства Голові правління – Хвосту Леоніду Миколайовичу.

26/06/2018

100% Засідання Наглядової ради другого кварталу 2018 року щодо діяльності Товариства.

10/07/2018

100% Прийняти рішення про надання права на вчинення значного правочину, який буде учинитися Товариством з ПП «Ічнянський бетон» та ПАТ «Державна продовольча компанія України» на суму 2 100 000 (два мільйони сто тисяч гривень) 00 копійок без ПДВ та надання права підпису на такому правочині від імені Товариства Голові Правління Товариства – Хвосту Леоніду Миколайовичу.

12.09.2018

100% Засідання Наглядової ради третього кварталу 2018 року щодо діяльності Товариства.

15/11/2018

100% Засідання Наглядової ради четвертого кварталу 2018 року щодо діяльності Товариства.

Члени наглядової ради не отримують винагороди.

Інформація про виконавчий орган.

Відповідно до розділу 16 Статуту ПАТ «Ічнянський завод сухого молока та масла» Правління є виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю, воно підзвітне загальним зборам акціонерів і Наглядовій раді Товариства та організовує виконання їх рішень.

Члени наглядової ради, а також представник профспілкового або іншого уповноваженого трудовим колективом органу, який підписав колективний договір від імені трудового колективу, мають право бути присутніми на засіданнях правління.

До компетенції Правління належать всі поточні питання діяльності Товариства, крім тих, що віднесені до компетенції інших органів Товариства. Роботою правління керує Голова правління, який має право:

- Скликати засідання Правління, визначати їхній порядок денний та головувати на них;
- Розподіляти обов'язки між членами Правління;
- Без довіреності представляти інтереси Товариства та вчиняти від його імені юридичні дії в межах компетенції, визначеної Статутом;
- Представляти інтереси Товариства у судових інстанціях з усіма правами, наданими позивачу, відповідачу, третій особі, в тому числі з правом пред'явлення позову, передачі справи в третейський суд, повної або часткової відмови від позовних вимог, визнання повністю або частково позову, зміни підстав

або предмету позову, укладання мирової угоди, оскарження рішення суду, подачі виконавчого документа до стягнення, одержання присудженого майна або грошей;

- Підписувати договори (угоди) купівлі-продажу, міни, дарування, застави транспортних засобів, будівель, споруд, приміщень (їх частин) та інших об'єктів нерухомості, а також договори застави, кредиту, поруки, гарантії, оренди, безоплатного користування майном, дарування, пожертви, сумісної діяльності, договори, предметом яких є акції, паї, частки інших юридичних осіб, після прийняття Наглядовою радою Товариства рішення про укладання цього договору (угоди);

- Після погодження з Наглядовою радою підписувати колективний договір, зміни та доповнення до нього. Голова правління обирається Наглядовою радою із складу правління. Голова правління організовує роботу правління, скликає засідання, забезпечує ведення протоколів засідань.

Повноваження голови та/або члена правління припиняються за рішенням Наглядової ради. Підстави припинення повноважень голови та/або члена правління встановлюються законом, а також контрактом, укладеним з головою та/або членом правління

Склад наглядової ради (за наявності)

	Кількість осіб
Членів наглядової ради - акціонерів	3
Членів наглядової ради - представників акціонерів	2
Членів наглядової ради - незалежних директорів	0

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)

	Так	Ні
З питань аудиту		X
З питань призначень		X
З винагород		X
Інше (зазначити)	не створено	

У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності, а також інформація щодо кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради. Оцінка не проводилась не проводились

Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так	Ні
Ожуг Вікторія Вікторівна	представник акціонера	X	
Опис: д/н			
Ясенівка Вікторія Вікторівна	не працівник емітента	X	
Опис: д/н			
Купавцев Віктор Петрович	не працівник емітента	X	
Опис: д/н			

Кияновська Юлія Вікторівна	не працівник емітента	X	
----------------------------	-----------------------	---	--

Опис: д/н

Погуляйло Світлана Юріївна	представник акціонера	X	
----------------------------	-----------------------	---	--

Опис: д/н

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 (зазначити)	Наглядова рада Товариства представляє інтереси акціонерів в перерві між проведенням Загальних зборів і в межах компетенції, визначеної статутом, контролює і регулює діяльність Правління.	

Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

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

Чи проводилися засідання наглядової ради?

Загальний опис прийнятих на них рішень: за 2018 р. проведено 6 засідань наглядової ради

Як 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 (зазначити)	Члени наглядової ради мають право на оплату своєї діяльності за рахунок товариства. У разі укладення з членом наглядової ради цивільно-правового договору, такий договір може бути оплатним або безоплатним. Визначення умов оплати покладається на загальні збори за затвердженням зборами кошторисом.	

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
--------------------------	-------------------------

Голова правління, члени правління

ПРАВЛІННЯ є виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю. Правління

є підзвітним загальним зборам акціонерів і Наглядовій раді Товариства та організовує виконання їх рішень. Правління обирається Наглядовою радою у кількості 3 -ти членів строком на 5 років.

Опис: д/н

5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

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

так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 3 осіб;

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

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

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

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

ні

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)

ні

Які документи передбачені 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 (зазначити)	д/н		

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	ні	так	так	так	так
Інформація про склад органів 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 відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні)

так

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

	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 незалежного аудитора (аудиторської фірми)?

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

3 ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку востаннє?

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

6) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	д/н		0

7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
0	0	д/н	31.12.2018

8) Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення**8.8. Порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства**

Згідно Розділу 13 Статуту ПАТ “Ічнянський завод сухого молока та масла” органами управління є:

Загальні збори акціонерів;

Наглядова рада;

Правління;

Ревізійна комісія.

Компетенція органів управління Товариства визначається Статутом ПАТ “Ічнянський завод сухого молока та масла” та відповідними внутрішніми положеннями Товариства. Посадовими особами органів Товариства є Голова та члени Наглядової ради, Правління та Ревізійної комісії, їм виплачується винагорода на умовах, передбачених цивільно-правовими або трудовими договорами (контрактами), укладеними з ними.

Посадові особи органів Товариства не мають права розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, крім випадків, передбачених законом. Посадові особи органів Товариства на вимогу Ревізійної комісії або аудитора зобов'язані надавати документи про фінансово-господарську діяльність Товариства та діяти в інтересах Товариства, дотримуватись вимог законодавства, Статуту та інших документів Товариства. Посадові особи органів Товариства несуть відповідальність перед Товариством за збитки, завдані Товариству своїми діями (бездіяльністю), згідно із законом. У разі якщо відповідальність несуть кілька осіб, їх відповідальність перед Товариством є солідарною.

Члени Наглядової Ради обираються загальними зборами акціонерів шляхом кумулятивного голосування у кількості 5-ти членів строком на 5 роки. У разі, якщо після закінчення строку, на який обрана Наглядова рада, Загальними зборами з будь-яких причин не прийнято рішення про обрання або переобрання Наглядової ради, повноваження Членів Наглядової ради продовжуються до дати прийняття Загальними

зборами рішення про обрання або переобрання Наглядової ради. Наглядова рада Товариства представляє інтереси акціонерів в перерві між проведенням Загальних зборів і в межах компетенції, визначеної Статутом ПАТ “Ічнянський завод сухого молока та масла”, контролює і регулює діяльність Правління підприємством.

Порядок роботи, виплати винагороди та відповідальність членів наглядової ради визначаються Статутом, Положенням про наглядову раду, а також цивільно-правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається з членом Наглядової ради. Такий договір або контракт від імені товариства підписується Головою правління на умовах, затверджених рішенням загальних зборів акціонерів. Голова Наглядової ради Товариства обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати Голову Наглядової ради. Прийняття рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради належить до виключної компетенції загальних зборів акціонерів, без рішення загальних зборів повноваження члена Наглядової ради припиняються:

- за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;
- в разі неможливості виконання обов’язків члена наглядової ради за станом здоров’я;
- в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов’язків члена наглядової ради;
- в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;
- у разі отримання Товариством письмового повідомлення про зміну члена Наглядової ради, який є представником акціонера.

Правління підприємства обирається Наглядовою радою у кількості 3-ти членів строком на 5 років. До складу правління входять Голова правління, перший заступник, заступники голови правління. Членом правління може бути будь-яка фізична особа, яка має повну цивільну дієздатність і не є членом Наглядової ради чи Ревізійної комісії. Голова та члени Правління не мають права передавати свої повноваження по участі в Правлінні іншим особам.

Права та обов’язки членів правління визначаються актами законодавства, статутом товариства та контрактом, що укладається з кожним членом правління. Від імені товариства контракт підписує голова Наглядової ради. Правління на вимогу органів та посадових осіб товариства зобов’язане надати можливість ознайомитися з інформацією про діяльність товариства в межах, встановлених статутом та внутрішніми положеннями товариства. Особи, які при цьому отримали доступ до інформації з обмеженим доступом, несуть відповідальність за її неправомірне використання. Припинення повноважень голови та членів правління є виключною компетенцією Наглядової ради.

Члени Ревізійної комісії обираються загальними зборами акціонерів шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів у кількості 3-х членів строком на 5 років. Голова ревізійної комісії обирається Наглядовою радою із складу ревізійної комісії, або загальними зборами акціонерів товариства.

Відповідно Статуту ПАТ “Ічнянський завод сухого молока та масла”, повноваження Ревізійної комісії припиняються за рішенням загальних зборів акціонерів.

9) Повноваження посадових осіб емітента

8.9. Повноваження посадових осіб ПАТ “Ічнянський завод сухого молока та масла”.

До виключної компетенції Наглядової ради належать:

- затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов’язані з діяльністю товариства;
- підготовка порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів;
- прийняття рішення про проведення річних або позачергових загальних зборів, призначення голови та секретаря загальних зборів;
- прийняття рішення про продаж раніше викуплених товариством акцій;
- прийняття рішення про розміщення товариством інших цінних паперів, крім акцій;
- прийняття рішення про викуп розміщені товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
- затвердження ринкової вартості майна;
- обрання та припинення повноважень голови і членів правління;
- затвердження умов контрактів, які укладатимуться з членами правління, встановлення розміру їх винагороди;
- прийняття рішення про відсторонення голови або члена правління від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови правління;
- обрання реєстраційної комісії, за винятком випадку, коли загальні збори скликаються акціонерами

відповідно до п.14.21.7 цього статуту;

- обрання аудитора та оцінювача майна товариства, визначення умов договорів, що укладатиметься з ними, встановлення розміру оплати їх послуг;
- визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного п.9.2 цього статуту;
- визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів та мають право на участь у загальних зборах;
- вирішення питань про участь товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб;- вирішення питань, віднесених до компетенції наглядової ради, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення товариства;
- прийняття рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності товариства. У разі неприйняття наглядовою радою рішення про вчинення значного правочину питання про вчинення такого правочину може виноситися на розгляд загальних зборів;
- подання загальним зборам пропозицій щодо вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності товариства;
- визначення ймовірності визнання товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- прийняття рішення про обрання (заміну) зберігача та депозитарія, визначення умов договорів, що укладатиметься з ними, встановлення розміру оплати їх послуг;
- надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій;

Питання, що належать до виключної компетенції наглядової ради, не можуть вирішуватися іншими органами товариства, крім загальних зборів.

До компетенції Наглядової Ради також належить вирішення наступних питань:

- 1) Затвердження організаційної структури Товариства;
- 2) Визначення основних напрямів діяльності Товариства, ухвалення стратегії розвитку Товариства, затвердження річного бюджету, бізнес-планів та здійснення контролю за їх реалізацією Правлінням Товариства;
- 3) Вирішення питання про придбання Товариством власних акцій та їх реалізацію.
- 4) Визначення умов оплати праці посадових осіб Товариства, його дочірніх підприємств, філій та представництв;
- 5) Прийняття рішення про участь в створенні та діяльності об'єднань, а також підприємств, організацій та інших юридичних осіб будь-якої організаційної форми як на території України, так і за її межами;
- 6) Прийняття рішень про вихід з об'єднань, а також підприємств, організацій та інших юридичних осіб будь-якої організаційної форми як на території України, так і за її межами;
- 7) Прийняття рішень про укладення (зміну, розірвання) правочинів, предметом яких є акції, паї, частки в статутному капіталі юридичних осіб як на території України, так і за її межами;
- 8) Прийняття рішень про укладення (зміну, розірвання) договорів на суму, яка перевищує п'ятсот тисяч гривень;
- 9) Прийняття рішень про укладення (зміну, розірвання) договорів купівлі-продажу, міни, дарування, застави транспортних засобів, будівель, споруд, приміщень, (їх частин) та інших об'єктів нерухомості, а також договорів застави, кредиту, поруки, гарантії, оренди, безоплатного користування майном, дарування, сумісної діяльності;
- 10) Прийняття рішення про надання матеріальної допомоги, позики працівникам або акціонерам Товариства на суму, що перевищує 1000 (одна тисяча) гривень.
- 11) Прийняття рішень з інших питань, віднесених статутом до компетенції Наглядової ради Товариства

До компетенції Правління належать всі поточні питання діяльності Товариства, крім тих, що віднесені до компетенції інших органів Товариства.

До компетенції Правління належить:

- Розробка проектів річного бюджету, бізнес-планів, програм фінансово-господарської діяльності Товариства;
- Розробка та затвердження поточних фінансово-господарських планів і оперативних завдань Товариства та забезпечення їх реалізації. Затвердження планів роботи правління;
- Організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства;
- Складання та надання Наглядовій раді кварталних та річних звітів Товариства до їх оприлюднення та (або) подання на розгляд загальних зборів акціонерів;

- Затвердження штатного розкладу Товариства. Розробка та затвердження посадових інструкцій працівників Товариства;
- Укладення та виконання колективного договору. Призначення та відкликання осіб, які беруть участь у колективних переговорах як представники Правління, за погодженням із Наглядовою радою.

При здійсненні контролю за фінансово-господарською діяльністю Правління Ревізійна комісія перевіряє:

- достовірність даних, які містяться у річній фінансовій звітності Товариства;
- відповідність ведення бухгалтерського, податкового, статистичного обліку та звітності відповідним нормативним документам;
- своєчасність і правильність відображення у бухгалтерському обліку всіх господарських та фінансових операцій відповідно до встановлених правил та порядку;
- дотримання Головою та членами Правління Товариства наданих їм повноважень щодо розпорядження майном підприємства, укладення угод та проведення фінансових операцій від імені Товариства, в тому числі;
- своєчасність та правильність здійснення розрахунків за зобов'язаннями Товариства;
- зберігання грошових коштів та матеріальних цінностей;
- використання коштів резервного та інших фондів Товариства;
- правильність нарахування та виплати дивідендів;
- дотримання порядку оплати акцій Товариства;
- фінансовий стан Товариства, рівень його платоспроможності, ліквідності активів,
- співвідношення власних та позичкових коштів.

Ревізійна комісія має право згідно Статуту ПАТ «Ічнянський завод сухого молока та масла»:

- вилучати у Товариства документи стосовно фінансово-господарської діяльності Товариства;
- вимагати скликання засідань наглядової ради та позачергових загальних зборів;
- вносити пропозиції до порядку денного загальних зборів;
- бути присутнім на загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу, в разі коли її члени навіть не є акціонерами;
- вимагати від працівників Товариства пояснень з питань, що віднесені до компетенції ревізійної комісії;
- здійснювати інші дії, передбачені Статутом та чинним законодавством.

10) Інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

Звіт незалежного аудитора з надання впевненості щодо положень

Звіту про корпоративне управління

ПАТ «Ічнянський завод сухого молока та масла» за 2018 рік

Управлінському персоналу,

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Інформація про предмет завдання

В порядку та на умовах, визначених Договором № 4 від 09 січня 2019 року ТОВ «АФ «ЛАН» здійснила аудиторську перевірку інформації, яка входить до складу Звіту про корпоративне управління, включеного до Звіту про управління Публічного акціонерного товариства «Ічнянський завод сухого молока та масла» за 2018 рік (далі по тексту -Товариство), що додається.

Аудиторську перевірку Звіту про управління у складі регульованої річної інформації за 2018 звітний рік, яка розкривається Товариством відповідно до ЗУ «Про цінні папери та фондовий ринок» проведено з метою висловлення аудитором думки про те, чи дотрималось ПАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла” вимог ЗУ «Про акціонерні товариства», Положення "Про розкриття інформації емітентами цінних паперів" та чи розкрита інформація відображена достовірно, в усіх суттєвих аспектах.

Звіт про корпоративне управління був підготовлений управлінським персоналом Товариства відповідно до ЗУ «Про цінні папери та фондовий ринок» та Положення "Про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФРУ від 03.12.2013 № 2826 з подальшими змінами та доповненнями.

Мета завдання з надання обґрунтованої впевненості є отримання достатніх і прийнятних доказів для того, щоб надати висновок щодо інформації про предмет перевірки.

Перевірка проводилась з 15 квітня 2019 року по 20 квітня 2019 року.

Нами була перевірена наступна інформація:

- Інформація про власний кодекс корпоративного управління;
- Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління;

- Інформація про загальні збори акціонерів;
- Інформація про Наглядову раду та колегіальний виконавчий орган Товариства;
- Опис основних характеристик системи внутрішнього контролю і управління ризиками;
- Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій;
- Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах;
- Порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства;
- Повноваження посадових осіб ПАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла”. Застосовні критерії

Ми перевірили інформацію на відповідність чинному законодавству України, що регулює корпоративне управління Товариства, зокрема ЗУ «Про акціонерні товариства», ЗУ «Про цінні папери та фондовий ринок», Положення "Про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФРУ від 03.12.2013 № 2826 з подальшими змінами та доповненнями, а також дотримання положень Статуту, внутрішніх Положень про органи корпоративного управління та положень систем внутрішнього контролю ПАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла”.

Перевірка систем внутрішнього контролю та управління ризиками проведена з метою визначення їх основних характеристик, а не з метою оцінки та висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю підприємства.

Відповідальність управлінського персоналу ПАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла”

Управлінський персонал підприємства несе відповідальність за складання і достовірне подання Звіту з корпоративного управління Товариства відповідно до Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» та „ Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів”, затвердженого рішенням НКЦПФРУ від 03.12.2013 № 2826 з подальшими змінами та доповненнями та за таку систему внутрішнього контролю, яку керівництво визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання Звіту про корпоративне управління, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є незалежне надання висновку, щодо інформації наведеної в Звіті про корпоративне управління ПАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла” на основі результатів проведеної перевірки та отриманих доказів.

Наша фірма дотримується вимог МСКЯ 1 та відповідно впровадила комплексну систему контролю якості, включаючи задокументовану політику та процедури щодо дотримання етичних вимог, професійних стандартів і застосовних вимог законодавчих та нормативних актів.

Ми дотримались вимог незалежності та інших етичних вимог, викладених у Кодексі етики професійних бухгалтерів, затвердженому Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, який ґрунтується на фундаментальних принципах чесності, об’єктивності, професійної компетентності і скептицизму та належної ретельності, конфіденційності та професійної поведінки.

Опис проведеної перевірки Ми провели перевірку відповідно до МСЗНВ 3000 «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації».

Перевірка передбачає виконання належних процедур для одержання відповідних та достатніх доказів щодо інформації та розкриттів у Звіті про корпоративне управління ПАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла”. Вибір належних процедур залежить від судження аудитора.

Виконана робота включала оцінку прийнятності застосовних критеріїв та відповідності стану корпоративного управління Товариства вимогам діючого законодавства.

Товариство в своїй діяльності в 2018 році не керувалося власним кодексом корпоративного управління.

Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов’язане мати власний кодекс корпоративного управління. Ст. 33 ЗУ «Про акціонерні товариства» питання затвердження принципів корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами Товариства кодекс корпоративного управління не затверджувався.

Товариство не користувалося в 2018 році кодексом корпоративного управління фондової біржі, об’єднання юридичних осіб або іншим кодексом корпоративного управління. Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування перелічених кодексів.

У своїй діяльності Товариство керується Статутом ПАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла”, чинним законодавством України та внутрішніми положеннями.

Нами були проведені аналітичні процедури та інспектування Статуту Товариства.

Отримані підтвердження проведення загальних зборів акціонерів та перелік питань і прийнятих зборами рішень.

Чергові річні загальні збори акціонерів проведені 2 квітня 2018 р., що відповідає вимогам Закону України "Про акціонерні товариства " провести річні загальні збори не пізніше 30 квітня наступного за

звітним року. Перелік питань, що були розглянуті на зборах, відповідає затвердженому порядку денному. По кожному питанню порядку денного прийняте відповідне рішення.

Відповідно до даних останнього реєстру власників акцій ПАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла” с таном на 24 годину 27 березня 2018 року, загальна кількість голосуючих акцій складає 94411 штук, що становить 100,00 % від загальної кількості акцій Товариства. На загальних зборах акціонерів зареєструвались 22 фізичні особи з пакетом акцій в 77,369 %, тому кворум загальних зборів достатній для їх проведення.

Обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах ПАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла” не ідентифіковано.

Отримані запевнення та проведена перевірка інформації про персональний склад Наглядової ради та виконавчого органу.

Наглядова рада Товариства обрана рішенням Загальних зборів ПАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла” 29.04.2014 р. (протокол загальних зборів №1 від 29.04.2014 р.) у кількості 4 осіб. Голову Наглядової ради переобрано рішенням Наглядової ради (протокол № 2 від 19.04.2017 року).

Виконавчий колегіальний орган Товариства (правління) обраний загальними зборами акціонерів (протокол загальних зборів від 29.04.2014 р.) у кількості 3 осіб.

Нами отримані і проаналізовані протоколи засідань та звіти Наглядової ради, протоколи засідань та звіти виконавчого органу - правління.

На нашу думку, Наглядова рада та виконавчий орган створені та здійснюють свою діяльність у відповідності з чинним законодавством України, Статутом та внутрішніми Положеннями Товариства.

Нами була отримана та проаналізована інформація з реєстру акціонерів для виявлення осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакету акцій (більше 5%) і отримані відповідні письмові запевнення вищого управлінського персоналу ПАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла”.

Інших акціонерів, крім вказаних у Звіті з корпоративного управління, які б володіли значним пакетом акцій, нами не виявлено.

Відповідно до положень Закону України "Про акціонерні товариства" та Статуту ПАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла” посадовими особами Товариства є фізичні особи - голова та члени наглядової ради, виконавчого органу та ревізійної комісії.

Ми порівняли порядок призначення та звільнення посадових осіб підприємства із визначеним порядком у Статуті та Положеннях ПАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла”. Відхилень нами не виявлено.

Шляхом опитування посадових осіб товариства ми визначили їх повноваження та порівняли з повноваженнями, визначеними Статутом ПАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла”. Посадові особи Товариства діяли у межах визначених для них повноважень.

Шляхом тестування ми визначили основні характеристики системи внутрішнього контролю і управління ризиками.

Функціонування системи внутрішнього контролю Товариства забезпечується шляхом:

- розподілу обов'язків під час здійснення діяльності підприємства;
- контролю за функціонуванням системи внутрішнього контролю. Система внутрішнього контролю Товариства включає такі елементи:
 - бухгалтерський облік;
 - управлінський облік;
 - контроль за фінансово-господарською діяльністю (перевірки ревізійною комісією товариства, аудит фінансової звітності);
- розподіл повноважень між органами корпоративного управління з прийняття та затвердження рішень.

Проведені процедури та отримані достатні та прийнятні докази є основою для висловлення думки.

Висновок

На нашу думку ПАТ «Ічнянський завод сухого молока та масла» при складанні Звіту про корпоративне управління дотримався в усіх суттєвих аспектах вимог ЗУ «Про цінні папери та фондовий ринок», Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів.

Звіт розкриває достовірно, в усіх суттєвих аспектах, основні характеристики системи внутрішнього контролю і управління ризиками емітента, перелік осіб, які є власниками значного пакету акцій емітента, інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах та порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства", „Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів” та внутрішніх Положень Товариства.

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.)

20 квітня 2019 р.
м. Чернігів, пр.-т Перемоги,39
Тел/факс –(0462) 4-40-89

VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
д/н	д/н	д/н, д/н,	0	0	0	0

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
			прості іменні	привілейовані іменні
Ясенівка Вікторія Вікторівна	9402	9,958585	9402	0
Хвіст Тетяна Іванівна	8942	9,471353	8942	0
Нагорна Наталія Олександрівна	8942	9,471353	8942	0
Ясенівка Роман Іванович	8942	9,471353	8942	0
Хвіст Леонід Миколайович	8942	9,471353	8942	0
Ясенівка Сергій Іванович	8942	9,471353	8942	0
Кияновська Юлія Вікторівна	8942	9,471353	8942	0
Ясенівка Маргарита Ігорівна	8941	9,470294	8941	0
Кияновська Ольга Миколаївна	8936	9,464998	8936	0
Усього:	80931	85,721995	80931	0

1. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій

№ з/п	Дата отримання інформації від Центрального депозитарію цінних паперів або акціонера	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або найменування юридичної особи власника (власників) акцій	Ідентифікаційний код юридичної особи - резидента або код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера до зміни (у відсотках до статутного капіталу)	Розмір частки акціонера після зміни (у відсотках до статутного капіталу)
1	2	3	4	5	6
1	10.07.1905	фізична особа	д/н	0	0
Зміст інформації: д/н					

Х. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
1	2	3	4	5	6

1	прості бездокументарні	94411	32	необмежені	відсутня
---	---------------------------	-------	----	------------	----------

Примітки: емітент має прості іменні акції бездокументарної форми випуску

XI. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

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

Опис: Статутний капітал сплачено повністю. Державної частки в складі статутного капіталу немає. В 2018 році цінні папери емітетом 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 взаємін втратившого чинність свідоцтва № 39/1/01 від 25 січня 2001 року, виданого ДКЦПФР Відкритому акціонерному товариству "Ічнянський завод сухого молока та масла".

8. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у статутному капіталі емітента

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
			прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5
Нагорна Наталія Олександрівна	8942	9,471353	8942	0
Хвіст Леонід Миколайович	8942	9,471353	8942	0
Усього:	17884	18,942706	17884	0

XII. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році

Інформація про виплату дивідендів	За результатами звітного періоду		У звітному 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 прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів				
Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів				
Спосіб виплати дивідендів	д/н	д/н	д/н	д/н
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.

XIII. 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, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1.Виробничого призначення:	11077	11064	0	0	11077	11064
будівлі та споруди	5904	7269	0	0	5904	7269
машини та обладнання	4042	3012	0	0	4042	3012
транспортні засоби	789	558	0	0	789	558
земельні ділянки	121	121	0	0	121	121
інші	221	104	0	0	221	104
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	11077	11064	0	0	11077	11064
Опис: Основні засоби емітента станом на 31 грудня 2018 року зношені на 85,5 %, оцінені по первісній вартості в сумі 76380 тис. грн. і мають суму зносу 65316 тис. грн.						

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	-64243	-63667
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 ст. 14 Закону України "Про акціонерні товариства". Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить -67264 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить -67264 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить -66688 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить -66688 тис.грн.		
Висновок: 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 2019 році фінансову стратегію, що допоможе йому виправити своє залежне фінансове становище, і в найближчому майбутньому забезпечить безперервність господарської діяльності підприємства		

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн)	Відсоток за користування коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:	X	0	X	X
за облігаціями (за кожним власним випуском):				
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	331	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	86689	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	87020	X	X
Опис: Зобов'язань по цінних паперах та за фінансовими інвестиціями в корпоративні права емітент станом на 31 грудня 2018 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 (з давальницької сировини)	1327 тонни	15359	11,5	1327 тонни	15359	11,5
2	Сухе незбиране молоко (з давальницької сировини)	1300,00 тонни	10600	11,2	1300,0 тонни	10600	11,2
3	Сухе знежирене молоко (з давальницької сировини)	1322,0 тонн	8757,9	11,4	1322,0 тонни	8757,9	11,4
4	Молоко знежирене (з давальницької сировини)	6335,6 тонни	3437,9	54,7	6335,6 тонни	3437,9	54,7
5	Продукція з незбираного та знежиреного молока (з давальницької сировини)	1001	2304,1	8,6	1001	2304,1	8,6

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні затрати	28,18
2	Інші операційні витрати	55,68

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

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

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

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариством з обмежено відповідальністю Аудиторська фірма "ЛАНА"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	37418340
Місцезнаходження	пр-т Перемоги, буд. 39, м. Чернігів, Новозаводський р-н, Чернігівська область, 14017, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	4413
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.12.2010
Міжміський код та телефон	0462-4-40-89
Факс	0462-4-40-89
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис: ТОВ АФ "Лана" здійснювало аудит фінансової звітності емітента за 2018 рік. Затверджено вибір аудиторської фірми рішенням Наглядової ради від 15 листопада 2018 року (Протокол № 15/11/2018).	

		КОДИ
		2019.01.01
Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІЧНЯНСЬКИЙ ЗАВОД СУХОГО МОЛОКА ТА МАСЛА"	за ЄДРПОУ	00448031
Територія ІЧНЯ	за КОАТУУ	7421710100
Організаційно-правова форма господарювання Публічне акціонерне товариство	за КОПФГ	112
Вид економічної діяльності Перероблення молока, виробництво масла та сиру	за КВЕД	10.51

Середня кількість працівників 58

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

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

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2018 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	0	0
первісна вартість	1001	0	0
накопичена амортизація	1002	0	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	11077	11064
первісна вартість	1011	74299	76380
знос	1012	63222	65316
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
<i>первісна вартість інвестиційної нерухомості</i>	1016	0	0
<i>знос інвестиційної нерухомості</i>	1017	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
<i>первісна вартість довгострокових біологічних активів</i>	1021	0	0
<i>накопичена амортизація довгострокових біологічних активів</i>	1022	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	306	306
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	181	0
<i>Гудвіл</i>	1050	0	0
<i>Відстрочені аквізиційні витрати</i>	1060	0	0
<i>Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах</i>	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	11564	11370

1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	4529	361
<i>Виробничі запаси</i>	1101	4032	1
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	17	0
<i>Готова продукція</i>	1103	333	249
<i>Товари</i>	1104	147	111
Поточні біологічні активи	1110	0	0
<i>Депозити перестрахування</i>	1115	0	0
<i>Векселі одержані</i>	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	44033	4367
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	3851	2891
з бюджетом	1135	130	409
у тому числі з податку на прибуток	1136	124	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	1140	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i>	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3844	2466
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	645	913
<i>Готівка</i>	1166	0	0
<i>Рахунки в банках</i>	1167	645	913
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	1180	0	0
у тому числі в:	1181	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	57032	11407
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	68596	22777

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3021	3021
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	1955	1955
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	643	643
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(69286)	(69862)
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	(63667)	(64243)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	571	387
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:	1531	0	0
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	571	387
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	19647	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	69928	0
товари, роботи, послуги	1615	16451	10805
розрахунками з бюджетом	1620	1314	102
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	17	49
розрахунками з оплати праці	1630	177	180
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	4217	4175
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	0	0
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	165	337
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	19776	70985
Усього за розділом III	1695	131692	86633

1	2	3	4
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	68596	22777

Примітки: Баланс (Звіт про фінансовий стан) ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” за 2018 рік складений по вимогах Міжнародних стандартів фінансової звітності, чинних станом на 31 грудня 2018 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” Загальних Приміток до фінансової звітності ПАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла” за рік, що закінчився 31 грудня 2018 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 (Звіті про фінансовий стан) за 2018 рік відображено вплив трансформації фінансової звітності за МСФЗ:

1. Дооцінка основних засобів з нульовою залишковою вартістю станом на 31 грудня 2018 року по рішенню управлінського персоналу не проводилась.
2. Донараховану амортизацію основних засобів за МСФЗ в сумі 684339.98 грн.
3. Додаткові витрати за МСФЗ при реалізації основних засобів в сумі 69358,25 грн. та при списанні основних засобів в сумі 74141,81 грн.
4. Рекласифіковані податкові зобов'язання з ПДВ на дебіторську заборгованість з покупцями в сумі 923,93 грн.
5. Рекласифікований податковий кредит з ПДВ на кредиторську заборгованість з постачальниками в сумі 331449,97 грн.
6. Станом на 31 грудня 2018 року визнані відстрочені податкові зобов'язання в сумі 423064.44 грн. та відстрочені податкові активи в сумі 35757.18 грн.
7. Списані з балансу МНМА повністю зношені в сумі 776044.10 грн.

Керівник

Хвіст Леонід Миколайович

Головний бухгалтер

Погуляйло Світлана Юріївна

КОДИ
2019.01.01
00448031

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2018 рік

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	43254	289418
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	0	0
<i>Премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	0	0
<i>Премії, передані у перестрахування</i>	<i>2012</i>	0	0
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	0	0
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(40936)	(254368)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	2318	35050
збиток	2095	(0)	(0)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	0	0
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	0	0
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	0	0
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	0	0
Інші операційні доходи	2120	7650	5890
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2121</i>	0	0
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	0	0
<i>Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	0	0
Адміністративні витрати	2130	(4468)	(6599)
Витрати на збут	2150	(237)	(11741)
Інші операційні витрати	2180	(8187)	(9469)
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2181</i>	(0)	(0)
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	0	13131
збиток	2195	(2924)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	2963	3569
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	<i>2241</i>	0	0
Фінансові витрати	2250	(459)	(10358)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(135)	(7890)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(555)	(1548)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(21)	60
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(576)	(1488)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	1896
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	1896
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	1896
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(576)	408

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	12912	143024
Витрати на оплату праці	2505	4285	16344
Відрахування на соціальні заходи	2510	814	3277
Амортизація	2515	2293	3744
Інші операційні витрати	2520	25514	36664
Разом	2550	45818	203053

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	94411	94411
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	94411	94411
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(6,1)	(15,76)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(6,1)	(15,76)
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 2018 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.

Корегування та деталізація статей звіту про фінансові результати розкрита в Загальних примітках до фінансової звітності ПАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла” за рік, що закінчився 31 грудня 2018 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 2018 рік відображено, в тому числі:

1. Збільшені операційні витрати:

- на суму нарахованої амортизації по МСФЗ основних засобів на суму 684339.98 грн...;
 - на списані основні засоби не визнані по МСФЗ на суму 74141.81 грн.;
 - на залишкову вартість реалізованих основних засобів по МСФЗ на суму 69358.25 грн.
2. Зменшені витрати з податку на прибуток:
- на зменшення витрат по відстрочених податкових зобов'язаннях в сумі 423064.44 грн. та нарахованих податкових активах в сумі 35757.18 грн.

Керівник

Хвіст Леонід Миколайович

Головний бухгалтер

Погуляйло Світлана Юріївна

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2018 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	17860	303888
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	21	253
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	4217
Надходження від повернення авансів	3020	23	670
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1	4
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	2073	9862
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(10521)	(266142)
Праці	3105	(2995)	(12304)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(160)	(3523)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(3038)	(14455)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(664)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(10152)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(3639)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(172)	(474)
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	(2821)	(13707)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	271	8289
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
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

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(1693)
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)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	(1693)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(4846)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(4477)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	(9323)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	271	(2727)
Залишок коштів на початок року	3405	645	3433
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(3)	(61)
Залишок коштів на кінець року	3415	913	645

Примітки: „Звіт про рух грошових коштів” ПАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла” за 2018 рік складений по вимогах Міжнародних стандартів фінансової звітності, чинних на 31 грудня 2018 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

2018 р., грн.

2017 р., грн.

Повернення заготівельниками сум одержаних для розрахунків із селянами за здане молоко 0.001301484

Повернення зарплати працівниками 77096.79110984

Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти 0.0039493

Повернення поворотної фінансової
допомоги працівниками 1328100.00 3757492

Поворотна фінансова допомога СГД 667382.314652959

Усього стр. 30952072579.109862412

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

Найменування показника структури грошових коштів

2018 р., грн.

2017 р., грн.

Оплата працівникам підзвітних сум 1185058

Видано позики працівникам 2550000.00 6810217

Видано позики іншим СГД 256839.63

5234689

Витрати на купівлю іноземної валюти 097472

Повернення сум лікарняних ФСС 0

0.

Комісія банку за розрахунково-касове обслуговування 13758.46379818
Усього стр. 3190 2820598.09 13707254

Підприємством не грошові операції (бартерні) не включені у Звіт про рух грошових коштів за 2018 рік. Грошові кошти, які по обліку має підприємство але, які недоступні для використання, товариство станом на 31.12.2017 року та станом на 31.12.2018 року не має.

Керівник

Хвіст Леонід Миколайович

Головний бухгалтер

Погуляйло Світлана Юріївна

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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2019.01.01
00448031

Звіт про власний капітал
за 2018 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	3021	1955	0	643	(69286)	0	0	(63667)
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	3021	1955	0	643	(69286)	0	0	(63667)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	(576)	0	0	(576)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	(576)	0	0	(576)
Залишок на кінець року	4300	3021	1955	0	643	(69862)	0	0	(64243)

Примітки: „Звіт про власний капітал” ПАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла” за 2018 рік складений по вимогах Міжнародних стандартів фінансової звітності, чинних на 31 грудня 2018 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 власний капітал розкриті в Загальних Примітках до фінансової звітності ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року в розділі 14.13. „Акціонерний та власний капітал”.

В Звіті про власний капітал за 2018 рік підприємством відображено вартість капіталу в дооцінках на суму дооцінки основних засобів станом на 31 грудня 2018 року в сумі 1895931,73 грн.

За 2018 рік від своєї господарської діяльності ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” одержало збиток в сумі 576699.17 грн. і станом на 31 грудня 2018 року має непокриті збитки в сумі 69862686.54 грн.

Керівник Хвіст Леонід Миколайович

Головний бухгалтер Погуляйло Світлана Юріївна

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

Примітки до фінансової звітності Публічного акціонерного товариства „Ічнянський завод сухого молока та масла” за рік, що закінчився 31 грудня 2018 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 цільного молока та виробництво з давальницької сировини сухого молока, масла вершкового 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.

Середню чисельність працівників ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” в 2018 році скоротило в 5,8 рази до 58 чоловіків.

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 2018 рік підготовлена та представлена по вимогах Міжнародних стандартів фінансової звітності, включаючи всі прийняті і діючі станом на 31 грудня 2018 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 2018 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 2018 року відповідає вимогам МСФЗ, чинним на 31 грудня 2018 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 2018 р. – 109,8 %, 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 - головних споживачів готової продукції підприємства.

Податкове, валютне та митне законодавство України не стабільне і може тлумачитися фіскальними органами та платниками податків порізно, часто змінюється і спрямоване на велике податкове навантаження на всіх суб'єктів господарювання. Внаслідок майбутніх податкових перевірок фіскальні органи можуть нарахувати додаткові податкові зобов'язання, що не включені до податкової звітності ПАТ „Ічнянський завод СМ та М”, в тому як прямі податки, так і штрафи та пені, суми яких можуть бути дуже 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 2018 рік.

Стан судових справ, відкритих станом на 31 грудня 2018 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 2018 році це країна з перехідною економікою, яка не має достатньо розвиненої 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, 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 розвиненою 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.

З метою управління операційними та юридичними ризиками управлінський персонал підприємства здійснює забезпечення належного функціонування внутрішньої політики та процедур підприємства.

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 здійснюється 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 відрізнятися 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 2018 р. 108,9 %, в 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 88117 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 та 41 тис. грн. В 2018 р. В результаті таких непередбачених витрат за 2015 рік підприємство одержало збитки в сумі 42414 тис. грн., за 2017 рік – збитки в сумі 1488 тис. грн. Та за 2018 рік – 576 тис. грн і станом на 31 грудня 2018 року має непокриті збитки в сумі 69862 тис. грн.

Вартість чистих активів ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” на протязі останніх чотирьох років (2015, 2016, 2017 та 2018) має від’ємне значення, абсолютне значення якого з року в рік збільшується, що свідчить про відсутність у підприємства власних коштів і його повну залежність від кредиторів (в структурі поточних зобов’язань і забезпечень підприємства, частка яких становить 148,35 % на 01.01. 2018 р та 174,16 % на 01.01.2019 р.).

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 на основі безперервної діяльності підприємства. Прийняті оцінки та судження піддаються керівництвом постійному критичному аналізу на основі минулого досвіду та інших факторів, у тому числі очікуваних майбутніх подій, які обґрунтовані в сформованих обставинах.

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. За 2018 рік дохід від реалізації продукції, товарів та послуг товариство зменшило в 6,7 рази, із 289418 тис. грн. до 43254 тис. грн.. В зв’язку з фактичним кризовим фінансовим станом підприємства, який унеможливив систематично та своєчасно розраховуватись з постачальниками цільного молока, ПАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла” вимушено було освоювати виробництво готової продукції на основі давальницької сировини, одержаної від ТОВ „Ічнянський завод сухого молока та масла”, ДП „Коропський сир завод”, ПрАТ „Обухівський сир завод”, ТОВ „Переяслав Молпродукт” та ТОВ фірма „Фавор”.

Показники, що характеризують фінансовий стан товариства мають значення, які не відповідають нормативним вимогам і свідчить про нестабільність фінансового стану товариства.

ПАТ «Ічнянський завод сухого молока та масла» отримало за 2017 рік чисті збитки в сумі 1486930 грн., а в 2018 році – 576 тис. 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 31.12.2018 року управлінським персоналом не 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 2018 рік складена на основі припущення про безперервність діяльності підприємства.

13. Основні принципи бухгалтерського обліку

На вимогу ст. 12 „Застосування міжнародних стандартів” Закону України про бухгалтерський облік, починаючи з 01.01.2012 року (дати переходу на МСФЗ, прийнятої управлінським персоналом ПАТ „Ічнянський завод СМ та М”), підприємство складає фінансову звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності виключно, 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 складена по принципу нарахування доходів 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” оцінює за справедливою вартістю отриманого доходу, або доходу який підлягає отриманню, за мінусом повернень від покупців і всіх наданих їм торговельних знижок. Виручка від реалізації визнається за умови виконання наступних умов:

- всі істотні ризики і вигоди з правом власності повністю переходять від підприємства до покупця;
- підприємство не залишає за собою управлінських функцій в тій мірі, яка асоціюється з правом власності та контролю над проданими товарами;
- сума виручки може бути надійно оцінена;
- існує ймовірність отримання майбутніх економічних вигод, пов’язаних з операцією;
- витрати, які були понесені або будуть понесені у зв’язку з операцією, можуть бути надійно оцінені.

ТАБЛИЦЯ 1. ЧИСТИЙ ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ГОТОВОЇ ПРОДУКЦІЇ, ТОВАРІВ, РОБІТ ТА ПОСЛУГ в 2018 році. ГРН.

стр. 2000, ф. 220182017

Дохід від реалізації готової продукції 130058.40181002462,1

в тому числі на експорт 61142585,99
 Дохід від реалізації товарів 8462896.6894364613,07
 Дохід від реалізації робіт, послуг 41662018.75 57605946,46
 Дохід від реалізації запасів 28853,95
 Податок на додану вартість - 7010110.37 - 43285290,29
 Інші вирахування - 20050,00 - 269475.57
 Усього чистий дохід від реалізації 43254144.75 289418255,77
 ТАБЛИЦЯ 2. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ ГОТОВОЇ ПРОДУКЦІЇ, ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ
 в 2018 році ГРН.

стр. 2050, ф. 220182017
 Собівартість реалізованої готової продукції 83535.74154255010.02
 Собівартість реалізованих товарів 8295291.4178070269.62
 Собівартість реалізованих робіт, послуг 32079368.3821141480.97
 Амортизація дооцінки ОЗ по МСФЗ 7771.97 901005.67
 Усього 40935967.50254367766.28

ТАБЛИЦЯ 3. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ в 2018 році ГРН.
 стр. 2120, ф. 220182017

Дохід від реалізації іноземної валюти 39493.33
 Дохід від реалізації інших оборотних активів 405161.65 2875318.08
 Дохід від операційних курсових різниць 34660.82 1368064.12
 Дохід від списання кредиторської заборгованості 7209493.601598833.26
 Інші операційні доходи 144.76710.4
 Доходи по нарахованих % по поточних рахунках 584.197870.25
 Усього 7650045.025890289.65

ТАБЛИЦЯ 4. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ в 2018 році
 ГРН.

стр. 2130, ф. 220182017
 Адміністративні витрати, в тому числі
 - витрати палива і енергії 136442.58499773.81
 - витрати запасних частин 0180965.95
 - інші матеріальні витрати 1963.99265228.59
 - витрати МШП 029220.44
 - комісія банків по поточних рахунках 13758.46375687.40
 - комісія банку за купівлю валюти 04130.01
 - господарські витрати на відрядження та підзвіт 6284.0068280.18
 - послуги сторонніх організацій 2542783.481912229.96
 - заробітна плата 1015693.262116579.56
 - єдиний соціальний внесок 207167.14273341.33
 - амортизація основних засобів 162535.28857334.22
 - амортизація МНМА 16011.67
 - інші операційні витрати
 Усього 4268227.366598783.12
 ТАБЛИЦЯ 5.
 ВИТРАТИ НА ЗБУТ в 2018 році ГРН.

стр. 2150, ф. 220182017
 Витрати на збут, в тому числі
 - витрати палива й енергії 01873563.8
 - витрати тари й тарних матеріалів 18400.00 50082.79
 - витрати запасних частин 01154943.51
 - інші матеріальні витрати 100.00400659.12
 - витрати МШП 0 10211.75
 - господарські витрати на відрядження та підзвіт 280.00 181412.55
 - послуги сторонніх організацій 78640.164698727.54
 - амортизація основних засобів 8554.028746.08

- амортизація ІНМА;0455
 - заробітна плата; 114678.002925030.64
 - єдиний соціальний внесок;16336.42437527.33

Усього:236988.6011741333.11

ТАБЛИЦЯ 6. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ В 2018 РОЦІ

ГРН.

стр. 2180, ф. 2 20182017

Собівартість реалізованих запасів 159905.96207632,33

Вартість реалізов. НМА утриманих для продажу0.002790817,02

Інші витрати, в тому числі: - на паливо й енергію; 139816,6245594,13

- списані товарно матеріальні цінності 48979.93606837,74

- заробітна плата; 0.00112185,98

- оплата іншого невідрацьованого часу; 0.001145121,88

- інші витрати на оплату праці; 0.0038229,67

- єдиний соціальний внесок; 0.0051901,89

- амортизація основних засобів; 166225.08166225,08

- амортизація ІНМА; 0.008169,00

- інші операційні витрати;165613.82

- витрати тари й тарних матеріалів; 18426.8750282,79

- інші матеріальні витрати; 0.00 18227,27

- витрати МШП;0.00 1861,43

- інші витрати;869630.00 230185,34

- господарські витрати на відрядження та підзвіт;0.0043,00

- списані штрафи виплачені контрагентам;5649733.2836438,35

- штрафи, пені, неустойки по податках 187705.57133611,57

- Ідонараховані податки 329586,1499679,72

- списання сумн. та безн. боргів по дебіторах 576705.20 1239291,75

Витрати від купівлі-продажу іноземної валюти 0.0097472,33

Витрати від операційної курсової різниці 40888.63 2023477,72

Усього 8187603.269468905,81

ТАБЛИЦЯ 7. ІНШІ ДОХОДИ в 2018 р.

ГРН.

стр. 2240, ф.220182017

Доходи від неопераційних курсових різниць 2962969.283569569.54

Дохід від відновлення корисності активів Усього 2962969.283569569.54

ТАБЛИЦЯ 8. ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ У 2018 РОЦІ

ГРН.

стр. 2250, ф.220182017

Відсотки по кредитах банку459224.3610358285,87

Усього459224.36

10358285,87

ТАБЛИЦЯ 9. ІНШІ ВИТРАТИ В 2018 РОЦІ

ГРН.

стр. 2270, ф. 220182017

Витрати від неопераційних курсових різниць по валютному кредиту 135110.036239888,78

Витрати від списання необоротних активів 1650387,49

Усього135110.037890276,27

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 2018 рік фінансові витрати визнані підприємством в сумі 459224.36 грн. нараховані відсотки за

користування кредитом банку.

14.3. Податок на прибуток

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

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

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

ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” в 2018 році має статус платника податку на прибуток на загальних підставах і застосовує МСБО 12 „Податок на прибуток”.

ТАБЛИЦЯ 10. ВИТРАТИ З ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК В 2018 РОЦІ ГРН.

стр. 2300 ф. 220182017

Поточний податок на прибуток	1052602 396163,14	
Відкладені податкові активи	-35757.18-181349,92	
Відкладені податкові зобов’язання на 01.01.2018	- 570572.82	-845691,48
Відкладені податкові зобов’язання на 01.01.2019	-423064.18570572,82	
Усього	23207.82-60305,44	

ТАБЛИЦЯ 11. ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКОВІ АКТИВИ ТА ЗОБОВ’ЯЗАННЯ В 2018 Р. ГРН.

Стр. 1500 ф. 1 на 31.12.18 на 01.01.18

Відкладені податкові активи	-35757.18181349,92	
Відкладені податкові зобов’язання	423064.44	570572,82
Відкладені податкові активи, нетто	-35757.18181349,92	
Відклад. податкові зобов’язання,		

нетто 423064.18570572,82 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, 2017 та 2018 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 2018 року ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” основні засоби по балансовій вартості визнані та оцінені, в тому числі:

	на 31.12.2018 р.	на 01.01.2018 р.
- земельні ділянки -	120215,92 грн.;	121399,92 грн.;

- будівлі, споруди -	7268995,20 грн.;	5904357,82 грн.;
- машини та обладнання -	3011657,69 грн.;	4042238,67 грн.;
- транспортні засоби -	557518,02 грн.;	787278,10 грн.;
- меблі та приладдя -	96394,32 грн.;	187192,39 грн.;
- офісне обладнання -	9317,38 грн.	33905,54 грн.
Всього	11064098.83 грн.	11076372,44 грн.

Всі основні засоби ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” станом на 31 грудня 2018 року власні, але повністю заставлені під одержаний в 2010 році валютний банківський кредит, який переданий в 2018 році по договору переводу довгу ТОВ „Ічнянському заводу сухого молока та масла”, 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 2018 році, наведені в таблиці нижче:

Кількість років Будинки
та споруди 20
Машини та
обладнання 5-8
Автотransпортні 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 2018 рік відбулись наступні зміни:

Земельні
ділянки 101
Будівлі та споруди 103
Машини та обладнання 104
Автотransпорт 105
Меблі та приладдя 106
Офісне обладн.
109,1
Усього
Первісна вартість на 01.01.18
р.121399,9231368775.2228594065.7912895617.88666371.95652687.8074298918.56
Накопичена амортизація на 01.01.18

p25464417.4024551827.1212108339.78479179.56618782.2663222546.12

Залишкова вартість на 01.01.18

p.121399,925904357.824042357.82787278.10187192.399317,6811076372.44

Введено в 2018 р.1184.002753600,3610192,7239637,092804614.17

Вибуття в 2018 р. по первісній вартості2368.00513581,16170917,3216665,8219433,42722965.72

Амортизація вибуття

57420.74

115267.42

10452.85

15544.51198685.52

Нарахована амортизація за 2018 р.

932802.50

965123.80

229760.08

124222.16

20698.95

2292607.58

Дооцінка на 31.12.18 р. первісної варт.

Первісна вартість на 01.01.1912215.9233608794.4228433341.1912 895

617.88689343.22633254.3876380567.01

Накопичена амортизація на 01.01.19 р

26339799.22

25421683.50

12338099.86

542948.9

623936.70

65316468.18

Залишкова вартість на 01.01.19 р.120215.927268995.203011657.69

557518.0296394.329317.6811064098.83

1.Донарахована амортизація основних засобів по вимогах МСФЗ за 2018 рік на суму 684339.98 грн.

2. При списанні основних засобів в бухгалтерському обліку по МСФЗ збільшені витрати на суму 74141.81 грн.

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 а її зміни обліковує на рахунку прибутків і збитків, в тому числі;

-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 2018 року вони оцінені в сумі 361068.23 грн.

В 2018 році їх вартість зменшилась в 12,5 рази а структура суттєво змінилась, в тому числі:

	На кінець року	На початок року грн
-сировина і доп. матеріали	344,14	1930,90;
-паливо мпастиль матеріали	0,00	51415,19;
-тара та тарні матеріали	208,00	368364,92;
-будівельні матеріали	0,00	116899,13;
-запасні частини	0,00	2598652,66;
-інші матеріали	0,00	839826,22;
-МШЗП на складі	0,00	54966,91;
-напівфабрикати	0,00	16905,00;
-готова продукція	249411,52	332947,26;
-товари	111104,57	147350,98.
-всього ТМЗ на суму	361068,23	4529259,23.

Такі зміни в структурі запасів та зниженню їх загальної вартості пов'язані із вимушеною зміною виробництва готової продукції із власної сировини на її виробництво із давальницької сировини, отриманої від давальців в 2018 році.

На кожну звітну дату ПАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла” аналізує залишки товарно-матеріальні запаси на їх наявність та ліквідність, визначає застарілі запаси, які мають повільну оборотність. Зміни в оцінці запасів можуть як позитивно, так і негативно вплинути на величину ліміту на складах по виробничих запасах.

14.9. Аванси видані

Аванси видані контрагентам оцінюються ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” у звітності за первісною вартістю. Аванси видані класифікуються як довгострокові, якщо очікуваний термін отримання товарів або послуг, оплочених ними 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. 131.12.2018 р.01.01.2018 р.01.01.2017 р.

Аванси, видані господарствам за молоко

65234.70

Аванси населенню через заготівельників

136013.85

Аванси, видані іншим постачальникам 2891441,30 3851275.88 3323159.96

Усього 2891441,30 3851275.88 3524408.51

Загальна вартість авансів, виданих іншим постачальникам за 2018 рік зменшилась на 33,20 %.

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 2018 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. 131.12.2018 р.31.12.2017 р.01.01.2017 р.

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

4366840.7644032590,72

20428955,81

первісна вартість 5572991.7545040090,3020462858,83

резерв сумнівних боргів 1206150,99 1007499,5833903,02

В балансі (Звіті про фінансовий стан) на 01.01.2018 року ПАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла” торгова дебіторська заборгованість оцінена по чистій реалізаційній вартості в сумі 44033 тис. грн., її вартість за 2018 рік зменшилась в 10,1 рази.

Станом на 31 грудня 2018 року підприємством створено резерв сумнівних боргів під знецінення дебіторської торгової заборгованості в сумі 1206150,99 грн., шляхом оцінки ймовірності погашення дебіторської торгової заборгованості як низької і визначено на індивідуальній основі у розрізі контрагентів. Резерв підприємством розраховується і переглядається регулярно на кожну звітну дату, зміна величини резерву відображається у звіті про прибутки та збитки.

ТАБЛИЦЯ 14. ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ГРН.

стр. 1155 ф. 131.12.2018 р.31.12.2017 р.01.01.2017 р.

Розрахунки з підзвітними особами 6624,00

Поворотні фінансові допомоги 630802,52673857,6765998,60 Позики

робітникам підприємства 1787459,802571867,324075802,66

Розрахунки з працівниками за інш. операціями 0,00502,782861,81

Розрахунки по відшкодуванню витрат 31250,00 51800,00 885229,09

Розрахунки з іншими кредиторами 16841,42 546007,38 188833,08

Усього 2466353,74 3844035,15 5225349,24

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 31.12.2018 року дебіторська торгова заборгованість відображена у складі оборотних активів і управлінський персонал підприємства одержав її вартісне підтвердження від контрагентів та їх гарантію оплати в 2019 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 2018 року.

Станом на 31 грудня 2018 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. 131.12.2018 р.01.01.2018 р.01.01.2017 р.

Грошові кошти в гривнях в касі 163,9821732,72

Грошові кошти в гривнях на рахунках у банках 691795.84420479,321280487,88

Грошові кошти в іноземній валюті на рахунках у банках 221506.11224537,782130857,00

Усього 913901.95 645181,083433077,60

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 2018 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 2018 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 2018 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 2018 року ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” мало непокриті збитки в сумі 69286 тис. грн. і за 2018 рік від своєї господарської діяльності товариство одержало збитки на суму 576 тис. грн. і станом на 31 грудня 2018 року має непокриті збитки в сумі 69862 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 2018 рік чистий фінансовий результат ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” визнаний в сумі (- 576) тис. грн., і витрати по курсових різницях визнані в сумі 135 тис. грн. Враховуючі передачу права вимоги по цьому валютному кредиту ТОВ „Ічнянський завод сухого молока та масла” в національній валюті (грн.) з березня 2018 року курсові різниці не нараховуються.

Витрати на покриття курсових різниць від різкого падіння гривні з 2010 року по 2018 рік являються головною причиною того, що вартість чистих активів ПАТ „Ічнянський завод СМ та М” має від’ємне значення чотири роки поспіль, що свідчить про відсутність у підприємства власних коштів і вказує на залежність його діяльності від залишених коштів кредиторів. Вартість поточних зобов’язань і забезпечень підприємства 3,8 рази перевищує вартість його всіх активів. Свою критичну залежність від залученого капіталу станом на 31 грудня 2018 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 2019 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 31.12.2018 р.на 01.01.2018 р.

Статутний капітал3 021 152.003 021 152.00

Капітал у дооцінках 1955045.671955045.67

Резервний капітал643 310.87643 310.87

Нерозподілений прибуток (непокриті збитки)-69862686.54-69285987.37

Всього-64243178.00 -63666478.83

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, відносить рівними частками на прибуток протягом строку операційної оренди.

В 2018 році підприємство не брало в оренду основні засоби.

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 2018 року підприємство отримало авансові платежі за готову продукцію в сумі 5543.59 грн. від українських покупців, яка становить всього 0.13 % від кредиторської заборгованості за одержаними авансами. 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 2019 року.

Кредиторська заборгованість по рахунку 631,5 станом на 31 грудня 2018 року оцінена в сумі 10473572.02 грн., з них кредиторська заборгованість ФОП Журавель О. В – в сумі 1500000,00 грн., ФОП Радченко Н. В. В сумі – 1000000,00 грн., ФОП Радченко С. І. В сумі 3200000,00 грн. та ПАТ „Чернігівгаз” - в сумі 3787614,8 грн. Їх заборгованість в сумі 9487924,80 грн. становить 90,59 % від загальної кредиторської заборгованості заводу по рахунку 631,5 станом на 31 грудня 2018 року.

Кредиторська заборгованість по 683 рахунку в сумі 8197443,95 грн. складається з фінансової допомоги наданої ПАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла” ТОВ „Крос” в сумі 1010727,23 грн. та коштів наданих по договору поруки ТОВ „Агрофірма „Чапаєва” в сумі 7186716,72 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”

По рахунку 685,8 ПАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла” обліковує заборгованість ТОВ „Ічнянському заводу сухого молока та масла” станом на 31 грудня 2018 року в загальній сумі боргу 67290485,68 грн., яка становить 97,74 % кредиторської заборгованості по рах 685,8 і майже в 3 рази перевищує балансову вартість всіх активів ПАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла”

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 2018 року товариством створено забезпечення витрат на виплату чергових відпускних персоналу в сумі 337482.04 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:

- контролює 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, дружини.

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

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

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

16. Фактичні та потенційні зобов’язання

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

Фактичними контрактами, що підлягають виконанню, підприємство визнає ті, по яких жодна із сторін не почала виконання своїх зобов’язань, або сторони в однакових частках виконали свої зобов’язання за умови, що вони підлягають 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 2018 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”.

Процес, пов’язаний із затвердженням фінансової звітності до оприлюднення, підприємство може змінювати залежно від структури управління, законодавчих вимог, а також від процедур, яких дотримується, складаючи й оприлюднюючи фінансову звітність.

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
Головний бухгалтер

/Хвіст Л. М./
/Погуляйло С.Ю./

XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "ЛАНА"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	37418340
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	14017, м. Чернігів, пр-т Перемоги, буд. 39
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	Свідоцтво № 4413
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	29.03.2018, 0765
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2018-31.12.2018
7	Думка аудитора	немодифікована
8	Пояснювальний параграф (за наявності)	
д/н		
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	№01-ОАП, 15.01.2019
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	30.01.2019-17.04.2019
11	Дата аудиторського звіту	17.04.2019
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	20446,50
13	Текст аудиторського звіту	

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

щодо фінансової звітності

Публічного акціонерного товариства

„Ічнянський завод сухого молока та масла”

станом на 31 грудня 2018 року

Загальним зборам акціонерів

ПАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла”

В Національну комісію з цінних паперів та фондового ринку

1. 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 2018 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 сухого молока та масла” на 31 грудня 2018 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 2018 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 сухого молока та масла”, 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 сухого молока та масла” несе відповідальність за достовірність регульованої інформації наведеної у річних звітах, в тому числі у Річному звіті емітента та Звіті про управління.

МСА 720 „Відповідальність аудитора щодо іншої інформації” вимагає розглядати інформацію про річні звітні дані, що не ввійшли до фінансової звітності, яка пройшла аудит, але ті дані включені в річну звітність ПАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла”, в тому числі до Звіту емітента цінних паперів в НКЦПФР та Звіту про управління.

Думка аудитора щодо фінансової звітності не поширюється на інші річні звітні дані.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією у Звіті про управління і фінансовою звітністю, або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або ця інформація містить суттєве викривлення.

Після проведення перевірки аудитор не виявив суттєвої невідповідності та викривлень, які необхідно було б включити до звіту.

Відповідно до статті 14 пункту 3 абзацу 5 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», „Звіт про управління” ПАТ «Ічнянський завод сухого молока та масла» складений по вимогах Закону України від 05.10.2017 № 2164-VIII „Про внесення змін до Закону України № 996 "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та Наказу міністерства фінансів України від 7 грудня 2018 року № 982 «Про затвердження Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління» узгоджений з фінансовою звітністю ПАТ «Ічнянський завод сухого молока та масла» за звітний період та не містить суттєвих викривлень.

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 сухого молока та масла” 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 сухого молока та масла”.

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 не виявлення 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 сухого молока та масла” 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 сузого молока та масла” 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.

д/н

XVI. Твердження щодо річної інформації

ПАТ «Ічнянський завод СМ та М» за рік, що закінчується 31.12.2018 року, з метою висловлення думки про те, чи відображають фінансові звіти справедливо і достовірно фінансовий стан підприємства станом на 31.12.2018 р., результати діяльності та рух грошових коштів за рік, що закінчився на вищевказану дату, відповідно до МСФЗ відповідно. Ми визнаємо свою відповідальність за достовірне подання фінансових звітів відповідно до МСФЗ. Ми підтверджуємо повноту інформації, наданої стосовно пов'язаних сторін.

Фінансові звіти не містять суттєвих викривлень та пропусків.

Ми не виявили невідповідності вимогам регуляторних органів, яка могла б суттєво вплинути на фінансові звіти в разі її наявності.

Наведена далі інформація була належно відображена в обліку, усі операції були зареєстровані та відображені у фінансовій звітності: а) залишки та операції на рахунках

б) фінансові результати в результаті здійснення господарської діяльності.

Ми не маємо планів або намірів, що можуть змінити балансову вартість або класифікацію активів і зобов'язань, відображених у фінансових звітах.

Відображена в обліку вартість запасів не перевищує чисту вартість реалізації.

Підприємство має право власності на всі свої активи; права на утримання або стягнення активів підприємства за борги відсутні, крім тих, які зазначені у Примітках до фінансових звітів.

Ми відобразили в обліку усі зобов'язання та розкрили всі гарантії, надані нами третім сторонам.

Не виявлені події, що відбулися після закінчення звітного періоду, та які вимагають коригувань або додаткового розкриття у фінансових звітах та Примітках до них

Голова правління Хвіст Л.М.

Головний бухгалтер Погуляйло С.Ю.