

Титульний аркуш

29.04.2020

(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)

Директор

Хвіст Леонід Миколайович

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої
особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2019 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІЧНЯНСЬКИЙ ЗАВОД СУХОГО МОЛОКА ТА МАСЛА"
2. Організаційно-правова форма Приватне 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 рішення загальних зборів акціонерів, 27.04.2020, 31 затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності)
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 діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення)
9. 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 подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо) Державна установа «Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України», 21676262, УКРАЇНА, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

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

(URL-адреса сторінки)

29.04.2020

(дата)

Зміст

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

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 про 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. Відомості про 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.	☒

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІЧНЯНСЬКИЙ ЗАВОД СУХОГО МОЛОКА ТА МАСЛА"	
2. Скорочене найменування (за наявності)		
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), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БТА БАНК"	
2) МФО банку	321723	
3) IBAN	UA063217230000026001011001469	
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БТА БАНК"	
5) МФО банку	321723	
6) IBAN	UA063217230000026001011001469	

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

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	927/10/17	Господарський суд Чернігівської області	ТОВ "АЗС "Крос"	Ічнянський завод сухого молока та масла	д/н	стягнення заборгованості в сумі 1200000,00	Відкрите виконавче впровадження
Опис: Заборгованість на 31.12.2019 року становить 627409,41 грн.							
2	927/1081/15	Господарський суд Чернігівської області	ПАТ "Чернігівгаз"	Ічнянський завод сухого молока та масла	д/н	Стягнення боргу за спожитий газ	Відкрите виконавче впровадження
Опис: Залишок боргу на 31.12.2019 р. складає 2710188,89 грн. Основна сума боргу буде сплачена протягом першого кварталу 2020 року							
3	730/1085/19 від 30.09.2019 року	Борзнянський районний суд Чернігівської області	Фізична особа Гозда Іван Васильович	Ічнянський завод сухого молока та масла	Омельченко Анатолій Петрович	Про відшкодування шкоди заподіяної кримінальним правопорушенням	Призначено досудовий розгляд 20.01.2020
Опис: Позивач посилається з вимогою відшкодувати збитки, спричинені дорожньо-транспортною пригодою							

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, 31.12.2019	д/н	д/н	д/н
Опис: штрафні санкції не застосовані				

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 2019 році - 58 чол., середня чисельність позаштатних працівників - 0 чол., осіб, які працюють за сумісництвом - 0 чол. У 2019 році працівників, які працювали на умовах неповного робочого часу не було. Фонд оплати праці працюючих в 2019 році становить 4438,2 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 2019 році не надходили.

Опис обраної облікової політики

На підприємстві у 2019 році діяла журнально-ордерна форма ведення бухгалтерського обліку, автоматизована в програмі "1С:Підприємство 8.2 Бухгалтерія", що відповідає вимогам Закону України від 16.07.99 р. N 996-XIV "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" зі змінами і доповненнями, чинними на 31 грудня 2018 року, Міжнародним стандартам фінансової звітності (МСФЗ), опублікованим на офіційному веб-сайті Міністерства фінансів України станом на 31 грудня 2019 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 ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” за 2019 рік підготовлена та представлена по вимогах МСФЗ, включаючи всі прийняті і діючі станом на 31 грудня 2019 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 ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” обирає модель обліку основних засобів за собівартістю. Нарахування амортизації основних засобів здійснюється прямолінійним методом рівними частками протягом строку корисного використання основних засобів, починаючи нарахування амортизації на об'єкти незавершеного будівництва після доведення їх до стану повної готовності для використання. Амортизаційні нарахування за кожний період відображаються підприємством у складі прибутків і збитків поточного періоду. ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” запаси оцінює за меншою з величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації. До собівартості запасів підприємство включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати по їх доставці до місцезнаходження та приведення їх у стан, який дозволяє їх належне використання. Для оцінки собівартості ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” використовує метод виробничої собівартості. Собівартість запасів при вибутті підприємство визначає методом „перше надходження - перший відпуск” (ФІФО) або середньозваженої собівартості у межах структурного підрозділу, застосовуючи однакові формули оцінки для всіх запасів однакового характеру та способу їх використання.

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

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 6127,0 тис. грн. та відчужено на суму 7802,7 тис. грн., в тому числі реалізовано на суму 4147,2 тис. грн.

Інформація про основні засоби емітента

Основні засоби емітента станом на 31 грудня 2019 року по залишковій вартості складають 40886,0 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 2019 році емітентом придбано основних засобів на суму 419,6 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 "Ічнянський завод СМ та М" в національній валюті, що дало знову не нараховувати курсові різниці.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента

д/н

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

Суттєвих за вартістю, укладених в 2019 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.

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 2019 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 3-х членів строком на 3 роки. 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., Кияновський В. П.

Директор	Директор є одноосібним виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю. Директор є підзвітним Загальним зборам акціонерів і Наглядовій раді Товариства та організовує виконання їх рішень.	Хвіст Л. М.
----------	--	-------------

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Голова Наглядової ради, акціонер	фізична особа Ясенівка Вікторія Вікторівна	1984	вища	17	д/н, д/н, ТОВ "Молочний Світ - Холдинг", генеральний директор	17.04.2019, 5 роки
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".							
2	Член Наглядової ради, акціонер	фізична особа Кияновська Юлія Вікторівна	1980	вища	19	д/н, д/н, ТОВ "Росток трейд", начальник фінансового відділу	17.04.2019, 5 роки
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".							
3	Директор, акціонер	фізична особа Хвіст Леонід Миколайович	1974	Вища	21	д/н, д/н, ПАТ "Ічнянський завод сухого молока та масла", голова правління.	29.08.2017, безтерміново
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	2	3	4	5	6	7	8
4	Член Наглядової ради	фізична особа Кляновський Віктор Павлович	1957	Вища	43	д/н, д/н, ПАТ "Ічнянський завод сухого молока та масла", голова правління	17.04.2019, 3 років
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 Загальних зборів від 17 квітня 2019 року обрано членом Наглядової ради терміном на 3 роки. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має.							

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
				прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
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				
Директор	фізична особа	8942	9,471353	8942	0
	Хвіст Леонід Миколайович				
Член Наглядової ради	фізична особа	173	0,183241	173	0
	Кияновський Віктор Павлович				

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

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
«Ічнянський завод сухого молока та масла»

Затверджено Директором
ПРАТ «Ічнянський завод СМ та М»
Хвіст Л.М.

ЗВІТ про управління ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М”
до фінансової звітності за 2019 рік.

1. 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 ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” 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 та 2019 роках ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” освоює виробництво готової продукції з давальницької сировини через фактичний кризовий фінансовий стан підприємства, який не дозволив систематично та своєчасно розраховуватись з постачальниками цільного молока, що могло привести до втрати основних постачальників сировини.

Втрати від курсових різниць від падіння гривні з 2010 року по 2018 рік - головна причина кризового стану ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М”.

Вартість чистих активів ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” має від’ємне значення п’ять роки поспіль, що вказує на повну 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 2019 року товариство планує виправити в наступному році.

ПРАТ „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 ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М”:

- 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 валових доходів з виробництва готової продукції, виготовленої з давальницької сировини;

- підприємство планує розширити ринок збуту продукції;

- 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 ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М”, господарська діяльність якого призвана служити підтримці та розвитку економіки регіону, в якому воно веде свою діяльність.

Упевнені, що Звіт керівництва ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” підготовлений та складений відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності, достовірно відображає прозору господарську діяльність підприємства, з метою довіри і стимулювання інвестиції в розвиток діяльності Товариства.

1.1.2. ЗВЕРНЕННЯ ДИРЕКТОРА ПРАТ „ІЧНЯНСЬКИЙ ЗАВОД СМ ТА М”

Шановні колеги та партнери!

Представляю вам Звіт про управління ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М”, який прозоро та достовірно відображає управлінську структуру підприємства станом на 31 грудня 2019 року створену по вимогах міжнародних стандартів та чинного законодавства України.

В 2018, 2019 роках ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” освоїло 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, взятому підприємством в 2010 році, від знецінення гривні з 2010 по 2017 рік стали головною причиною критичного кризового стану ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” станом на 31 грудня 2019 року.

З 2015 року по 2019 рік, включно, вартість чистих активів ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” має від’ємне значення, яке свідчить про повну залежність господарської діяльності від залучених коштів кредиторів, головним з яких є ТОВ „Ічнянський завод сухого молока та масла”. Станом на 31 грудня 2019 року частка кредиторської заборгованості якого в вартості всіх поточних зобов’язань і забезпечень підприємства займає 67,77 % і вона майже в 3 рази більша вартості всіх активів ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М”.

В 2019 році ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” освоєно капітальні інвестиції в сумі 399666,67 грн.

Фінансова стратегія ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” на 2020 рік направлена на ліквідацію залежності фінансового стану підприємства, і забезпечення в найближчому майбутньому безперервної його господарської діяльності.

З 2020 року заплановані позитивні зміни в господарській діяльності ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М”, в тому числі:

- використовувати в виробництві альтернативні економічні енергоресурси;
- витрати підприємства зменшені на відсотки за кредит та на курсові різниці по валютному кредиту, взятому в 2010 році, вимоги з погашення заборгованості по якому передані в 2018 році ТОВ „Ічнянський завод сухого молока та масла”;
- збільшити на 20 % об’єми валових доходів від виробництва готової продукції, виготовленої з давальницької сировини, розширити ринок збуту послуг та асортимент виготовленої продукції;
- збільшити виробництво нової безвідходної продукції (сиру Ріккота).

Особливу увагу приділяти в 2020 році поліпшенню якості виробленої продукції, та обґрунтованому ціноутворенню на вироблену готову продукцію та надані послуги.

Наш колектив здатний працювати злагоджено 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 ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” на 2020 рік та найближчу 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 ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М”

Звіт керівництва ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” підготовлений та складений управлінським персоналом з метою показати прозорість господарської діяльності підприємства, відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності, сформувані довіру користувачів та стимулювати інвестиції в розвиток діяльності Товариства.

Директор ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” Хвіст Л. М.
03.04.2020 р.

2. Інформація про розвиток емітента

2. Організаційна структура та опис діяльності підприємства.

2.1.1. Опис бізнесу.

Приватне акціонерне товариство „Ічнянський завод сухого молока та масла” перейменоване з Публічного акціонерного товариства „Ічнянський завод сухого молока та масла” згідно вимог Закону України „Про акціонерні товариства” щодо приведення діяльності акціонерних товариств у відповідність до вимог цього закону, по рішенню Загальних зборів акціонерів Публічного акціонерного товариства «Ічнянський завод сухого молока та масла» (протокол № 30 від 17 квітня 2019 року).

Приватне 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 Приватного 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.

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

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

Організаційна виробнича структура ПРАТ „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 статутом товариства.

Основні стратегічні цілі діяльності Приватного 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 ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М”, затвердженій Директором підприємства Хвостом Л. М. (Таблицю 1.)

2.1.4. Сфера діяльності за географічним розташуванням та галузевим спрямуванням.

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

Основні види діяльності Приватного акціонерного товариства „Ічнянський завод сухого молока та масла” в 2019 році:

-переробка цільного коров'ячого молока та виробництво з нього сухого молока, вершкового масла і кисломолочної продукції;

-виробництво з давальницької сировини готової продукції в асортименті по замовленню давальців.

За географічним розташуванням сфера діяльності Приватного акціонерного товариства „Ічнянський завод сухого молока та масла” охоплює регіон Чернігівської області та інших регіонів України, а також реалізує свою продукцію в інші країни світу.

Чернігівська область розташована в північній частині України. На півночі область межує з Білорусією (Гомельська область) та Росією (Брянська область) на сході – з Сумською, на півдні – з Полтавською, на заході – з Київською областями України. Дата утворення області 15 жовтня 1932 року. Загальна територія 31,9 тис. км². По території області проходять транспортні магістралі державного та міждержавного значення: залізничні - 911 км (Південна – Західна, Південна) та автомобільні – 1255,0 км (Одеса – Київ – С.Петербург, Київ – Москва). За ступенем інвестиційної привабливості Чернігівська область відноситься до групи регіонів з середньою привабливістю. Характерним для цих регіонів є наступне:

- низький загальноекономічний потенціал через недостатній розвиток промислового виробництва;
- слабо розвинута інвестиційна і комерційна інфраструктура;
- достатньо високо розвинуте сільське господарство, високий рівень забезпеченості кадрами сільськогосподарського виробництва;
- середній рівень споживання товарів і послуг населенням.

В 2019 році підприємство одержало дохід від реалізації послуг з переробки давальницької сировини в сумі 50869266,96 грн., що в структурі загального об'єму доходів Товариства займає 92,70 %; одержана виручка від реалізації готової продукції та товарів в сумі 3065674,36 грн., що становить 5,59 % від загального об'єму доходу підприємства

З порівняльного аналізу (Таблиця № 2) кількісних показників виробництва готової продукції та надання послуг з переробки давальницької сировини на її виробництво за 2017. 2018 та 2019 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, а в 2019 році - на 6531848,00 кг ніж, 2019 році, в тому числі кисломолочної продукції - на 5724683,32 кг. Виробництво масла вершкового підприємством при цьому збільшено за звітний рік на 531120,34 кг, а сухого молока на – 205603,80 ег. ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” в 2019 році змінив структуру асортименту під замовлення давальців сировини та переглянув політику ціноутворення на послуги з переробки, що дозволило підприємству одержати дохід від наданих послуг за 2019 рік збільшити на 11187534,97 грн або на 39,23 %.

Вартість зведених позицій асортименту виробленого 1 кг готової продукції з давальницької сировини в 2019 році в порівнянні з 2018 роком, по результатах проведеного аналізу наступна:

- ціна виробництва масла вершкового збільшена на 2,71 грн. або на 65,54 %,
- ціна виробництва сухого молока збільшена на 4,90 грн. або на 70,91 %;
- ціна виробництва вершків 35 % жирності збільшена на 3,36 грн. або майже 3,5 рази;
- ціна виробництва кисломолочної продукції збільшена на 1,06 грн. або в 3 рази,
- ціна виробництва сметанкового продукту на збільшена 0,70 коп. або 58,82 5%,
- ціна виробництва бринзи збільшена на 0,16 коп. або на 11,68 %.

Таблиця № 2

ВиробленоПорівняльна таблиця виробництва продукції та наданих послуг з давальницької переробки сировини в 2018 та 2019 роках

Таблиця № 2

Давальницька переробка 2018цінаДавальницька переробка 2019ціна2018- 20192018- 20192018- 2019
кггнргнргнргнргнвідхилення, кгвідхилення, грн.відхилення ціна, грн.

13 4

Масло вершкове1517766,305507613,723,63986345,966255544,706,34-531420,34747930,982,71

Сухе молоко2753818,7819016020,476,912703777,3031932257,8511,81-50041,4812916237,384,90

Вершки 35 % жир 20280,2027868,781,3723006,93108983,874,742726,7381115,093,36
Цільномолочна продукція 6384652,733460505,420,54659969,411055155,711,60-5724683,32-2405349,711,06
Сметанковий продукт 378218,80450261,231,19172615,00326429,381,89-205603,80-123831,850,70
Бринза 40367,0855468,221,3717541,2926901,301,53-22825,79-28566,920,16
Ітого 11095103,8928517737,842,574563255,8939705272,818,70-6531848,0011187534,976,13

В 2019 році ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” понесло виробничі витрати на переробку давальницької сировини в сумі 39705272,81 грн. та витрати на надані інші послуги в сумі 208050,59 грн. і одержало чистий дохід від реалізації цих послуг в сумі 42391051,74 грн. грн., тобто на 1,00 грн. чистого доходу понесені витрати в сумі 0,94 коп.

ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” вимушено було в 2017 році перевести виробництво готової продукції на основі давальницької сировини, одержаної від давальців, щоб зберегти безперервність господарської діяльності підприємства.

Кризовий фінансовий стан підприємства в 2017, 2018 та 2019 роках унеможливив систематично та своєчасно розраховуватись з заготівельниками та постачальниками цільного молока. Головна причина такого фінансового стану підприємства стали витрати на покриття курсових різниць від різкого падіння гривні з 2010 року по 2018 рік по валютному кредиту взятому в 2010 році ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М”

Вартість чистих активів ПРАТ „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 залучених 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 2019 року товариство планує виправити в наступному році.

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

2.1.5. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів
В 2019 році ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” 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.

ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” не випускало і не продавало власні акції, облігації та інші цінні папери.

2.1.6. Відомості про цінні папери ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М”.

ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” 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

3. Результати господарської діяльності підприємства за 2019 рік.

3.1.1. В 2019 році об’єм чистого доходу від реалізації готової продукції, товарів та наданих послуг з переробки давальницької сировини та інших послуг ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” збільшилося, але виробництво продукції, в тому числі з давальницької сировини, в кількісних показниках за цей рік зросло на 4,67 % (Таблиця № 3). Частка собівартості в об’ємі чистого доходу теж не має відхилення. Збитки від господарської діяльності за 2019 рік збільшились майже в 4,3 рази. Середня заробітна плата працівника підприємства за 2019 рік збільшилась більше ніж 1,15 рази.
(Таблиця № 3).

Вироблено Аналіз основних показників господарської діяльності за 2019 рік

2019 2018 відхилення 2019 до 2018

Чистий дохід від реалізації готової продукції в грн. 701-791249419108382141037191,5

Чистий дохід від послуг з давальницької переробки грн. 703-79142391052347183497672703104,7

Чистий дохід від реалізації товарів в грн. 791-70227479768427414 -5679438-

*Всього дохід від реалізації 70-791 в грн.45388447432541452134302104,9
Собівартість реалізованої продукції, товарів та послуг 791-90 в грн.4311076840 936,002175,00105,3
Частка собівартості в чистому доході 0,950,950,000,00
Загальний об'єм чистого доходу по підприємству в грн.4631808453 867159-754907585,98
Загальний об'єм витрат по підприємству в грн.4883214254427489-559534789,69
Фінансовий результат: збитки в грн.-2514058-560330-1953728436,46
Загальна сума сплачених податків до бюджету 2752132692169-24169568,39
Середньооблікова чисельність за рік чол. 52,0058,00-6.0089,7
Нараховани фонд оплати праці в тис. грн.4438,004 285,00153,00103,5
Середня заробітна плата працівника за місяць в грн.7112,186 156,61955,57115,52
3.1.2. В 2019 році ПРАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла” не приймало участь дегустаційних конкурсах

4. Екологічні аспекти.

4.1.1. ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” проводить систематично оцінку своїх зобов'язань, пов'язаних з охороною навколишнього середовища і при виявленні їх змін негайно включає їх до податкової звітності. За 2019 рік викиди забруднюючих речовин в атмосферу від стаціонарних джерел становлять 4904,554 т. за які сплачено податок в сумі 73447,96 грн., крім того за розміщення твердих відходів у спеціально відведених місцях в кількості 29 тони сплачено податок в сумі 1305,00 грн. За 2019 рік за порушення нормативних вимог з цього податку сплачені штрафні санкції в сумі 1606,41 грн.

4.1.2. Потенційні зобов'язання, які можуть виникати в результаті зміни існуючого законодавства та нормативних актів, або по рішенню 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.

5. Судові справи та штрафні санкції.

5.1.1. В 2017 році у Господарському суді Чернігівської області відкрите провадження по справі № 927/1081/15 за позовом ПАТ „Чернігівгаз” до ПРАТ „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 позовача. Це Рішення оскаржено ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” в Київському апеляційному господарському суді, Постановою якого Рішення Господарського суду Чернігівської області залишене без змін. ПРАТ „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 ПРАТ „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 ГТЮУ в Чернігівській області по виконанню ухвали Господарського суду Чернігівської області по справі № 927/10/17 за позовом ТОВ АЗС „Крос” до ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” про стягнення заборгованості в сумі 1200000,00 грн.

15 жовтня 2019 року Бортнянський районний суд Чернігівської обл. ухвалив прийняти до розгляду Позовну Заяву Гозди Івана Васильовича до Приватного акціонерного товариства „Ічнянський завод сухого молока та масла” про відшкодування шкоди, заподіяної кримінальним правопорушенням (третьою особою – Омельченко Анатолієм Петровичем) та відкрити загальне провадження у цивільній справі з сумою позову 799948,45 грн. (Сімсот дев'яносто дев'ять тисяч дев'ятсот сорок вісім грн..45 коп.)

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

Опис основних характеристик системи внутрішнього контролю і управління ризиками ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М”.

Функціонування система внутрішнього контролю підприємства забезпечується шляхом: розподілу обов'язків між посадовими особами під час здійснення ними контролю за господарською діяльністю підприємства,

Система внутрішнього контролю підприємства включає такі елементи:

- бухгалтерський облік (інвентаризація і документація, рахунки - 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 ПРАТ „Ічнянський завод СМ та ” 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).

Всі перераховані вище методи внутрішнього контролю - це єдина система, яка використовуються 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

ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” схильне до кредитного ризику, бо його контрагент - дебітор може бути 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 ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” 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.

Відділ аудиту внутрішнього контролю ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” 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

ЗВІТ ПРО КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ в 2019 році

Інформація про власний кодекс корпоративного управління

ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” в своїй господарській діяльності в 2019 році не керувалось власним кодексом корпоративного управління.

Відповідно до вимог чинного законодавства України в 2019 році підприємство не зобов’язане мати власний кодекс корпоративного управління. Ст. 33 Закону України «Про акціонерні товариства» питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства належить виключно компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв’язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується підприємство не наводиться.

ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” не користується кодексом корпоративного управління фондової біржі, об’єднання юридичних осіб або іншим кодексом корпоративного управління. Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування перелічених кодексів. Акції ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” на фондовій біржі не виставлялись і не продавались, Товариство не є членом будь-якого об’єднання юридичних осіб. У зв’язку з цим, посилання на зазначені в цьому пункті кодекси не наводяться.

Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління

Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління не наводиться, оскільки Товариство не має власного кодексу корпоративного управління та не користується кодексами корпоративного управління інших підприємств, установ, організацій.

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	річні	позачергові
	X	
Дата проведення	17.04.2019	
Кворум зборів, %	100	
Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах: 1. Обрання членів лічильної комісії та прийняття рішення про припинення повноважень членів лічильної комісії. 2. Обрання робочих органів, затвердження регламенту роботи Загальних Зборів. 3. Порядок засвідчення бюлетенів для голосування на річних Загальних Зборах акціонерів Товариства. 4. Розгляд та затвердження звіту та висновків Наглядової ради за 2018р. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту та висновків Наглядової ради за 2018р. 5. Розгляд та затвердження звіту та висновків Ревізійної комісії за 2018р. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту та висновків Ревізійної комісії за 2018р. 6. Розгляд та затвердження звіту Правління за 2018р. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління за 2018р. 7. Розгляд висновків зовнішнього аудиту та затвердження заходів за результатами його розгляду. 8. Затвердження річного звіту Товариства за 2018р. 9. Про розподіл прибутку і збитків Товариства з урахуванням вимог, передбачених законом за підсумками роботи у		

2018р.

10. Про зміни типу Товариства з публічного акціонерного товариства на приватне акціонерне товариство.

11. Про зміну найменування Товариства.

12. Про внесення змін та доповнень до Статуту Товариства шляхом затвердження Статуту Товариства в новій редакції.

13. Про призначення осіб, які уповноважуються на підписання Статуту Товариства в новій редакції та осіб, які уповноважуються на здійснення державної реєстрації Статуту Товариства в новій редакції.

14. Про внесення змін та доповнень шляхом затвердження в новій редакції внутрішніх положень Товариства:

Положення про Загальні збори акціонерів Товариства, Положення про Наглядову раду Товариства, Положення про Ревізійну комісію Товариства, Положення про Директора Товариства.

15. Припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства.

16. Обрання членів Наглядової ради Товариства.

17. Затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання таких договорів з членами Наглядової ради Товариства.

18. Припинення повноважень Ревізійної комісії Товариства.

19. Обрання членів Ревізійної комісії Товариства.

20. Зміна відомостей про органи управління Товариства.

21. Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом одного року з дня проведення Загальних Зборів.

22. Про визначення порядку повідомлення акціонерів про підсумки голосування на річних Зборах

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

	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 у звітному році (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 у звітному році?

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

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

	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?

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 голосуючих 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

Інформація про Наглядову раду та колегіальний виконавчий орган Товариства

Інформація про Наглядову раду

Згідно розділу 11 Статуту ПРАТ «Ічнянський завод СМ та М» Наглядова рада Товариства є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом та чинним законодавством України, здійснює управління акціонерним Товариством, а також контролює та регулює діяльність Директора Товариства.

Наглядову раду очолює Голова наглядової ради, 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.

Голова Наглядової ради організовує роботу Наглядової ради, скликає її засідання та головує на них, здійснює інші повноваження, передбачені Статутом та Положенням про Наглядову раду.

Засідання Наглядової ради проводяться в міру необхідності, але не рідше 1 (одного) разу на квартал і вважаються правомочними, якщо в них беруть участь більше половини її складу.

На дату складання Звіту до складу Наглядової ради входять:

Посада П.І.Б. Дата обрання Примітки

Голова наглядової

ради Ясенівка Вікторія Вікторівна 17.04.2019 р.

(Протокол №30 від 17.04.2019 р. терміном на 3 роки

Член наглядової

рад Ки́яновський Віктор Павлович 17.04.2019 р.
(Протокол №30 від 17.04.2019 р. терміном на 3 роки
Член наглядової ради
Ки́яновська Юлія Вікторівна 17.04.2019 р.
(Протокол №30 від 17.04.2019 р. терміном на 3 роки

Статутом ПРАТ «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 2019 року відбулися засідання Наглядової ради:

Дата Кворум Опис питань які розглядалися
15/03/2019

100% 1. Прийняття рішення про проведення чергових річних Загальних зборів акціонерів.

2. Прийняття рішення про визначення порядку денного Загальних зборів акціонерів.

07/05/2019

100 % Прийняття рішення про обрання директором Товариства Хвоста Леоніда Миколайовича.

30/09/2019 100% Розгляд звіту директора Товариства Хвіст Леоніда Миколайовича та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту директора Товариства Хвіст Леоніда Миколайовича.

23/12/2019

100% Прийняття рішення про обрання зовнішнього аудитора в особі ТОВ «АФЛАНА» з метою проведення аудиту річної фінансової звітності Товариства.

Члени наглядової ради не отримують винагороди.

Інформація про виконавчий орган.

Відповідно до розділу 12 Статуту ПРАТ «Ічнянський завод СМ та М»

Директор є одноосібним виконавчим органом, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства та несе відповідальність за ефективність його роботи згідно з принципами та порядком, встановленими Статутом, рішеннями Загальних зборів та Наглядової ради. Директор підзвітний Загальним зборам акціонерів і Наглядовій раді та організовує виконання їх рішень.

До компетенції Директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради.

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
	Так	Ні	

Ясенівка Вікторія Вікторівна

X

Голова Наглядової ради організовує її роботу: скликає засідання ради та головує на них, здійснює інші повноваження: передбачені Статутом та Положеннями

діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати свої повноваження. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність; керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Товариства; виконувати рішення, прийняті Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою Товариства; особисто брати участь у Загальних зборах акціонерів, засіданнях Наглядової ради та в роботі комітетів Наглядової ради (у разі їх створення). Завчасно повідомляти про неможливість участі у Загальних зборах та засіданнях Наглядової ради із зазначенням причини відсутності;

дотримуватись встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладення правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів);

дотримуватись всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та комерційну таємницю, яка стала відомою у зв'язку з виконанням функцій члена Наглядової ради особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;

. своєчасно надавати Загальним зборам акціонерів, Наглядовій раді повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства.

Члени Наглядової ради несуть цивільно-правову відповідальність перед Товариством за збитки, завдані Товариству їх винними діями (бездіяльністю).

Не несуть відповідальності члени Наглядової ради, які голосували проти рішення, яке завдало збитків Товариству, або не брали участі у голосуванні.

Члени Наглядової ради, які порушили покладені на них обов'язки, несуть відповідальність у розмірі збитків, завданих Товариству, якщо інші підстави та розмір відповідальності не встановлені чинним законодавством України. При визначенні підстав та розміру відповідальності членів Наглядової ради повинні бути прийняті до уваги звичайні умови ділового обігу та інші обставини, які мають значення для справи.

Товариство має право звернутися з позовом до члена Наглядової ради про відшкодування завданих йому збитків на підставі рішення Загальних зборів акціонерів Товариства.

Порядок притягнення членів Наглядової ради до відповідальності регулюється нормами чинного законодавства України.

діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати свої повноваження. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність; керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Товариства; виконувати рішення, прийняті Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою Товариства; особисто брати участь у Загальних зборах акціонерів, засіданнях Наглядової ради та в роботі комітетів Наглядової ради (у разі їх створення). Завчасно повідомляти про неможливість участі у Загальних зборах та засіданнях Наглядової ради із зазначенням причини відсутності;

дотримуватись встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладення правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів);

дотримуватись всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та комерційну таємницю, яка стала відомою у зв'язку з виконанням функцій члена Наглядової ради особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;

своєчасно надавати Загальним зборам акціонерів, Наглядовій раді повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства.

Члени Наглядової ради несуть цивільно-правову відповідальність перед Товариством за збитки, завдані Товариству їх винними діями (бездіяльністю).

Не несуть відповідальності члени Наглядової ради, які голосували проти рішення, яке завдало збитків Товариству, або не брали участі у голосуванні.

Члени Наглядової ради, які порушили покладені на них обов'язки, несуть відповідальність у розмірі збитків, завданих Товариству, якщо інші підстави та розмір відповідальності не встановлені чинним законодавством України. При визначенні підстав та розміру відповідальності членів Наглядової ради повинні бути прийняті до уваги звичайні умови ділового обігу та інші обставини, які мають значення для справи.

Товариство має право звернутися з позовом до члена Наглядової ради про відшкодування завданих йому збитків на підставі рішення Загальних зборів акціонерів Товариства.

Порядок притягнення членів Наглядової ради до відповідальності регулюється нормами чинного законодавства України.

Чи проведені засідання наглядової ради?

Загальний опис прийнятих на них рішень: за 2019 р. проведено 4 засідань наглядової ради

Процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства: д/н

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)

		Так	Ні
З питань аудиту			X
Персональний склад:			
З питань призначень			X
Персональний склад:			
З винагород			X
Персональний склад:			
Інше (зазначити)	не створено		
Персональний склад: д/н			

**Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень;
у разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності.**

не проводились
Оцінка не проводилась

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради: задовільна

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 законодавством України, Статутом та Положенням	

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	

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.	

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Директор	Директор є виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю. Директор є підзвітним загальним зборам акціонерів і Наглядовій раді Товариства та організовує виконання їх рішень.
Опис: д/н	
Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	
д/н	
Оцінка роботи виконавчого органу	
задовільна	

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

Функціонування система внутрішнього контролю підприємства забезпечується шляхом: розподілу обов'язків між посадовими особами під час здійснення ними контролю за господарською діяльністю підприємства, Система внутрішнього контролю підприємства включає такі елементи: - бухгалтерський облік (інвентаризація і документація, рахунки - 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). 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).	
---	--

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

ні

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:
кількість членів ревізійної комісії 0 осіб;

скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 0

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 додаткову емісію акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	ні	так	ні	ні

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

так

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

так

Які документи 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 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 власному веб-сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	ні	так	так	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	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 проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		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	
Інше (зазначити)	д/н	

З 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 та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (зазначити)	д/н	

б) 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	д/н	0

8) Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Інформація про загальні збори акціонерів

Загальні збори акціонерів ПРАТ «Ічнянський завод СМ та М» проводилися 17 квітня 2019 року о 11.00 за адресою: Чернігівська область, Ічнянський р-н, м. Ічня. Вул. Бунівка, 164, актовий зал. Перелік акціонерів, які мають право участі у загальних зборах акціонерів складено станом на 24 годину 17 березня 2019 року. До нього включено всього 131 фізична особа, які є власниками 94 411 штук акцій. Для участі у загальних зборах акціонерів зареєструвалося 9 фізичних осіб, які сукупно є власниками 72 168 голосуючих акцій. Кворум загальних зборів становить 76,44 %, що відповідає вимогам для проведення загальних зборів, збори визнані правомочними.

Питання, що розглядалися на Загальних зборах, та прийняті з них рішення:

1. Обрання членів лічильної комісії та прийняття рішення про припинення повноважень членів лічильної комісії.
2. Обрання робочих органів, затвердження регламенту роботи Загальних Зборів.
3. Порядок засвідчення бюлетенів для голосування на річних Загальних Зборах акціонерів Товариства.
4. Розгляд та затвердження звіту та висновків Наглядової ради за 2018р. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту та висновків Наглядової ради за 2018р.
5. Розгляд та затвердження звіту та висновків Ревізійної комісії за 2018р. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту та висновків Ревізійної комісії за 2018р.
6. Розгляд та затвердження звіту Правління за 2018р. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління за 2018р.
7. Розгляд висновків зовнішнього аудиту та затвердження заходів за результатами його розгляду.
8. Затвердження річного звіту Товариства за 2018р.
9. Про розподіл прибутку і збитків Товариства з урахуванням вимог, передбачених законом за підсумками роботи у 2018р.
10. Про зміни типу Товариства з публічного акціонерного товариства на приватне акціонерне товариство.
11. Про зміну найменування Товариства.
12. Про внесення змін та доповнень до Статуту Товариства шляхом затвердження Статуту Товариства в новій редакції.
13. Про призначення осіб, які уповноважуються на підписання Статуту Товариства в новій редакції та осіб, які уповноважуються на здійснення державної реєстрації Статуту Товариства в новій редакції.
14. Про внесення змін та доповнень шляхом затвердження в новій редакції внутрішніх положень Товариства: Положення про Загальні збори акціонерів Товариства, Положення про Наглядову раду Товариства, Положення про Ревізійну комісію Товариства, Положення про Директора Товариства.
15. Припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства.
16. Обрання членів Наглядової ради Товариства.
17. Затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання таких договорів з членами Наглядової ради Товариства.
18. Припинення повноважень Ревізійної комісії Товариства.
19. Обрання членів Ревізійної комісії Товариства.
20. Зміна відомостей про органи управління Товариства.
21. Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть

вчиняться Товариством протягом одного року з дня проведення Загальних Зборів.

22. Про визначення порядку повідомлення акціонерів про підсумки голосування на річних Загальних Зборах акціонерів Товариства.

На загальних зборах акціонерів прийняті рішення:

1.1. Обрати членів лічильної комісії у складі: Ясенівка Роман Іванович, Ясенівка Сергій Іванович, Ясенівка Маргарита Ігорівна.

1.2. Припинити повноваження членів лічильної комісії з моменту завершення Загальних Зборів.

2.1. Обрати робочі органи в складі:

- Ясенівка Вікторія Вікторівна – Голова Загальних Зборів;
- Кияновська Юлія Вікторівна - Секретар Загальних Зборів

2.2. Затвердити наступний регламент роботи Загальних Зборів:

- голосування на Загальних Зборах наступним чином:
- з питань порядку денного голосувати бюлетенем для голосування;
- для доповідей з питань порядку денного надавати до 10 хвилин;
- прийняття рішень здійснюється шляхом голосування за запропоновану пропозицію в цілому; у разі якщо жодна із запропонованих пропозицій не набере необхідної кількості голосів, рішення з питання порядку денного вважається не прийнятим (голосування по частинам пропозиції не допускається);
- питання від учасників Загальних Зборів передаються секретарю Загальних Зборів виключно у письмовій формі із зазначенням прізвища, імені та по-батькові (повного найменування) акціонера (його представника), який ініціює питання;
- питання в усній формі, а також анонімні питання не розглядаються;
- направлені секретарю Загальних Зборів питання передаються Голові Загальних Зборів та розглядаються у заключній частині Загальних Зборів після розгляду всіх питань порядку денного;
- для заяв, внесення пропозицій, пояснень, довідок - до 5 хвилин;
- для відповідей на питання, отримані від учасників Загальних Зборів надавати до 20 хвилин;
- для підрахунку Лічильною комісією результатів голосування з питань порядку денного надавати до 20 хвилин.

Бюлетень для голосування на річних Загальних Зборах акціонерів Товариства засвідчується на кожній сторінці підписом члена Лічильної комісії, який збирає бюлетені у акціонерів після завершення річних Загальних Зборів акціонерів Товариства.

Затвердити звіт та висновки Наглядової ради за 2018р.

Роботу Наглядової ради визнати задовільною.

Затвердити звіт та висновки Ревізійної комісії за 2018р.

Роботу Ревізійної комісії визнати задовільною.

Затвердити звіт Правління за 2018 р.

Роботу Правління визнати задовільною.

Затвердити висновки зовнішнього аудиту.

Затвердити річний звіт Товариства за 2018р.

Збиток, отриманий Товариством станом на 31 грудня 201 р. В розмірі 69862686 грн. 54 коп. затвердити та покрити за рахунок прибутків наступних періодів. Дивіденди за підсумками роботи Товариства у 2018 р. Не нараховувати та не сплачувати.

Змінити тип Товариства з публічного акціонерного товариства на приватне акціонерне товариство.

Змінити повне найменування Товариства з ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ІЧНЯНСЬКИЙ ЗАВОД СУХОГО МОЛОКА ТА МАСЛА» на ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ІЧНЯНСЬКИЙ ЗАВОД СУХОГО МОЛОКА ТА МАСЛА».

Змінити скорочене найменування Товариства з ПАТ "ІЧНЯНСЬКИЙ ЗАВОД СМ ТА М" на ПРАТ «ІЧНЯНСЬКИЙ ЗАВОД СМ ТА М».

11.3. ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ІЧНЯНСЬКИЙ ЗАВОД СУХОГО МОЛОКА ТА МАСЛА» є повним правонаступником усіх прав та обов'язків ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВО «ІЧНЯНСЬКИЙ ЗАВОД СУХОГО МОЛОКА ТА МАСЛА».

Внести зміни до Статуту Товариства шляхом викладення його у новій редакції у зв'язку зі зміною типу Товариства. Затвердити Статут ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІЧНЯНСЬКИЙ ЗАВОД СУХОГО МОЛОКА ТА МАСЛА» у новій редакції.

Уповноважити голову Загальних зборів Ясенівку В.В. Та секретаря Загальних зборів Кияновську Ю.В. Товариства підписати Статут ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІЧНЯНСЬКИЙ ЗАВОД СУХОГО МОЛОКА ТА МАСЛА» в новій редакції.

Уповноважити керівника ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІЧНЯНСЬКИЙ ЗАВОД СУХОГО МОЛОКА ТА МАСЛА» (з правом передоручення повноважень) провести всі необхідні дії для

здійснення державної реєстрації Статуту ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІЧНЯНСЬКИЙ ЗАВОД СУХОГО МОЛОКА ТА МАСЛА» в новій редакції.

Затвердити внутрішні положення Товариства:

- Положення про Загальні збори акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІЧНЯНСЬКИЙ ЗАВОД СУХОГО МОЛОКА ТА МАСЛА»;
- Положення про Наглядову раду ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІЧНЯНСЬКИЙ ЗАВОД СУХОГО МОЛОКА ТА МАСЛА»;
- Положення про Ревізійну комісію ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІЧНЯНСЬКИЙ ЗАВОД СУХОГО МОЛОКА ТА МАСЛА»;
- Положення про Директора ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІЧНЯНСЬКИЙ ЗАВОД СУХОГО МОЛОКА ТА МАСЛА».

Припинити повноваження членів Наглядової ради Товариства: Купавцева Віктора Петровича, Ожуг Вікторії Вікторівни, Погуляйло Світлани Юріївни.

Обрати членами Наглядової ради Товариства: Ясенівку В.В, Кияновську Ю.В., Кияновського В.П..

Встановити, що члени Наглядової ради Товариства здійснюють свої повноваження безоплатно.

Затвердити умови цивільно-правових договорів у запропонованій редакції, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства.

Доручити Директору Товариства укласти та підписати від імені Товариства з обраними членами Наглядової ради Товариства цивільно-правові договори.

Припинити повноваження Ревізійної комісії Товариства: Голова Ревізійної Комісії Ясенівка Роман Іванович, Марченко Галина Миколаївна, Кришун Богдан Михайлович.

Не обирати членів ревізійної комісії Товариства.

Здійснити державну реєстрацію зміни відомостей про органи управління Товариства. Органами управління Товариства є: Вищий - Загальні Збори акціонерів Товариства; Виконавчий – Директор Товариства; Інший – Наглядова рада Товариства.

Попередньо надати згоду на вчинення значних правочинів (ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, перевищує 25 % вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства), які можуть вчинятися протягом одного року з дати проведення Загальних Зборів. Характер правочинів: придбання або продаж основних та оборотних засобів, здійснення фінансових інвестицій, реалізація продукції, отримання кредитів, позик. Гранична сукупна вартість правочинів складає 22 777 667 грн.

Уповноважити Директора Товариства, або особу, що тимчасово виконує його обов'язки здійснювати всі необхідні дії, щодо вчинення (укладення) від імені Товариства будь-яких угод, контрактів, договорів та інших правочинів, які віднесені до компетенції Загальних Зборів та будуть вчинятися Товариством протягом одного року з дня проведення Загальних Зборів з обов'язковим дотриманням порядку, визначеного Статутом Товариства, ЗУ «Про акціонерні товариства» при обов'язковому попередньому погодженні із Наглядовою радою Товариства.

Шляхом розміщення підсумків голосування на річних Загальних Зборах акціонерів Товариства на власному веб-сайті Товариства в мережі Інтернет в строк, визначений законодавством України. Інші загальні збори акціонерів протягом 2019 року не скликалися та не проводилися.

9) Повноваження посадових осіб емітента

Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій

Відповідно до даних останнього реєстру власників акцій ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” склав перелік осіб, які прямо або опосередковано володіють значним пакетом акцій:

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи**Кількість акцій (штук)Від загальної кількості акцій (у відсотках)Кількість за видами акцій

прості іменніпривілейовані іменні

Кияновська Ольга Миколаївна	8936	9.464998
8936 0		
Ясенівка Вікторія Вікторівна	9402	9.958585
9402 0		
Кияновська Юлія Вікторівна	8942	9.471353
8942 0		
Ясенівка Сергій Іванович	8942	9.471353
8942 0		
Ясенівка Маргарита Ігорівна	8941	9.470294
8941 0		
Хвіст Леонід Миколайович	8942	9.471353

8942	0		
Ясенівка Роман Іванович		8942	9.471353
8942	0		
Нагорна Наталія Олександрівна		8942	9.471353
8942	0		
Хвіст Тетяна Іванівна		8942	9.471353
8942	0		
Усього		80931	85.721995
80931	0		

Інші особи не володіють значними пакетами акцій Товариства.

Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах
Відповідно до даних останнього реєстру власників акцій ПРАТ «Ічнянський завод сухого молока та масла», загальна кількість голосуючих акцій складає 72 168 штук.

Обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітента немає.

Порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства

Згідно Розділу 9 Статуту ПРАТ «Ічнянський завод СМ та М» органами управління є:

Загальні збори акціонерів;

Наглядова рада;

Директор.

Посадові особи органів управління Товариства не мають права розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, крім випадків, передбачених законом. Посадові особи органів управління 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 нормативних документів Товариства. Посадові особи органів управління 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 Товариства обираються акціонерами під час проведення Загальних зборів Товариства строком на 3 (три) роки.

Обрання членів Наглядової Ради Товариства здійснюється з використанням бюлетенів для голосування без застосування кумулятивного голосування. Одна й та сама особа може обиратися до складу Наглядової Ради неодноразово.

Членом Наглядової ради Товариства може бути лише фізична особа. Член Наглядової Ради не може бути одночасно Директором або членом Ревізійної комісії (у разі її обрання). Член Наглядової ради повинен виконувати свої обов'язки особисто і не може передавати власні повноваження іншій особі.

До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (далі – представники акціонерів).

Кількісний склад Наглядової ради становить 3 (три) особи. Якщо кількість членів Наглядової ради, повноваження яких дійсні, становить менше половини її кількісного складу, обраного відповідно до вимог діючого законодавства Загальними зборами, Наглядова рада не може приймати рішення, крім рішень з питань скликання Загальних зборів для обрання решти членів Наглядової ради, Товариство протягом 3 (трьох) місяців має скликати позачергові Загальні збори.

Повноваження посадових осіб ПРАТ «Ічнянський завод СМ та М».

До виключної компетенції Наглядової ради належать:

- затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів Законом, та тих, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження Директору Товариства;
- затвердження положення про винагороду Директора Товариства;
- затвердження звіту про винагороду Директора Товариства;
- підготовка порядку денного Загальних зборів акціонерів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;
- формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання Загальних зборів Наглядовою радою;
- затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування;
- Прийняття рішення про проведення річних або позачергових Загальних зборів відповідно до Статуту Товариства та у випадках, встановлених законом;
- прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;

- Прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;
- прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
- затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законом;
- обрання та припинення повноважень Директора Товариства;
- затвердження умов контракту (у випадку прийняття рішення про його укладення), який укладатиметься з Директором Товариства, встановлення розміру його винагороди;
- розгляд звіту Директора та затвердження заходів за результатами його розгляду;
- прийняття рішення про відсторонення Директора Товариства від здійснення повноважень та обрання нового Директора або особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Директора;
- обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;
- призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора);
- затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат;
- Здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства, опублікування Товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління Товариства;
- обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законом;
- призначення Голови та Секретаря Загальних зборів;
- обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг;
- затвердження рекомендацій Загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства для прийняття рішення щодо нього;
- Визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного законом;
- визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів акціонерів та мають право на участь у Загальних зборах;
- Вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;
- вирішення питань про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію;
- вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства;
- вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради, згідно чинного законодавства, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;
- прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину та про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю у випадках, передбачених законом;
- 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 оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати їх послуг;
- Надсилання оферти акціонерам відповідно до закону;
- вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із даним Статутом та/або законом;

Питання, що належать до виключної компетенції Наглядової ради Товариства, не можуть вирішуватися іншими органами Товариства, крім Загальних зборів, за винятком випадків, встановлених законом.

Наглядова рада не може приймати рішення, крім рішень з питань скликання Загальних зборів для обрання решти членів Наглядової ради, Товариство протягом 3 (трьох) місяців має скликати позачергові Загальні збори.

Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту його обрання Загальними зборами.

Член Наглядової ради, обраний як представник акціонера або групи акціонерів, може бути замінений таким акціонером або групою акціонерів у будь-який час.

У разі заміни члена Наглядової ради – представника акціонера повноваження відкликаною члена Наглядової ради припиняються, а новий член Наглядової ради набуває повноважень з моменту отримання Товариством письмового повідомлення від акціонера (акціонерів), представником якого є член

Наглядової ради. Перелік інформації, що повинен міститися в такому повідомленні, визначається чинним законодавством.

Акціонери та член Наглядової ради, який є їхнім представником, несуть солідарну відповідальність за відшкодування збитків, завданих акціонерному Товариству таким членом Наглядової ради.

Член Наглядової ради здійснює свої повноваження, дотримуючись умов цивільно-правового договору, трудового договору (контракту) з Товариством та відповідно до Статуту Товариства, а представник акціонера – члена Наглядової ради Товариства здійснює свої повноваження відповідно до вказівок акціонера (акціонерів), інтереси якого (яких) він представляє у Наглядовій раді.

У разі якщо членом Наглядової ради обирають особу, яка була Директором Товариства, така особа не має права протягом 3 (трьох) років з моменту припинення її повноважень вносити пропозиції щодо кандидатур аудитора Товариства та не має права голосу під час голосування з питання обрання аудитора Товариства.

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.

Головою Наглядової ради не може бути обрано члена Наглядової ради, який протягом попереднього року був Директором Товариства (особою, яка здійснювала повноваження Директора Товариства).

Голова Наглядової ради організовує роботу Наглядової ради, скликає її засідання та головує на них, здійснює інші повноваження, передбачені Статутом та Положенням про Наглядову раду.

У разі неможливості виконання Головою Наглядової ради своїх повноважень його повноваження здійснює один із членів Наглядової ради за її рішенням.

Засідання Наглядової ради проводяться в міру необхідності, але не рідше 1 (одного) разу на квартал і вважаються правомочними, якщо в них беруть участь більше половини її складу.

При необхідності Наглядова рада може прийняти рішення шляхом проведення заочного голосування (опитування). Порядок прийняття такого рішення затверджується Положенням про Наглядову раду Товариства.

Засідання Наглядової ради скликаються за ініціативою Голови Наглядової ради або на вимогу члена Наглядової ради, Директора Товариства та на вимогу члена Ревізійної комісії (у разі її обрання). Директор та члени Ревізійної комісії за згодою Наглядової ради можуть приймати участь у засіданнях Наглядової ради.

Рішення Наглядової ради приймаються більшістю голосів членів Наглядової ради, які беруть участь у засіданні та мають право голосу. Голосування на засіданнях Наглядової ради проводяться за принципом: один член Наглядової ради – один голос. У разі рівного розподілу голосів членів Наглядової ради голос Голови Наглядової ради є вирішальним.

Протокол засідання Наглядової ради оформлюється протягом 5 (п'яти) днів після проведення засідання.

Порядок роботи, виплати винагороди та відповідальність членів Наглядової ради визначається чинним законодавством України, цим Статутом, Положенням про Наглядову раду, а також договором (контрактом), що укладається з членом Наглядової ради.

Члени Наглядової ради мають право на оплату своєї діяльності за рахунок Товариства. Визначення умов оплати покладається на Загальні збори акціонерів за затвердженням Зборами кошторисом. Член Наглядової ради здійснює свої повноваження на підставі договору з Товариством. Від імені Товариства договір підписує особа, уповноважена на те Загальними зборами акціонерів.

Без рішення Загальних зборів повноваження члена Наглядової ради, з одночасним припиненням дії договору з ним, припиняються:

- за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;
- у 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 заміну члена Наглядової ради, який є представником акціонера.

Члени Наглядової ради при здійсненні своїх прав та виконанні обов'язків повинні діяти в інтересах Товариства, здійснювати свої права і виконувати обов'язки добросовісно і розумно.

Інші питання правового статусу Голови та членів Наглядової ради Товариства, порядку скликання і проведення засідань Наглядової ради регулюються Положенням про Наглядову раду Товариства.

До компетенції Директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради.

До компетенції Директора належить:

- керівництво поточною фінансово-господарською діяльністю Товариства, вирішення оперативних питань діяльності Товариства, прийняття рішень та видання наказів з оперативних питань діяльності Товариства;
 - розробка, впровадження та забезпечення виконання планів діяльності Товариства і заходів, що забезпечують виконання виробничих завдань, реалізація виробничої, технологічної, інвестиційної та цінової політики;
 - організація контролю за збереженням, раціональним використанням майна Товариства;
 - розробка і затвердження тарифів на роботи та послуги;
 - здійснення без довіреності від імені Товариства юридично значущих дій відповідно до компетенції, встановленої Статутом;
 - представництво інтересів Товариства у взаємовідносинах з державними та іншими організаціями, установами, юридичними особами і громадянами;
 - розпорядження грошовими коштами та майном Товариства з урахуванням обмежень, встановлених Статутом; відкриття будь-яких видів рахунків в будь-яких банківських та інших фінансових установах та організаціях, як на території України, так і за її межами;
 - без довіреності представляє Товариство у відносинах з установами, підприємствами, організаціями, органами державної влади в Україні та за її межами, має право першого підпису на банківських документах, веде переговори від імені Товариства, укладає договори, угоди, контракти та інші правочини (зокрема договори купівлі-продажу) в межах компетенції та в порядку, визначеному цим Статутом;
 - прийняття на роботу та звільнення з роботи працівників Товариства, в порядку та на умовах, визначених діючим законодавством, застосування до працівників Товариства заходів заохочення і накладення на них стягнення у відповідності до чинного законодавства, затвердження посадових інструкцій працівників Товариства;
 - затвердження графіків відпусток працівників Товариства;
 - видання в межах своєї компетенції наказів, розпоряджень, які є обов'язковими для виконання працівниками Товариства;
 - організація бухгалтерського, оперативного та статистичного обліку та звітності Товариства;
 - попередній розгляд питань, що належать до компетенції Загальних зборів, підготовка пропозицій щодо визначення напрямів діяльності Товариства, подання Загальним зборам пропозицій з питань діяльності Товариства;
 - організація проведення ревізій та аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, розгляд висновків, матеріалів перевірок і службових розслідувань;
 - забезпечення своєчасного і повного виконання рішень Загальних зборів, Наглядової ради, договірних та інших зобов'язань Товариства;
 - виконання інших функцій, необхідних для забезпечення поточної діяльності Товариства.
- Директором Товариства може бути будь-яка фізична особа, яка має повну дієздатність і не є членом Наглядової ради або членом Ревізійної комісії (у разі її обрання).

Директор виконує свої повноваження з моменту його обрання до моменту відкликання Наглядовою радою.

Наглядова рада може прийняти рішення про відсторонення Директора від виконання його повноважень та обрання особи, яка тимчасово буде виконувати повноваження Директора.

Повноваження Директора припиняються за рішенням Наглядової ради з одночасним прийняттям рішення про призначення Директора або особи, яка тимчасово здійснюватиме його повноваження.

Підстави припинення повноважень Директора встановлюються чинним законодавством та контрактом з ним (у випадку його укладення).

. Без рішення Наглядової ради повноваження Директора припиняються:

- за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за 2 (два) тижні;
- в разі неможливості виконання обов'язків Директора за станом здоров'я;
- в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків Директора;
- в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим.

Права та обов'язки Директора визначаються Статутом, діючим законодавством, Положенням про Директора, контрактом (у випадку прийняття рішення про його укладення). Від імені Товариства контракт підписує Голова Наглядової ради або особа, яка виконує його повноваження. З припиненням повноважень Директора одночасно припиняється дія контракту, укладеного з ним.

Директор приймає рішення одноосібно шляхом видання наказів, розпоряджень, підписання правочинів, документів фінансового, матеріального, розрахункового та кредитного характеру, вчинення юридично

значимих дій.

У разі відсутності Директора (відпустка, хвороба, відрядження тощо) його повноваження виконує особа, що перебуває у трудових відносинах з Товариством та призначена за наказом Директора. У разі відсутності наказу Директора призначення особи, яка тимчасово буде виконувати повноваження Директора, здійснюється за рішенням Наглядової ради.

10) Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5 - 9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1 - 4 цього пункту

Звіт незалежного аудитора з надання впевненості щодо положень

Звіту про корпоративне управління

ПРАТ «Ічнянський завод СМ та М» за 2019 рік

Управлінському персоналу ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М”

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

•Інформація про предмет завдання

В порядку та на умовах, визначених Договором № 2 від 09 січня 2020 року ТОВ «АФ «ЛІАНА» здійснила аудиторську перевірку інформації, яка входить до складу Звіту про корпоративне управління, включеного до Звіту про управління Приватного акціонерного товариства «Ічнянський завод сухого молока та масла» за 2019 рік (далі по тексту -Товариство), що додається.

Аудиторську перевірку Звіту про управління у складі регульованої річної інформації за 2019 звітний рік, яка розкривається Товариством відповідно до ЗУ «Про цінні папери та фондовий ринок» проведено з метою висловлення аудитором думки про те, чи дотрималось ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” 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 25 березня 2020 року по 03 квітня 2020 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 одноосібний 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 ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М”.

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 ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М”.

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 ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М”

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 ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” 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 ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М”. 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 2019 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 2019 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 ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М”, 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 загальні збори акціонерів ПРАТ «Ічнянський завод СМ та М» проводилися 17 квітня 2019 року об 11.00 за адресою: Чернігівська область, Ічнянський р-н, м. Ічня, вул. Бунівка, 164, актовa зала., 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 ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” станом на 24 годину 17 березня 2019 року, загальна кількість голосуючих акцій складає 94411 штук, що становить 100,00 % від загальної кількості акцій Товариства. На загальних зборах акціонерів зареєструвались 9 фізичних осіб з пакетом акцій в 76,44 %, тому кворум загальних зборів достатній для їх проведення.

Обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” не ідентифіковано.

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

Наглядова рада Товариства обрана рішенням Загальних зборів акціонерів ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” 17.04.2019 р. (протокол загальних зборів №10 від 17.04.2019 р.) у кількості 3 осіб. Голову Наглядової ради обрано рішенням Наглядової ради (протокол № 2 від 07.05.2019 року).

Виконавчий одноосібний орган Товариства (директор) обраний загальними зборами акціонерів (протокол загальних зборів від 17.04.2019 р.) у кількості 1 особа.

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

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 ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М”.

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 ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” посадовими особами Товариства є фізичні особи - голова та члени наглядової ради та директор - одноосібний виконавчий орган.

Ми порівняли порядок призначення та звільнення посадових осіб підприємства із визначеним порядком у Статуті та Положеннях ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М”. Відхилень нами не виявлено.

Шляхом опитування посадових осіб товариства ми визначили їх повноваження та порівняли з повноваженнями, визначеними Статутом ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М”. 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 (перевірка відповідними посадовими особами, в тому числі Наглядовою радою товариства та незалежний 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 ПРАТ «Ічнянський завод СМ та М» 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 незалежний аудитор, 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.)

03 квітня 2020 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, Чернігівська область, д/н, УКРАЇНА	0	0	0	0

Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) 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

Х. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номинальна 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	32,00	необмежені	публічна пропозиція була відсутня
Примітки: емітент має прості іменні акції бездокументарної форми випуску					

ХІ. 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 2019 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 взамін 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 розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу 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.

ХІІІ. 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:	11064	40886	0	0	11064	40886
будівлі та споруди	7269	27430	0	0	7269	27430
машини та обладнання	3012	8679	0	0	3012	8679
транспортні засоби	558	4281	0	0	558	4281
земельні ділянки	121	121	0	0	121	121
інші	104	375	0	0	104	375
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	11064	40886	0	0	11064	40886
Опис: Основні засоби емітента станом на 31 грудня 2019 року зношені на 85,5 %, оцінені по первісній вартості в сумі 107858 тис. грн. і мають суму зносу 66972 тис. грн.						

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	-35680	-64243
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 -38701 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить -38701 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить -67264 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить -67264 тис.грн.		
Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства менша від статутного капіталу (скоригованого). Вартість чистих активів товариства менша від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом. Відповідно до вимог п.3 ст.155 Цивільного кодексу України передбачена ліквідація товариства.		

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн)	Відсоток за користування коштами (% 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	5971	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	138351	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	144322	X	X
Опис: Зобов'язань по цінних паперах та за фінансовими інвестиціями в корпоративні права емітент станом на 31 грудня 2019 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)	986 тонни	6497,99	15,7	986 тонни	6497,99	15,7
2	Сухе молоко (з давальницької сировини)	2706,920 тонни	33213,75	80,06	2706,920 тонни	33213,75	80,06

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати	43,5
2	Інші операційні витрати	44,5

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 2019 рік. Затверджено вибір аудиторської фірми рішенням Наглядової ради від 23 грудня 2019 року (Протокол №23/12/2019).	

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
		2020.01.01	
Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІЧНЯНСЬКИЙ ЗАВОД СУХОГО МОЛОКА ТА МАСЛА"		за ЄДРПОУ	00448031
Територія ІЧНЯ		за КОАТУУ	7421710100
Організаційно-правова форма господарювання Приватне підприємство		за КОПФГ	120
Вид економічної діяльності Перероблення молока, виробництво масла та сиру		за КВЕД	10.51

Середня кількість працівників 52

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 31.12.2019 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	11064	40886
первісна вартість	1011	76380	107858
знос	1012	65316	66972
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
<i>первісна вартість інвестиційної нерухомості</i>	<i>1016</i>	0	0
<i>знос інвестиційної нерухомості</i>	<i>1017</i>	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
<i>первісна вартість довгострокових біологічних активів</i>	<i>1021</i>	0	0
<i>накопичена амортизація довгострокових біологічних активів</i>	<i>1022</i>	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	133
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
<i>Гудвіл</i>	<i>1050</i>	0	0
<i>Відстрочені аквізиційні витрати</i>	<i>1060</i>	0	0
<i>Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах</i>	<i>1065</i>	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	11370	41325

1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	361	1941
<i>Виробничі запаси</i>	1101	1	187
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	0	0
<i>Готова продукція</i>	1103	249	0
<i>Товари</i>	1104	111	1754
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	4367	55845
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	2891	2597
з бюджетом	1135	409	404
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	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	2466	254
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	913	692
<i>Готівка</i>	1166	0	0
<i>Рахунки в банках</i>	1167	913	692
Витрати майбутніх періодів	1170	0	5584
<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	11407	67317
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	22777	108642

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного 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	33032
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	(69862)	(72376)
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	(64243)	(35680)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	387	5971
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	387	5971
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	10805	59060
розрахунками з бюджетом	1620	102	193
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	49	45
розрахунками з оплати праці	1630	180	1881
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	4175	4174
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	337	376
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	70985	72622
Усього за розділом III	1695	86633	138351

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	22777	108642

Примітки: Баланс (Звіт про фінансовий стан) ПРАТ «Ічнянський завод СМ та М» за 2019 рік складений по вимогах Міжнародних стандартів фінансової звітності, чинних станом на 31 грудня 2019 року, в тому числі МСБО 1 „Подання фінансової звітності”, а також з урахуванням принципів визнання, оцінки та розкриття конкретних операцій та подій визначених іншими МСБО та МСФЗ. Підприємством установлений критерій суттєвості для відображення інформації в окремій статті балансу на рівні 3 % підсумку балансу.

Коригування та деталізація по вимогах МСФЗ за ознаками суттєвості статей балансу додатково розкриті в розділі 14 „Деталізація основних статей фінансової звітності” Загальних Приміток до фінансової звітності ПРАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла” за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року.

В Балансі (Звіті про фінансовий стан) за 2019 рік відображено вплив дооцінки основних засобів та трансформації фінансової звітності за МСФЗ:

1. Станом на 31 грудня 2019 року незалежним оцінювачем ТОВ „Експертна компанія „ІТЕО” по договору № 10/12 від 26 грудня 2019 року визначена справедлива вартість комплексу виробничих будівель та споруд, автотранспорту та обладнання (право власності на які, визначені Наказом Регіонального відділення по Чернігівській області Фонду державного майна № 02-94 від 10.08.1993 року) в сумі 40766013,08 грн. згідно „Звіту про визначення справедливої вартості”.

Вартість дооцінки основних засобів, проведеної станом на 31 грудня 2019 року в сумі 31077450,45 грн., включена ПРАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла” до складу власного капіталу в дооцінках не може впливати на об'єкт оподаткування податком на прибуток.

В 2020 році та наступних роках ПРАТ «Ічнянський завод СМ ТА М» фінансовий результат до оподаткування податком на прибуток буде коригувати на різниці, що виникають при нарахуванні амортизації основних засобів на суму їх дооцінки, збільшуючи його на суму від зменшення корисності основних засобів, включених у витрати звітного періоду. (МСФЗ та п. 138.1 ПКУ).

2. Донараховано амортизацію основних засобів за МСФЗ в сумі 259185,58 грн.

3. 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 по-стачальниками в сумі 362094,20 грн.

6. Станом на 31 грудня 2019 року відстрочені податкові зобов'язання в сумі 5970848,36 грн. підприємство визнає витратами майбутніх періодів від зменшення корисності основних засобів при нарахуванні на суму їх дооцінки амортизації.

7. Списані з балансу МНМА повністю зношені в сумі 775100,02 грн.

8. ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” провів дисконтування довгострокової грошової поворотної безпроцентної фінансової заборгованості в сумі 220000,00 грн., термін погашення якої настане 31.12.2023 року, кількість звітних періодів до терміну її погашення 16 кварталів, ставка рефінансування НБУ станом на 31 грудня 2019 року 13,5 %, коефіцієнт дисконтування (по таблиці) 0,60225. По результатах проведеного дисконтування теперішня вартість дебіторської довгострокової грошової заборгованості оцінена в сумі 132495,00 грн., вона зменшена на вартість дисконту в сумі 87505,00 грн. Зменшення теперішньої вартості на суму дисконту відображено по стр. 1040 „Балансу „Довгострокова де-біторська заборгованість”, а сума дисконту 87505,00 грн. відображена по стр. 1420 „Балансу” „Нерозподілені збитки”

Керівник Хвіст Леонід Миколайович

Головний бухгалтер Погуляйло Світлана Юріївна

КОДИ
2020.01.01
00448031

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2019 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	45388	43254
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії, передані у перестраховування</i>	<i>2012</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(43111)	(40936)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
Валовий: прибуток	2090	2277	2318
збиток	2095	(0)	(0)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Інші операційні доходи	2120	929	7650
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2121</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Адміністративні витрати	2130	(4499)	(4468)
Витрати на збут	2150	(61)	(237)
Інші операційні витрати	2180	(1014)	(8187)
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2181</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(2368)	(2924)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	0	2963
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	<i>2241</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансові витрати	2250	(87)	(459)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(135)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(2455)	(555)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(59)	(21)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(2514)	(576)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	31077	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	31077	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	31077	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	28563	(576)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	19542	12912
Витрати на оплату праці	2505	4559	4285
Відрахування на соціальні заходи	2510	873	814
Амортизація	2515	1667	2293
Інші операційні витрати	2520	19410	25514
Разом	2550	46051	45818

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	(26,63)	(6,1)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(26,63)	(6,1)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: „Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)” ПРАТ «Ічнянський завод СМ та М», складений по вимогах Міжнародних стандартів фінансової звітності, чинних на 31 грудня 2019 року, в тому числі МСБО 1 „Подання фінансової звітності”, з урахуванням принципів визнання, оцінки та розкриття конкретних операцій та подій ви-значених іншими МСБО та МСФЗ.

ПРАТ «Ічнянський завод СМ ТА М » розкриває інформацію про доходи і витрати в окремих статтях „Звіту про фінансові результати”, якщо операції становлять більше 2 % чистого доходу від реалізації продукції, товарів та послуг

Коригування та деталізація статей звіту про фінансові результати розкрита в Загальних примітках до фінансової звітності ПРАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла” за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року.

Вплив вимог МСФЗ на інформацію Звіту про фінансові результати за 2019 рік від:

- Збільшення операційних витрат.

2. Збільшення вартості від дооцінки основних засобів, проведеної станом на 31 грудня 2019 року в сумі 31077450,45 грн., яка включена ПРАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла” до складу власного капіталу в дооцінках.

Вплив проведеного дисконтування на статті Звіту про фінансові результати за 2019 рік:

1. По стр. 2250 „Фінансові витрати” відображена вартість дисконту 87505,00 грн.

2. По стр. 2353 „Збиток” відображено одержані збитки від дисконтування.

Керівник

Хвіст Леонід Миколайович

Головний бухгалтер

Погуляйло Світлана Юріївна

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2019 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	2435	17860
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	23	21
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	49	23
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	1
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	2030	2073
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(892)	(10521)
Праці	3105	(1566)	(2995)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(133)	(160)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(275)	(3038)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(19)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(85)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(171)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(172)
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	(1860)	(2821)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(189)	271
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)	(0)
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	0
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)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
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	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(189)	271
Залишок коштів на початок року	3405	913	645
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(32)	(3)
Залишок коштів на кінець року	3415	692	913

Примітки: „Звіт про рух грошових коштів” ПРАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла” за 2019 рік складений по вимогах Міжнародних стандартів фінансової звітності, чинних на 31 грудня 2019 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.

ПРАТ «Ічнянський завод СМ ТА М» розкриває окремо інформацію про рух грошових коштів пов'язаних з погашенням іншої кредиторської заборгованості, якщо сума оплат перевищує 5 % суми чистого руху грошових коштів від операційної діяльності.

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

Найменування показника структури

грошових коштів

2019 р., грн. 2018 р., грн.

Повернення заготівельниками сум одержаних для розрахунків із селянами за здане молоко	0,00	0,00
Повернення зарплати працівниками	15476,53	77096,79
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти	0,00	0,00
Повернення поворотної фінансової допомоги працівниками	1492922,27	13 28100,00
Поворотна фінансова допомога СГД	521229,29	667382,31
Усього стр. 3095	2029628,09	2072579,10

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

Найменування показника структури грошових коштів

2019 р., грн.

2018 р., грн.

Оплата працівникам підзвітних сум	156689,12	0,00
Видано позики працівникам	84551,00	2550000,00
Видано позики іншим СГД	1456462,43	256839,63
Витрати на купівлю іноземної валюти	0,00	0,00
Внутрішньогосподарські розрахунки з виробничими одиницями	157562,82	0,00

Комісія банку за розрахунково-касове обслуговування	4701,00	13758,46
Усього стр. 3190	1859966,37	2820598,09

Підприємством не грошові операції (бартерні) не включені у Звіт про рух грошових коштів за 2019 рік.
Грошових коштів, які в бухгалтерському обліку має підприємство але, які недоступні для використання, товариство станом на 31.12.2019 року не має.

Керівник

Хвіст Леонід Миколайович

Головний бухгалтер

Погуляйло Світлана Юріївна

КОДИ
2020.01.01
00448031

Звіт про власний капітал
за 2019 рік

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстро- ваний (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатко- вий капітал	Резервний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	3021	1955	0	643	(69862)	0	0	(64243)
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	(69862)	0	0	(64243)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	31077	0	0	(2514)	0	0	28563
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	31077	0	0	(2514)	0	0	28563
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам (дивіденди)									
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, 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 (цілових) 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	31077	0	0	(2514)	0	0	28563
Залишок на кінець року	4300	3021	33032	0	643	(72376)	0	0	(35680)

Примітки: „Звіт про власний капітал” ПРАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла” за 2019 рік складений по вимогах Міжнародних стандартів фінансової звітності, чинних на 31 грудня 2019 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.

У „Звіті про власний капітал” ПРАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла” розкриває інформацію про операції, що привели до зміни додаткового капіталу окремо, якщо їх сума становить більше 5 % абсолютної суми вартості власного капіталу.

Коригування та деталізація по вимогах МСФЗ за ознаками суттєвості статей „Звіту про власний капітал” розкриті в Загальних Примітках до фінансової звітності ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року в розділі 14.13. „Акціонерний та власний капітал”.

У „Звіті про власний капітал” за 2019 рік підприємством в залишку на 31 грудня 2018 року відображено вартість капіталу в дооцінках на суму дооцінки основних засобів станом на 31 грудня 2018 року в сумі 1895931,73 грн. та збільшена вартість додаткового капіталу на вартість дооцінки основних засобів, проведеної станом на 31 грудня 2019 року в сумі 31077450,45 грн., яка віднесена ПРАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла” до складу власного капіталу в дооцінках.

За 2019 рік від своєї господарської діяльності ПРАТ «Ічнянський завод СМ ТА М» одержало збиток в сумі 2514057,72 грн. і станом на 31 грудня 2019 року має непокриті збитки в сумі 72376744,26 грн.

По стр. 4100 „Непокритий збиток” включена вартість дисконту в сумі 87505,00 грн.

Керівник

Хвіст Леонід Миколайович

Головний бухгалтер

Погуляйло Світлана Юріївна

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

1. Загальна інформація про товариство та його діяльність

Приватне акціонерне товариство „Ічнянський завод сухого молока та масла” перейменоване з Публічного акціонерного товариства „Ічнянський завод сухого молока та масла” згідно вимог Закону України „Про акціонерні товариства” щодо приведення діяльності акціонерних товариств у відповідність до вимог цього закону, по рішенню Загальних зборів акціонерів Публічного акціонерного товариства «Ічнянський завод сухого молока та масла» (протокол № 30 від 17 квітня 2019 року).

ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” 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” 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 Приватного акціонерного товариства „Ічнянський завод сухого молока та масла”; 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.

ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” в своєму складі не має дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів, за галузевим принципом з 2003 року входить до складу „Національної асоціації молочників України „Укрмолпром”.

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

Середню чисельність працівників ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” за 2018 та 2019 роки скоротило майже в 6 рази станом на 31 грудня 2019 року до - 52 чоловік.

Чернігівська область розташована в північній частині України. На півночі область межує з Білорусією (Гомельська область) та Росією (Брянська область) на сході – з Сумською, на півдні – з Полтавською, на заході – з Київською областями України. Дата утворення області 15 жовтня 1932 року. Загальна територія 31,9 тис. км². По території області проходять транспортні магістралі державного та міждержавного значення: залізничні - 911 км (Південна – Західна, Південна) та автомобільні – 1255,0 км (Одеса – Київ – С.Петербург, Київ – Москва). За ступенем інвестиційної привабливості Чернігівська область відноситься до групи регіонів з середньою привабливістю. Характерним для цих регіонів є наступне:

- низький загальноекономічний потенціал через недостатній розвиток промислового виробництва;
- слабо розвинута інвестиційна і комерційна інфраструктура;
- достатньо високо розвинуте сільське господарство, високий рівень забезпеченості кадрами сільськогосподарського виробництва;
- середній рівень споживання товарів і послуг населенням.

Ічня — місто в Україні - районний центр Ічнянського району Чернігівської області, на березі річки Іченьки. Населення — 11 042 мешканців (2018). У місті діють заводи: спиртовий,

тарний, комбікормовий, консервний, сухого молока та масла, молочно-консервний комбінат. В Ічні розташована також філія Прилуцької фабрики художніх виробів. 1 жовтня 2016 компанія «Сідко Україна» в Ічні відкрила першу чергу заводу з переробки соняшнику та інших сільгоспкультур. Потужність заводу — 80 тонн на добу при роботі в дві зміни. «Сідко Україна» — спільне підприємство українських та естонських інвесторів. Партнерами заводу є понад 50 фірм із країн Євросоюзу та Японії. Регіони поставок постійно розширюються.

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

Фінансова звітність ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” за 2019 рік складена та представлена по вимогах Міжнародних стандартів фінансової звітності, включаючи всі прийняті і діючі станом на 31 грудня 2019 року Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСБО, МСФЗ) та інтерпретації Комітету з Міжнародних стандартів фінансової звітності (КТМФЗ, ПКТ), і повністю відповідає їх вимогам.

Функціональною валютою та валютою представлення фінансової звітності підприємство визнає. Національну валюту України, а саме українську гривню (скорочено грн.)

Річна звітність ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, є 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 своєї діяльності ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” звітує, застосовуючи прямий метод, згідно з яким розкриває інформацію про основні потоки валових надходжень грошових коштів та валові виплати грошових коштів.

Річна звітність ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року відповідає вимогам МСФЗ, чинним на 31 грудня 2019 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 ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М”.

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

-індексу інфляції (за 2019 рік – 104,1, 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, несе на підприємства середнього та великого бізнесу велике податкове навантаження. По результатах податкових перевірок фіскальні органи можуть донарахувати додаткові податкові зобов'язання, що не включені до податкової звітності ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М”, в тому числі як прямі податки, так і штрафи та пені, суми яких можуть бути дуже суттєвими.

Подальший розвиток економіки України залежить від упорядкування урядом змін у податковій, юридичній, законодавчій та політичній сферах діяльності.

4. Управління ризиками ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М”.

Підприємству по спірних питаннях контрагентами, регуляторними та контролюючими органами можуть 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 2019 рік.

Стан судових справ, відкритих станом на 31 грудня 2019 року.

В 2017 році у Господарському суді Чернігівської області відкрите провадження по справі № 927/1081/15 за позовом ПАТ „Чернігівгаз” до ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” про стягнення боргу в сумі 5103005,79 грн. за спожитий газ, який виніс Рішення від 17 березня 2017 року про

повне задоволення вимог позивача. Це Рішення оскаржено ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” в Київському апеляційному господарському суді, Постановою якого Рішення Господарського суду Чернігівської області залишене без змін. ПРАТ „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 ПРАТ „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 ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” про стягнення заборгованості в сумі 1200000,00 грн.

15 жовтня 2019 року Бортнянський районний суд Чернігівської обл. ухвалив прийняти до розгляду Позовну Заяву Гозди Івана Васильовича до Приватного акціонерного товариства „Ічнянський завод сухого молока та масла” про відшкодування шкоди, заподіяної кримінальним правопорушенням (третьою особою – Омельченко Анатолієм Петровичем) та відкрити загальне провадження у цивільній справі з сумою позову 799948,45 грн. (Сімсот дев’яносто дев’ять тисяч дев’ятсот сорок вісім грн.45 коп.)

5. Охорона навколишнього середовища

ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” проводить систематично оцінку своїх зобов’язань, пов’язаних з охороною навколишнього середовища і при виявленні їх негайно враховує при складанні своєї 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 2019 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 розвинутою ринковою економікою. Стабільний і успішний розвиток української економіки, в тому числі бізнесу ПРАТ „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 ПРАТ „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 забезпечує належне функціонування внутрішньої політики та процедур підприємства.

8. Кредитний ризик

Підприємство схильне до кредитного ризику, якщо контрагент не зможе виконати своєчасно свої зобов’язання за фінансовим інструментом і принесе ПРАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла” фінансовий збиток. Схильність до кредитного ризику виникає в результаті продажу ПРАТ „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 конкретних контрагентах або групі пов'язаних контрагентів. Моніторинг таких ризиків здійснюється щорічно переглядом лімітів. Управлінський персонал ПРАТ „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. ПРАТ „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 впливає на поточний або майбутній прибуток ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М”. 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 веде 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 ПРАТ „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 2019 -104,1 % 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 ПРАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла” в 2014, 2015, 2017 та 2019 роках.

Фактичні витрати на покриття курсових різниць по валютному кредиту, взятому ПРАТ „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. за 2018 рік – 576 тис. грн , за 2019 рік – 2514 тис. грн. і станом на 31 грудня 2019 року має непокриті збитки в сумі 72377 тис. грн.

Вартість чистих активів ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” на протязі останніх п'яти років (2015, 2016, 2017, 2018, 2019) має від'ємне значення, 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.174,16 % на 01.01.2019 р. та на 01. 01. 2020 р. -132,84 %).

12. Істотні управлінські оцінки та гарантії безперервної діяльності ПРАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла” в найближчі 12 місяців після дати складання звітності.

Управлінський персонал ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” приймає і оцінює свої судження, які впливатимуть на інформацію про вартість активів, зобов'язань та забезпечень фінансової звітності наступного фінансового рок, на основі безперервної діяльності підприємства. Прийняті оцінки та судження керівництвом постійно критично аналізуються на основі минулого досвіду та інших факторів, у тому числі очікуваних майбутніх подій, які обґрунтовані в сформульованих обставинах.

Управлінський персонал ПРАТ «Ічнянський завод сухого молока та масла» перед складанням річної фінансової звітності проводить 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, ПРАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла” вимушено було освоювати виробництво готової продукції із давальницької сировини, одержаної від ТОВ „Ічнянський завод сухого молока та масла”, ДП „Коропський сирзавод”, ПРАТ „Обухівський сир завод”, ТОВ „Переяслав Мол продукт”, ТОВ фірма „Фавор” та інші.

За 2019 рік чистий дохід від реалізації продукції, товарів, робіт та послуг ПРАТ „Ічнянський завод сухого молока та масла” збільшив на 2134 тис. грн.. або на 4,9 %.

Показники, що характеризують фінансовий стан товариства станом на 31 грудня 2019 року мають значення, які не відповідають нормативним вимогам і свідчать про нестабільність фінансового стану товариства.

ПРАТ «Ічнянський завод сухого молока та масла» отримало за 2017 рік чисті збитки в сумі 1486930 грн., в 2018 році – 576 тис. грн. і в 2019 році – 2514 тис. грн.

ПРАТ „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 31.12.2019 року управлінським персоналом ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” 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 ПРАТ «Ічнянський завод сухого молока та масла» за 2019 рік обґрунтовано 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 ПРАТ „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 ПРАТ „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 ПРАТ „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.

Кредити та позики ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” надані позичальникам обліковує в складі фінансових зобов'язань, а отримані кредити та позики від позикодавців обліковує в складі фінансових активів, які оцінює за амортизованою собівартістю, а під час первісного визнання

кредитних зобов'язань/активів застосовує їхню справедливую вартість. Якщо навіть зобов'язання/активи безпроцентні або умови кредитування суттєво відрізняються від ринкових, їхня вартість дисконтується. Надалі на кожну звітну дату зобов'язання/активи підлягають амортизації за методом ефективної ставки відсотка. У бухгалтерському обліку та фінансовій звітності кредити й позики підприємство поділяє на довгострокові та короткострокові. У примітках до фінансової звітності розкриває всю кількісну та якісну інформацію про кредитні зобов'язання/активи, яка може бути корисною користувачам фінансової звітності для розуміння впливу кредитів на фінансове становище й результати діяльності підприємства.

Станом на 31 грудня 2019 року ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” проаналізував грошову заборгованість підприємства і підприємству і по результату аналізу виявив, що на цей період довгострокова грошова заборгованість, яка підлягає дисконтуванню оцінена в сумі 220000, 00 грн. по договорах на видачу тимчасової безпроцентної фінансової допомоги

ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” провів дисконтування цієї заборгованості в сумі 220000,00 грн., термін погашення якої 31.12.2023 року, кількість звітних періодів до терміну її погашення 16 кварталів, ставка рефінансування НБУ станом на 31 грудня 2019 року 13,5 %, коефіцієнт дисконтування(по таблиці) 0,60225. По результатах проведеного дисконтування теперішня вартість дебіторської довгострокової грошової заборгованості оцінена в сумі 132495,00 грн., вартість дисконту 87505,00 грн.

Вартість визнаного дисконту станом на 31 грудня 2019 року проамортизована на 16 кварталів до 31 грудня 2023 року

14. Деталізація основних статей фінансової звітності

Положення облікової політики ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М”, його 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.

ПРАТ „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. Доходи

Величина виручки від продажу продукції, товарів, робіт і послуг у ході звичайної господарської діяльності ПРАТ „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 торгівельних знижок. Виручка від реалізації визнається за умови виконання наступних умов:

- всі істотні ризики і вигоди з правом власності повністю переходять від ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” 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 господарською операцією, можуть бути надійно оцінені.

ТАБЛИЦЯ 1. ЧИСТИЙ ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ГОТОВОЇ ПРОДУКЦІЇ, ТОВАРІВ, РОБІТ ТА ПОСЛУГ в 2019 році.
ГРН.

стр. 2000, ф. 2	2019	2018
Дохід від реалізації готової продукції	299302,78	130058,40
в тому числі на експорт	0,000,00	

Дохід від реалізації товарів	2776071,53	8462896,68
Дохід від реалізації робіт, послуг	50869261,96	41662018,75
Дохід від реалізації запасів	0,000.00	
Податок на додану вартість-	8556189,30	7000829.08
Інші вирахування	0,000.00	
Усього чистий дохід від реалізації	45388446,97	43254144,75

ТАБЛИЦЯ 2. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ ГОТОВОЇ ПРОДУКЦІЇ, ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ в 2018 році
ГРН.

стр. 2050, ф. 2	2019	2018
Собівартість реалізованої готової продукції	249411.52	83535.74
Собівартість реалізованих товарів	2739999.73	8295291.41
Собівартість реалізованих робіт, послуг	39913323.40	32079368.38
Амортизація дооцінки ОЗ по МСФЗ	208033.34	477771.97
Усього	43110767.99	40935967.50

ТАБЛИЦЯ 3. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ в 2019 році
ГРН.

стр. 2120, ф. 2	2019	2018
Дохід від реалізації іноземної валюти	0.00	0.00
Дохід від реалізації інших оборотних активів	0.00	405161.65
Дохід від операційних курсових різниць	0.00	34660.82
Дохід від списання кредиторської заборгованості	914657.93	7209493.60
Інші операційні доходи	14703.02	144.76
Доходи по нарахованих % по поточних рахунках	276.36	584.19
Усього	929637.31	7650045.02

ТАБЛИЦЯ 4. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ в 2019 році
ГРН.

стр. 2130, ф. 2	2019	2018
Адміністративні витрати, в тому числі		
- витрати палива і енергії	142759.35	136442.58
- витрати запасних частин		0.00
- інші матеріальні витрати		1963.99
- витрати МШП	1950.00	0.00
- комісія банків по поточних рахунках	550.00	13758.46
- витрати на списання іншої дебіторської заборгованості	377,43	28472,81
- господарські витрати на відрядження та підзвіт	24356.70	6284.00
- послуги сторонніх організацій	2807391.82	2542783.48
- заробітна плата	1045496.31	1015693.26
- єдиний соціальний внесок	213016.20	207167.14
- амортизація основних засобів	52993.55	162535.28
- амортизація ОЗ по трансформації	44569.05	199444,75
- витрати на нарахування резерву відпускних	131620.96	163126,36
Усього	4499655.40	4467672,11

ТАБЛИЦЯ 5. ВИТРАТИ НА ЗБУТ в 2019 році
ГРН.

стр. 2150, ф. 2	2019	2018
Витрати на збут, в тому числі		
- витрати палива й енергії;	212.50	0.00

- витрати тари й тарних матеріалів;	0.00	18400.00
- витрати запасних частин;	52.50	0.00
- інші матеріальні витрати;	0.00	100.00
- витрати МШП;	0.00	0.00
- господарські витрати на відрядження та підзвіт;	0.00	280.00
- послуги сторонніх організацій;	52479.75	78640.16
- амортизація основних засобів;	1255.01	8554.02
- амортизація ОЗ по МСБО;	6583,19	0.00
- заробітна плата;	0.00	114678.00
- єдиний соціальний внесок;	631.91	16336.42
Усього:	61214,86	236988.60

ТАБЛИЦЯ 6. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ В 2019 РОЦІ
ГРН.

стр. 2180, ф. 2	2019	2018
Собівартість реалізованих запасів	0.00	159905.96
Інші витрати, в тому числі: - на паливо й енергію;	41532.28	139816,60
- списані товарно матеріальні цінності	0.00	48979.93
- амортизація основних засобів;	166225.08	166225.08
- витрати тари й тарних матеріалів;	0.00	18426.87
- інші витрати;		869630.00
- господарські витрати на відрядження та підзвіт;	0.00	
- списані штрафи виплачені контрагентам;	1673,20	5649733.28
- штрафи, пені, неустойки по податках	48653,36	187705.57
- донараховані податки	570876,97	329586,14
- списання сумн. та безн. боргів по дебіторах	119270.07	576705.20
Витрати від купівлі-продажу іноземної валюти	0,00	
Витрати від операційної курсової різниці	65648,79	40888.63
Усього	1013879,75	8187603.26

ТАБЛИЦЯ 7. ІНШІ ДОХОДИ в 2019 р.
ГРН.

стр. 2240, ф.2	2019	2018
Доходи від неопераційних курсових різниць	0.00	2962969.28
Дохід від відновлення корисності активів		
Усього	0.00	2962969.28

ТАБЛИЦЯ 8. ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ У 2019 РОЦІ

ГРН.		
стр. 2250, ф.2	2019	2018
Відсотки по кредитах банку	87505,00	459224.36
Усього	87505,00	459224.36

ТАБЛИЦЯ 9. ІНШІ ВИТРАТИ В 2019 РОЦІ

ГРН.		
стр. 2270, ф. 2	2019	2018
Витрати від неопераційних курсових різниць по валютному кредиту	0.00	135110.03
Витрати від списання необоротних активів	0.00	0.00
Усього	0.00	135110.03

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. Кредиторську та дебіторську заборгованість одержану від фінансових операцій ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” на кінець звітного періоду дисконтують з використанням методу ефективної ставки відсотка а фінансовий результат від цих операцій відносить до прибутку або збитку за період з дати їх виникнення.

До складу фінансових витрат ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” відносить процентні витрати пов'язані з запозиченням коштів у інших суб'єктів господарської діяльності.

14.3. Податок на прибуток

До витрат з податку на прибуток ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” включає нарахований податок на прибуток поточного періоду (по декларації з податку на прибуток за звітний період) 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 відшкодуванню з бюджету відповідно до результату отриманого за рік оподатковуваного прибутку чи оподатковуваного збитку, яка розрахована по чинних станом на звітну дату податкових ставках з урахуванням коригувань від'ємного значення величини зобов'язання по сплаті податку на прибуток за минулі роки. За 2019 рік від своєї господарської діяльності ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” одержало від'ємний фінансовий результат до оподаткування (збитки) в сумі - 2454638.72 грн. і не нараховувало податок на прибуток.

Відстрочений податок ПРАТ „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 підприємства. Станом на 31 грудня 2019 року ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” проведена до оцінка основних засобів до справедливої вартості на суму 31077430,45 грн., яка включена підприємством до складу власного капіталу а нараховані відстрочені податкові зобов'язання в сумі 5970348,36 грн. включені до складу витрат майбутніх періодів під нарахування амортизації в наступних за 2019 роках.

ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” в 2019 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 2019 РОЦІ
ГРН.

стр. 2300 ф. 2	2019	2018
Поточний податок на прибуток	0,00	1052602,00
Відкладені податкові активи	0,00	-35757,18
Відкладені податкові зобов'язання на 01.01.2019	0,00	-570572,82
Відкладені податкові зобов'язання на 01.01.2020	0,00	-423064,18
Усього	0,00	23207,82

ТАБЛИЦЯ 11. ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКОВІ АКТИВИ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ В 2019 Р.
ГРН.

Стр. 1500 ф. 1	на 31.12.19	на 01.01.19
Відкладені податкові активи	-0,00	-35757,18
Відкладені податкові зобов'язання	0,00	423064,44
Відкладені податкові активи, нетто	0,00	-35757,18
Відклад. податкові зобов'язання, нетто	0,00	423064,18

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 ПРАТ „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 ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” використовує затратний метод оцінки, у зв'язку з відсутністю порівнянної ринкової інформації, обумовленої характером нерухомості та специфікою обладнання та транспортних засобів підприємства.

В 2015, 2016, 2017 та 2018 роках ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” не залучав незалежного експерта для оцінки своїх необоротних активів.

Станом на 31 грудня 2019 року ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” проведена до оцінка основних засобів до справедливої вартості на суму 31077430,45 грн., яка включена підприємством до складу власного капіталу, Оцінка до справедливої вартості проведена незалежним оцінювачем ТОВ „Експертна компанія „ІТЕО” по договору № 10/12 від 26 грудня 2019 року.

Згідно „Звіту про визначення справедливої вартості”. ТОВ „Експертна компанія „ІТЕО” визначена справедлива вартість комплексу виробничих будівель та споруд, автотранспорту та обладнання (право власності на які, визначені Наказом Регіонального відділення по Чернігівській області Фонду державного майна № /02-94 від 10.08.1993 року) в сумі 40766013,08 грн..

У звіті про фінансовий стан (балансі) на початок та кінець 2019 року ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” основні засоби по балансовій вартості визнані та оцінені, в тому числі:

	на 31.12.2019 р.	на 01.01.2019 р.
- земельні ділянки -	120215,92 грн.;	120215,92 грн.;
- будівлі, споруди -	54443619.74 грн.;	33608794.42 грн.;
- машини та обладнання -	34397776.72 грн.;	28433341.18 грн.;
- транспортні засоби -	16792015.76 грн.;	12895617.88 грн.;
- меблі та приладдя -	1098720.19 грн.;	689343.22 грн.;
- офісне обладнання -	1005315.79 грн.	633254.38грн.
Всього	107857664.12 грн.	76380567.00 грн.

Всі основні засоби ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” станом на 31 грудня 2019 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 ПРАТ „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, складеній по вимогах МСФЗ.

Терміни корисного використання відповідних класів необоротних активів, визначені, з урахуванням вимог ПКУ, при нарахуванні амортизації в 2019 році, наведені в таблиці нижче:

	Кількість років
Будинки та споруди	20

Машини та обладнання	5-8
Автотранспортні засоби	5
Інше обладнання	4-12

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

У складі основних засобів, які обліковуються по МСБО 16 „Основні засоби” за 2019 рік відбулись наступні зміни:

Земельні ділянки 101	Будівлі та споруди 103	Машини та обладнання 104
-------------------------	---------------------------	-----------------------------

Автотранспорт 105
 Меблі та приладдя 106
 Офісне обладн.
 109,1
 Усього
 Вартість 10 01.01.19
 р.120215.9233608794.4228433341.1912895617.88689343.22633254.3876380567.01
 Амортизація 01.01.19 р0.0026339799.5225410431.9512338099.86592948.90623422.4565304702.68
 Залишкова вартість 01.01.19
 р.120215.927268994.903022909.24557518.0296394.329831.9311075864.33
 Введено в 2019 р.0.00262666.67100225.0736775.930.000.00399667.67
 До оцінено на 31.12.2019
 р..0.0020572158.655864210.473859621.95409376.97372061.4131077429.45
 Амортизація вибуття 0.00
 0.00
 0.000.00

 0.00
 0.000.00
 Нарахована амортизація за 2019 р.0.0`0673181.19

 741483.73
 172499.9073073.296494.34
 1666732.45
 Первісна вартість на
 01.01.20120215.9254443619.7434397776.7316792015.761098720.191005315.79107857664.13
 Накопичена амортизація на 01.01.200.00
 27012980.71
 26151915.6812510599.76666022..19629916.7966971435.13
 Залишкова вартість на
 01.01.20.120215.9227430639.038245861.054281416.00432698.00375393.0040886229.00

Донарахована амортизація основних засобів по вимогах МСФЗ за 2019 рік на суму 259185.58 грн.

14.5. Інвестиційна нерухомість

Інвестиційну нерухомість ПРАТ „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 ПРАТ „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

ПРАТ „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 ПРАТ „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 ПРАТ „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.

ПРАТ „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 ПРАТ „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 використання позикових коштів.

За чисту ціну продажу ПРАТ „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 ПРАТ „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 2019 року вони оцінені в сумі 1940904.45 грн. На кінець 2019 року їх вартість збільшилась в 5,4 рази а структура суттєво змінилась, в тому числі:

	На кінець року	На початок року грн
-сировина і доп. матеріали	344,14	344,14;
-паливо мастильні матеріали	138345,44	0,00;
-тара та тарні матеріали	25011,11	208,00;
-будівельні матеріали	0,00	0,00;
-запасні частини	0,00	0,00;
-інші матеріали	23248,16	0,00;
-МШЗП на складі	0,00	0,00;
-напівфабрикати	0,00	0,00;
-готова продукція	0,00	249411,52;
-товари	1753955,60	111104,57.
-всього ТМЗ на суму	1940904.45	361068,23.

Такі зміни в структурі запасів пов'язані із зміною виробництва готової продукції із власної сировини на її виробництво із давальницької сировини, отриманої від давальців в 2019 році.

На кожен звітний період ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” аналізує залишки товарно-матеріальних запасів 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 ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” у звітності за первісною вартістю. Аванси видані класифікуються як довгострокові, якщо очікуваний термін отримання від постачальників товарів або послуг, оплочених авансом, перевищує один рік, в тому числі 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. 131.12.2019 р.01.01.2019 р.01.01.2018 р.

Аванси, видані господарствам за молоко

Аванси населенню через заготівельників

Аванси, видані іншим постачальникам 2958981,69 2891441,30 3851275,88

Усього 2958981,69 2891441,30 3851275,88

Загальна вартість авансів, виданих іншим постачальникам на кінець 2018 року в сумі 2891441,30 грн. за 2019 рік збільшилась на 2,3 % і на кінець 2019 року ПРАТ „Ічнянський завод

СМ та М" має не покриті аванси в сумі 2958981,69 грн.

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

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

Торгова дебіторська заборгованість відображається у фінансовій звітності ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” по чистій реалізаційній вартості за вирахуванням резерву сумнівних боргів, який розраховується з оцінки 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.

ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” станом на 31 грудня 2019 року має поточну торгову дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги в сумі тис. грн.

ТАБЛИЦЯ 13. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ПРОДУКЦІЮ, ТОВАРИ, РОБОТИ, ПОСЛУГИ ГРН.

стр. 1125, ф. 131.12.2019 р.31.12.2018 р.01.01.2018 р.

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

55646527,98 4366840,76

44032590,72

первісна вартість 56615784,39 5572991,7545040090,30

резерв сумнівних боргів 969256,41 1206150,99 1007499,58

В балансі (Звіті про фінансовий стан) на 01.01.2019 року ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” торгова дебіторська заборгованість оцінена по чистій реалізаційній вартості в сумі 4367 тис. грн., її вартість за 2019 рік зросла в 12,7 рази.

Станом на 31 грудня 2019 року підприємством створено резерв сумнівних боргів під знецінення дебіторської торгової заборгованості в сумі 969256,41 грн., шляхом оцінки ймовірності погашення дебіторської торгової заборгованості 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.1 31.12.2019 р.31.12.2018 р.01.01.2018 р.

Поворотні фінансові допомоги 103238,00630802,52673857,67

Позики робітникам підприємства 377,596198,501787459,802571867,32

Розрахунки з працівниками за інш. операціями 8171,420,00502,78

Розрахунки по відшкодуванню витрат 378 31250,00 31250,0051800,00

Розрахунки з іншими 377,7 кредиторами 685,8 15000,0016841,42546007,38

Усього 253857,92 2466353,743844035,15

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

На 31.12.2019 року дебіторська торгова заборгованість відображена у складі оборотних активів і управлінський персонал підприємства одержав її вартісне підтвердження від контрагентів та їх гарантію оплати в 2020 році.

14.11. Грошові кошти та їх еквіваленти

В статтю грошові кошти та їх еквіваленти ПРАТ „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 ПРАТ „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 2019 року.

Станом на 31 грудня 2019 року ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” має залишки в грошових коштах та їх еквівалентах на поточних рахунках в банках 692466,37 грн., в тому числі в доларах США – 189489,60 грн.

ТАБЛИЦЯ 15. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

ГРН.

стр. 1165, ф. 131.12.2019 р.01.01.2019 р.01.01.2018 р.

Грошові кошти в гривнях в касі 0,00163,98

Грошові кошти в гривнях на рахунках у банках 502976,77691795.84420479,32

Грошові кошти в іноземній валюті на рахунках у банках 189489,60221506.11224537,78

Усього 692466,37 913301.95 645181,08

14.12. Необоротні активи, утримувані для продажу

ПРАТ „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 їх 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, ПРАТ „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 чи 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 ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” станом на 31 грудня 2019 року визнаний та оцінений в сумі (- 35679805.27 грн.), в тому числі статутний капітал – в сумі 3021152.00 грн., який поділений на 94411 штук простих іменних акцій бездокументарної форми випуску номінальною вартістю 32 грн.

Станом на 31 грудня 2019 року резервний капітал ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” створений в сумі 643 тис. грн. або 21,28 % від вартості статутного капіталу.

Станом на 31 грудня 2019 року капітал в дооцінках ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” визнаний та оцінений в сумі 33032 тис. грн., який складається з вартості дооцінки основних засобів підприємства, в тому числі проведеної станом на 31 грудня 2019 року до справедливої вартості на суму 31077430,45 грн., яка включена підприємством до складу власного капіталу, Оцінка до справедливої вартості проведена незалежним оцінювачем ТОВ „Експертна компанія „ІТЕО” по договору № 10/12 від 26 грудня 2019 року.

Згідно „Звіту про визначення справедливої вартості”. ТОВ „Експертна компанія „ІТЕО” визначена справедлива вартість комплексу виробничих будівель та споруд, автотранспорту та обладнання в сумі 40766013,08 грн.

Станом на 01 січня 2019 року ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” мало непокриті збитки в сумі 69862 тис. грн., за 2019 рік від своєї господарської діяльності товариство одержало збитки на суму 2514 тис. грн. і станом на 31 грудня 2019 року має непокриті збитки в сумі 72376 тис. грн.

Гіперінфляція в 2015 році та інфляції в наступних роках, значне і стабільне знецінення національної валюти за останні роки стали головними чинниками збитків, одержаних ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М”, в основному від непередбачених витрат на покриття курсових різниць по валютному кредиту, взятому в 2010 році.

За 2019 рік чистий фінансовий результат ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” визнаний в сумі (- 2514) тис. грн. Після передачі права вимоги по цьому валютному кредиту ТОВ „Ічнянський завод сухого молока та масла” в національній валюті (в грн.) з березня 2018 року курсові різниці підприємству 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 ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” має від'ємне значення п'ять років поспіль, що свідчить про відсутність у підприємства

власних обігових коштів і вказує на повну залежність його діяльності від залучених коштів кредиторів. Вартість поточних зобов'язань і забезпечень підприємства в 1,1 рази перевищує вартість його всіх активів. Свою критичну залежність від залученого капіталу станом на 31 грудня 2019 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, ПРАТ „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 31.12.2019 р. на 01.01.2019 р.

Статутний капітал 3 021 152. 003 021 152.00

Капітал у дооцінках 33032476,121955045.67

Резервний капітал 643 310.87643 310.87

Нерозподілений прибуток (непокриті збитки) -72376744,26-69862686.54

Всього -35679805,27 -64243178.00

14. 14. Оренда

0

14. 14. Оренда

ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М”, якщо надає в операційну оренду основні засоби 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 2019 році підприємство здавало в оренду транспортні засоби і отримало дохід в сумі 810 тис.грн. та брало в оренду основні засоби і понесло витрати на суму 14474 тис.грн. .

14.15. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість

Кредиторську заборгованість з основної діяльності ПРАТ „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 2019 року підприємство отримало попередню оплату за готову продукцію в сумі 5543.59 грн. від українських покупців та залоговий платіж в сумі 4169324,90 від зарубіжних покупців, як гарантію виконання договорів на постачання готової продукції і планує провести кінцевий розрахунок в першому кварталі 2020 року.

Кредиторська заборгованість по рахунку 631,5 станом на 31 грудня 2019 року оцінена в сумі 59060444,26 грн. На кінець 2019 року вона збільшилась в 5,6 рази, основними кредиторами ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” являються: ФОП Журавель О. В – в сумі 1500000,00 грн., ТОВ „Ічнянський завод СМ та М” - в сумі 49549046,62 грн., заборгованість, якого становить 83,90 % від загальної кредиторської заборгованості по рахунку 631,5 станом на 31 грудня 2019 року, ФОП Радченко Н. В. В сумі – 1100000,00 грн., ФОП Радченко С. І. В сумі 3200000,00 грн. та ПАТ „Чернігівгаз” - в сумі 2495514,40 грн. за 2019 рік, яка зменшилась в 1,5 рази.

Кредиторська заборгованість по 683 рахунку в сумі 627409,41 грн. складається з фінансової допомоги наданої ТОВ „Крос” в сумі 627409.41 грн.

Станом на 31 грудня 2019 року по рахунку 685 ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” кредиторська заборгованість оцінена в сумі 68924414,28 грн., в тому числі заборгованість ТОВ „Ічнянському заводу СМ та М” в сумі 67290485,66 грн., яка становить 97,63 % загальної кредиторської заборгованості по рах 685.

ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” в лютому місяці 2018 року кредиторську заборгованість по кредитах банку в доларах США, що обліковувалась на рахунках бухгалтерського обліку 606 та 612, по умовах Договору „Купівлі продажу та відступлення права вимоги” № 0902/18 від 09 лютого 2018 року з ТОВ „Фінансова компанія „Мустанг фінанси” перевів кредиторську заборгованість через ТОВ „Фінансова компанія „Мустанг фінанси” ПАТ „БТА БАНК” на кредиторську заборгованість по рахунку 685,8 в гривнях в сумі 86563630,06 на ТОВ „Ічнянський завод СМ та М”

14.16. Резерви майбутніх витрат і платежів

Резерви ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М”, визнає в тому випадку, коли 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 2019 року товариством створено забезпечення витрат на виплату чергових відпускних персоналу в сумі 375522.58 грн., у витрати вони віднесені в поточному періоді та включені до поточних забезпечень підприємства.

15. Операції з пов'язаними сторонами

ПРАТ „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.

ПРАТ „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.

ПРАТ „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 ними ціна.

16. Фактичні та потенційні зобов'язання

ПРАТ „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.

ПРАТ „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.

ПРАТ „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

ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” визнає подіями після звітного періоду сприятливі та несприятливі події, які відбудуться з 31 грудня 2019 року до дати затвердження фінансової звітності на загальних зборах акціонерів для оприлюднення, і розділяє їх на два типи:

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

Процес, пов'язаний із затвердженням фінансової звітності до оприлюднення, підприємство може змінювати залежно від структури управління, законодавчих вимог, а також від процедур, яких 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, ПРАТ „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.

Директор
Головний бухгалтер

/Хвіст Л. М./
/Погуляйло С.Ю./

XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "ЛАНА"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 – аудитори, 2 – суб'єкти аудиторської діяльності, 3 – суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, 4 – суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес)	аудитори
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	37418340
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	14017, м. Чернігів, пр-т Перемоги, буд. 39
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	Свідоцтво № 4413
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	29.03.2018, 0765
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2019-31.12.2019
8	Думка аудитора	немодифікована
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	
д/н		
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	№2-ОА, 09.01.2020
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	09.01.2020-20.04.2020
12	Дата аудиторського звіту	14.04.2020
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	48376,00
14	Текст аудиторського звіту	

Свідоцтво про внесення до реєстру №4413 від 23.12.2010 р. сертифікат серія А№005140 від 29.03.2002р., 14017, м.Чернігів, пр.-т Перемоги,39, тел (0462) 4-40-89 р/р Код ЄДРПОУ 37418340

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо фінансової звітності Приватного акціонерного товариства
„Ічнянський завод сухого молока та масла”
станом на 31 грудня 2019 року**

Загальним зборам акціонерів ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М”
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 Приватного 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 2019 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 ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” на 31 грудня 2019 р., його 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 ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” за 2019 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 ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М”, згідно з вимогами Кодексу етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов’язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для їх використання, як основи для висловлення нашої думки.

Інформація щодо річних звітних даних

Управлінський персонал ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” 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 ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М”, 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” ПРАТ «Ічнянський завод СМ та М» 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 ПРАТ «Ічнянський завод СМ та М» за звітний період та не містить суттєвих викривлень.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал Приватного 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 ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” несе відповідальність за оцінку здатності підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі та за доречність використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку,

якщо не планує ліквідувати підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М”.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Цілі аудитора – сформулювати думку про фінансову звітність з висновків на основі отриманих аудиторських доказів і чітко її викласти в письмовому звіті, який також описує основу для висловлення цієї думки.

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо фінансової звітності на основі результатів аудиту, проведеного по вимогах Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Ці стандарти вимагають від аудитора дотримуватись етичних вимог, планування і виконання аудиту для отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом виконання усього завдання з аудиту, при цьому ми:

ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази достатні та прийнятні, для використання їх як основи для нашої думки;
ризик 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 ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” продовжити безперервну діяльність. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити ПРАТ „Ічнянський завод СМ та М” припинити свою діяльність на безперервній основі;
оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності, повноту розкриття інформації, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання для досягнення їх достовірного відображення;
повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту і суттєві аудиторські результати, в тому числі суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені під час аудиту;
надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що нами виконані відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит

Назва аудиторської фірми ТОВ «АФ «ЛАН»
Ідентифікаційний код 37418340

Номер реєстру Суб'єкту аудиторської
діяльності для здійснення аудиту

Номер, дата видачі свідоцтва про внесення
до Реєстру суб'єктів, які можуть
здійснювати Аудиторську діяльність
ТРЕТІЙ

Свідоцтво № 4413 видане Аудиторською
палатою України 23.12.2010 р.

Номер, дата видачі свідоцтва про відповідність
системи контролю якості
Свідоцтво № 0765 видане Аудиторською
палатою України 29.03.2018 р.
термін дії: до 31.12.2023 р.

Керівник завдання з аудиту, за результатами якого випущений звіт незалежного аудитора, є Міхно Лариса
Іванівна .

(Сертифікат аудитора серії А № 001092 від 24 березня 1994 р.)

Директор ТОВ «АФ «ЛАН»
(Сертифікат аудитора серія А

Голдіна С.М.

№ 005140 від 29 березня 2002 р.)

14 квітня 2020 р.
м. Чернігів, пр.-т Перемоги, 39
Тел/факс – (0462) 675-721
д/н

XVI. Твердження щодо річної інформації

ПРАТ «Ічнянський завод СМ та М» за рік , що закінчується 31.12.2019 року, з метою висловлення думки про те, чи відображають фінансові звіти справедливо і достовірно фінансовий стан підприємства станом на 31.12.2019 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.

Директор
Головний бухгалтер

Хвіст Л.М.
Погуляйло С.Ю.