

Титульний аркуш

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

Голова правління		Рудь Петро Володимирович
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
	М.П.	26.04.2013
		(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2012 рік

1. Загальні відомості

1.1. Повне найменування емітента

Публічне акціонерне товариство "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД"

1.2. Організаційно-правова форма емітента

Публічне акціонерне товариство

1.3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента

00182863

1.4. Місцезнаходження емітента

Житомирська, Корольовський, 10002, м. Житомир., І. Гонти, 4.

1.5. Міжміський код, телефон та факс емітента

(0412) 42-29-02. (0412) 42-29-02.

1.6. Електронна поштова адреса емітента

sekretar@rud.ua.

2. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

2.1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		24.04.2013
		(дата)
2.2. Річна інформація опублікована у	№ 81 (1585) Відомості Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку	26.04.2013
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
2.3. Річна інформація розміщена на сторінці	www.ztm.ho.ua в мережі Інтернет	24.04.2013
	(адреса сторінки)	(дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента:	
а) ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента	X
б) інформація про державну реєстрацію емітента	X
в) банки, що обслуговують емітента	X
г) основні види діяльності	X
ґ) інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
д) відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств	X
е) інформація про рейтингове агентство	
є) інформація про органи управління емітента	
2. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
3. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці	X
4. Інформація про посадових осіб емітента:	
а) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
б) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
5. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента	X
6. Інформація про загальні збори акціонерів	X
7. Інформація про дивіденди	
8. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
9. Відомості про цінні папери емітента:	
а) інформація про випуски акцій емітента	X
б) інформація про облігації емітента	X
в) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
г) інформація про похідні цінні папери	
ґ) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду	
д) інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів	
10. Опис бізнесу	X
11. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента:	
а) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
б) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
в) інформація про зобов'язання емітента	X
г) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
ґ) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
12. Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів	
13. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери,	X

що виникала протягом звітного періоду

14. Інформація про стан корпоративного управління

X

15. Інформація про випуски іпотечних облігацій

16. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:

а) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям

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

в) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

г) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

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

17. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття

18. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

19. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

20. Основні відомості про ФОН

21. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

22. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

23. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

24. Правила ФОН

25. Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

26. Копія(ї) протоколу(ів) загальних зборів емітента, які проведені за звітний період (для акціонерних товариств) (додається до паперової форми при поданні інформації до Комісії)

X

27. Аудиторський висновок

X

28. Фінансова звітність емітента, яка складена за міжнародними стандартами фінансової звітності

X

29. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

У річному звіті ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" за 2012 р. відсутня наступна інформація:

30. Примітки

1. П. 3.7. "Інформація про рейтингове агенство" - Товариство послугами рейтингового агенства у звітному періоді не користувалось.

2. П. 3.8. "Інформація про органи управління емітента" (не заповнюють

емітенти-акціонерні товариства).

3. П. 7 "Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента" - Товариство немає юридичних осіб, які володіють 10 відсотків та більше акцій емітента, існують лише 2 фізичні особи.

4. П. 9. "Інформація про дивіденди" - в 2012 році, як і в попередньому, Товариство дивіденди не нараховувало і, відповідно, не виплачувало. П 9 г) інформація про похідні цінні папери - відсутня, оскільки такі цінні папери Товариством не випускались.

5. П. 11.2.2. "Дисконтні облігації", 11.2.3 "Цільові (безпроцентні) облігації" - у звітному році дисконтні та цільові облігації Товариством не випускались.

6. П. 11.3 "Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" (п.11.3.1 та п. 11.3.2), п. 11.4. "Інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду" та п. 11.5 "Інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів" - дані відсутні, оскільки такі ЦП Товариством не випускались; торгівля ЦП емітента у звітному періоді на організованих біржових та позабіржових ринках не здійснювалась. Заявки на допуск на біржу не подавались.

7. П. 14 "Інформація про гарантії третьої особи за випуском боргових цінних паперів" - дані відсутні у зв'язку з тим, що боргові цінні папери у звітному періоді не випустили.

8. Інформація щодо іпотечних облігацій, іпотечного покриття, іпотечних сертифікатів, іпотечних активів - відсутня, оскільки Товариством у звітному році відсутня діяльність у даному напрямі.

9. Інформація щодо відомостей про ФОН - відсутня, оскільки Товариством у звітному році відсутня діяльність у даному напрямі.

8. Фінансову звітність Товариством на вимогу законодавства складено відповідно до МСФЗ, відповідно фінансову звітність, яка складена за П(С)БО - не зазначено.

9. Звіт про стан об'єкта нерухомості Товариство не складає, оскільки не випускає цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості.

3. Основні відомості про емітента

3.1. Ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента

3.1.1. Повне найменування

Публічне акціонерне товариство "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД"

3.1.2. Скорочене найменування (за наявності)

ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД"

3.1.3. Організаційно-правова форма

Публічне акціонерне товариство

3.1.4. Поштовий індекс

10002

3.1.5. Область, район

Житомирська , Корольовський

3.1.6. Населений пункт

м. Житомир.

3.1.7. Вулиця, будинок

І. Гонти, 4.

3.2. Інформація про державну реєстрацію емітента

3.2.1. Серія і номер свідоцтва

серія А01 467090

3.2.2. Дата державної реєстрації

20.09.2010

3.2.3. Орган, що видав свідоцтво

Виконавчий комітет Житомирської міської Ради.

3.2.4. Зареєстрований статутний капітал (грн.)

5341000.00

3.2.5. Сплачений статутний капітал (грн.)

5341000.00

3.3. Банки, що обслуговують емітента

3.3.1. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

ЖОД ПАТ "Райффайзен банк Аваль"

3.3.2. МФО банку

311528

3.3.3. Поточний рахунок

26009454

3.3.4. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним

рахунком у іноземній валюті

ЖОД ПАТ "Райффайзен банк Аваль"

3.3.5. МФО банку

311528

3.3.6. Поточний рахунок

26009495

3.4. Основні види діяльності

15.51.0 Перероблення молока та виробництво сиру

51.52.0 Виробництво морозива

51.33.0 Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, олією, тваринним маслом та жирами

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

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Здійснення роздрібною торгівлі алкогольними напоями	АГ 425218	29.09.2011	РУ ДСАТ ДПА України в Житомирській області	29.09.2012
Опис	Ліцензія АГ 425218 буде продовжена після закінчення терміну її дії (29.09.12 р.)			
Здійснення роздрібною торгівлі алкогольними напоями	АЕ 079483	29.09.2012	РУ ДСАТ ДПА України в Житомирській області	29.09.2013
Опис	Ліцензія АЕ 079483 буде продовжена після закінчення терміну її дії (29.09.13р.)			

3.6. Відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств

Найменування об'єднання	Місцезнаходження об'єднання
Асоціація українських виробників "Морозиво і заморожені продукти"	м. Київ, вул. Празька, 5, офіс 514
Опис	Асоціація українських виробників "Морозиво і заморожені продукти" - потужне громадське об'єднання, що створене 30 жовтня 2001 року, до складу якого входить 36 організацій. Це підприємства – виробники морозива і заморожених продуктів в Україні: ПАТ "Житомирський маслозавод" (ТМ "РУДЬ"); ПрАТ "Хладопром"; ТОВ "Ласунка"; ПАТ "Вінтер"; ПГО АПВТ "Фірма Ласка" (ТМ "Ласка", ТМ "Щедров", ТМ "Моя бабуля"); ПрАТ "Геркулес" (ТМ "Геркулес", ТМ "Застольні", ТМ "Добриня"); ТОВ "Тірас-ТМ "Мозаїка", ТОВ "Еліт" (ТМ "АЖУР"), (ТМ "Левада", ТМ "Сонечко мое", ТМ "Економка", ТМ "Сударушка"); ТОВ "Долівенко" ("ТМ "Дригало"); ПП "Урсуленко" (ТМ "ОСА", ТМ "Коло", ТМ "Мамині"); ТОВ "Пирятинський делікатес" (ТМ "SMACOM"), а також підприємства сусідніх галузей: виробники глазури, наповнювачів: ТОВ «Агропереробка», ТОВ "Тотал", устаткування: компанія Technogel, ТОВ "К-Тех", ТОВ "Крона", багатопрофільні торговельні структури на ринку харчових добавок: ТОВ "ЕТОЛ-Україна", ТОВ "Даніско-Україна", ТОВ "Україна-Сервіс". Крім того, до складу Асоціації входять

наукові установи: Національний університет харчових технологій; Одеська державна академія холоду; Донецький національний університет економіки і торгівлі ім. Туган-Барановського; Київський національний торговельно-економічний університет; Одеська національна академія харчових технологій, організації з рекламної та видавничої діяльності: ПП "PIA Марко Пак" - журнали "Мир продуктів", "Мир упаковки", ТОВ „Смарт-Капітал”, журнали „Food UA” та „Food Technologies & Equipment”, ТОВ "Компанія БІОПРОМ" - журнали "Продукты & Ингриденты", "Мясной бизнес". Цілями створення і діяльності Асоціації є:

1. Захист прав і інтересів організацій - членів Асоціації.
2. Подальший розвиток виробництва і збуту морозива та заморожених продуктів вітчизняними виробниками.
3. Надання сприяння членам Асоціації в розширенні можливостей їх виробничого і соціального розвитку.
4. Координація господарської діяльності учасників Асоціації без права втручання в їх виробничу й комерційну діяльність, прийняття управлінських рішень.
5. Стимуляція виробництва та збуту морозива і заморожених продуктів та просування на український та закордонний ринки вітчизняної продукції членів Асоціації.
6. Подальший розвиток зовнішньоекономічних зв'язків.
7. Інформаційна підтримка членів Асоціації.
8. Підтримка діяльності, спрямованої на досягнення цілей Асоціації, яка не суперечить чинному законодавству України та не служить для витягу прибутку. Для досягнення своїх цілей Асоціація здійснює наступні види діяльності:

1. Координація діяльності Членів Асоціації, об'єднання їхніх можливостей та зусиль для досягнення максимальної ефективності діяльності по подальшому розвитку виробництва та збуту морозива і заморожених продуктів в Україні.
2. Надання сприяння Членам Асоціації в реалізації їхніх інвестиційних проєктів.
3. Захист інтересів учасників Асоціації в органах державної влади, а також в інших організаціях як в Україні, так і за кордоном.
4. Сприяння у створенні умов для виходу учасників Асоціації на закордонні ринки, а також встановлення і розвиток ділових зв'язків як з українськими та й з іноземними підприємствами та організаціями – потенційними партнерами Членів Асоціації.
5. Надання технічної інформації та освіти учасників Асоціації, а саме: - роз'яснення цілей Асоціації шляхом організації участі Членів Асоціації у виставках, ярмарках та фестивалях (включаючи міжнародні), лекціях, дискусіях, симпозиумах, конгресах, семінарах, конференціях, виступах у засобах масової інформації, надання консультацій, залучення місцевих і закордонних спеціалістів-консультантів та інших заходах, що представляють для них науковий, комерційний чи виробничий інтерес; - розповсюдження досягнень науки, технічних знань, передового досвіду про ефективні технології, впровадження заходів зниження витрат, екологічно чисті технології; - формування системи професійної підготовки своїх учасників, регулярного публікування інформації про роботу Асоціації та її учасників, про галузеві проблеми, іноземний досвід; - організації аналітичних робіт з питань менеджменту та маркетингу на задіяних ринках, регулярного розповсюдження результатів цих робіт серед учасників Асоціації та організації на погодженій основі спільних рекламно-інформаційних програм, компаній та акцій Членів Асоціації для забезпечення ефективного просування реалізованої продукції, товарів та послуг Членів Асоціації; - надання лише методичної допомоги учасникам Асоціації під час усунення недоліків у роботі чи підвищення кваліфікації працівників учасників Асоціації.
6. Забезпечення інформацією, а саме збирання серед учасників даних лише про виробництво, виробничі потужності та інше, у тому числі з метою дослідження ринку, й поширення їх в узагальненому вигляді не раніше місяця після збирання за умов неможливості використання цих даних проти учасників Асоціації та/або конкурентів.
7. У сфері стандартизації, а саме сприяння підвищенню ефективності функціонування галузі (ринку товару) виключно шляхом розроблення, обговорення, унесення пропозицій щодо об'єктивно обґрунтованих видів класифікаторів, стандартів якості товарів, експлуатаційної надійності та безпеки, стандартів з питань екології.
8. Участь у будь-яких формах міжнародного співробітництва в інтересах Членів Асоціації.
9. Вивчення кон'юнктури товарних ринків, проведення заходів та розробки рекомендацій по забезпеченню конкурентноздатності експортних товарів та послуг Членів Асоціації, збільшенню обсягів їхнього експорту, підвищенню економічної ефективності експортно-імпортних операцій Членів Асоціації.
10. Надання сприяння в створенні Членами Асоціації на території України та за кордоном самостійних чи спільних з українськими та іноземними партнерами філій представництв, змішаних компаній та підприємств, акціонерних та інших господарчих товариств, а також некомерційних організацій.
11. Надання Членам Асоціації сприяння в проведенні й організації заходів некомерційного характеру з дотриманням вимог законодавства України та Статуту Асоціації.

ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" є членом об'єднання з 2001 р. Голова правління ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" Рудь Петро Володимирович - голова Спостережної ради Асоціації. Голова Спостережної ради Асоціації: • Скликає

	<p>Спостережну Раду Асоціації, здійснює керівництво її діяльністю; • Проводить засідання Спостережної Ради, підписує прийняті нею рішення; • Діє від імені Асоціації, у тому числі представляє її інтереси у всіх державних органах, установах, підприємствах різних форм власності, судових органах та за кордоном; • По представленню Президента розглядає та затверджує на засіданні Спостережної Ради кошториси витрат Асоціації, структуру та штат Виконавчої дирекції; • Забезпечує контроль за виконання членами та асоційованими членами Асоціації рішень Загальних зборів та Спостережної Ради Асоціації; • Приймає рішення по всім питанням діяльності Асоціації, які не є винятковою компетенцією інших органів управління; • Погоджує по представленню Президента кандидатуру Виконавчого директора та Головного бухгалтера; • Приймає рішення про пред'явлення претензій і позовів від імені Асоціації до організацій України відповідно до чинного законодавства; • Здійснює інші функції за дорученням Загальних зборів.</p>
--	---

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Відкрите акціонерне товариство "Кредитпромбанк"	21666051	01014 м. Київ вул. Дружби народів, 38	0.004800000000
Відкрите акціонерне товариство "Міжрегіональний фондний союз"	24917996	01032 м. Київ вул. Ветрова, 7-б	6.629400000000
Закрите акціонерне товариство "Голден Гейт Бізнес"	21568727	04053 м. Київ вул. Кудрявська, 19-а	0.475500000000
Закрите акціонерне товариство "Селянська інвестиційна компанія"	21600862	01004 м. Київ пл. Бесарабська, 2	0.077000000000
Закрите акціонерне товариство "Торговець цінними паперами "Маклі"	23461005	61003 м. Харків м-н Конституції, 1	0.000200000000
Закрите акціонерне товариство "Українська страхова компанія "Союз"	24811619	84300 м. Краматорськ вул. Дворцова, 10	0.022800000000
Закрите акціонерне товариство "Фойл Сек'юритіз Нью Юроп"	30970210	04070 м. Київ вул. Іллінська, 8	0.010900000000
Иф "Інвест"	20360673	34005 м. Донецьк вул. Артема, 20	0.181200000000
Підприємство з іноземними інвестиціями за участю українського капіталу ІК "Атек-Інвест"	23513104	03142 м. Київ вул. Академіка Кримського, 4-а, вул. Межигірська,	0.000000000000
Спільне підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Драгон Капітал"	30965875	01033 м. Київ вул. Саксаганського, 36-д	0.050900000000
Товариство "Інвестиційно-фінансова компанія Профінвест"	33601866	04050 м. Київ вул. Білоруська, 30	0.003600000000
Товариство з обмеженою відповідальністю "Айс Тім"	31133719	10002 м. Житомир вул. Селецька, 35	0.768000000000
Товариство з обмеженою	21596818	01010 м. Київ вул. П.	0.052000000000

відповідальністю "Воінтер"		Мирного, 9	
Товариство з обмеженою відповідальністю "Е-волюція Капітал"	33540437	03124 м. Київ вул. Івана Лепсе, 8	0.000100000000
Товариство з обмеженою відповідальністю "Роял Капітал"	33847438	03150 м. Київ вул. Димитрова, 5	0.000000000000
Товариство з обмеженою відповідальністю "Столиця-цінні папери"	21668943	03083 м. Київ вул. Червонопрапорна, 34	0.000000000000
Товариство з обмеженою відповідальністю "Інвестиційна Компанія Велес Капітал"	33847438	07400 м. Бровари бульвар Незалежності, 16	0.000000000000
Товариство з обмеженою відповідальністю "Український фондовий центр"	32401971	01030 м. Київ вул. Б. Хмельницького, 48	0.000000000000
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Фізичні особи	д/в д/в д/в		91.723600000000
Усього			100.000000000000

5. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці

У звітному періоді середньооблікова кількість штатних працівників становила 1161 особа; в свою чергу облікова кількість штатних працівників на кінець 2012 р. - 931 особа, з них 429 жінки. У 2012 році кількість працівників, які не перебувають в обліковому складі (позаштатні) складала - зовнішні сумісники - 30 осіб; працюють за цивільно-правовими договорами - 4 особи; громадські роботи - 13 осіб.

У 2012 році фонд оплати праці становив 61847,4 тис. грн. проти 54646,6 тис. грн. у 2011 році, тобто збільшився на 13,18% порівняно з попереднім періодом. У свою чергу фонд основної заробітної плати склав 27802,5 тис. грн, додаткової - 27580,2 тис. грн.

На кінець звітнього періоду обсяг заохочувальних та компенсаційних виплат склав 6464,7 тис. грн. В основу кадрової програми ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" покладена Методика "Управління персоналом". Дана методика обґрунтована з метою раціонального використання кадрів на ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД", що передбачає проведення організаційних, методичних, виховних заходів, які спрямовані на підготовку кадрів, на створення сприятливого соціально-психологічного клімату в підрозділах підприємства, скорочення плинності кадрів, закріплення виробничої, трудової дисципліни, створення сприятливих умов для випуску високоякісної, безпечної та екологічно чистої продукції, спрямована на навчання кадрів, що виконують завдання, які можуть мати значний вплив на якість, безпеку продукції та навколишнє середовище.

Підприємство періодично визначає потребу в людських ресурсах, що виконують роботу, від якої залежить якість продукту. Процес управління персоналом включає в себе: забезпечення персоналом, визначення компетентності персоналу, рівень його підготовки, оцінка результативності навчання та реєстрацію даних щодо навчання. Вимоги організації до освіти та компетентності персоналу встановлені в посадових інструкціях.

З кожним працівником при навчанні та при навчанні по підвищенню майстерності та кваліфікації робітників, провідним інженером з якості проводиться бесіда по:

- важливості відповідності їхньої праці екологічній політиці, методикам, а також іншим вимогам системи управління навколишнім середовищем, системи управління якістю, харчової безпеки;
- впливом їхньої праці на стан навколишнього середовища, а також з вимогами від удосконалення роботи персоналу;

- їхніми функціями, обов'язками і відповідальністю щодо досягнення відповідності екологічній політиці і методикам, а також з іншими вимогами системи управління навколишнім середовищем, включаючи вимоги щодо готовності до аварійних ситуацій та реагування на них, системи управління якості, харчової безпеки;

- можливими наслідками відхилення від вимог спеціальних робочих методик.

На підприємстві застосовуються наступні форми навчання:

- навчання працівників зі шкідливими та небезпечними факторами;

- навчання нових працівників;

- перепідготовка та навчання іншим професіям;

- навчання по підвищенню кваліфікації керівників, професіоналів, фахівців та технічних службовців;

- навчання по підвищенню майстерності та кваліфікації робітників.

Підвищення кваліфікації керівників, професіоналів, фахівців та технічних службовців на підприємстві здійснюється з відривом від виробництва. Спеціалісти навчаються та набувають досвід на курсах, семінарах, тренінгах, інших підприємствах. Менеджер з персоналу в журнал реєстрації підвищення кваліфікації робить відповідний запис.

Підвищення кваліфікації здійснюється також без відриву від виробництва - безпосередньо на підприємстві з відвідуванням оперативних нарад, семінарів та тренінгів:

- шляхом розглядання питань стандартизації, управління якістю, безпеки продукції, екологічного менеджменту;

- економічного використання ресурсів.

Результативність навчання визначається при заповненні співробітником анкети оцінки навчання.

Організаційне та навчально-методичне керівництво здійснюється менеджером з персоналу спільно з керівником структурного підрозділу підприємства. Програми проведення навчання затверджує генеральний директор. Контроль за процесом навчання покладається на керівника структурного підрозділу. При проведенні навчання ведеться журнал обліку відвідувань. За результатами навчання проводиться залік, який оформляється протоколом засідання комісії перевірки знань.

Після проведення навчання менеджером з персоналу (при потребі) проводиться анкетування та їх аналіз.

6. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

6.1.1. Посада

Голова правління

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Рудь Петро Володимирович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

6.1.4. Рік народження**

1956

6.1.5. Освіта**

Вища, Українська сільськогосподарська академія

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

27

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Коростенський міськмолзавод, директор

6.1.8. Опис

Виконує свої обов'язки у відповідності до посадової інструкції. Оплата проводиться згідно штатного розпису, винагорода в натуральній формі не надавалась. Посади на інших підприємствах не обіймає. Посадова особа не притягувалась до відповідальності за корисливі та посадові злочини. Стаж керівної роботи - 27 років. Найменування підприємства та посада, яку займав: Коростенський міськмолзавод, директор. Протягом звітнього періоду посадова особа не переобиралась.

Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член правління

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Пер'ян Віктор Іванович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

6.1.4. Рік народження**

1963

6.1.5. Освіта**

Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

25

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Заст. директора ТОВ "Бердичівська фабрика морозива"

6.1.8. Опис

Виконує свої обов'язки у відповідності до посадової інструкції. Оплата проводиться згідно штатного розпису, винагорода в натуральній формі не надавалась. Посади на інших підприємствах не обіймає. Посадова особа не притягувалась до відповідальності за корисливі та посадові злочини. Стаж керівної роботи - 25 років. Найменування підприємства та посада, яку займав: Заст. директора ТОВ "Бердичівська фабрика морозива" (до 20.01.2011 р.). Призначений 01.07.2011 . Акціями Товариства не володіє. Призначений на посаду строком на 5 років. Рішення прийнято Наглядовою радою, Протокол №9 від 01.07.2011 р.

Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член правління

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Трокоз Володимир Миколайович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

6.1.4. Рік народження**

1980

6.1.5. Освіта**

Вища, Державний агроекологічний університет

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

9

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

директор з комерційних питань ВАТ "Житомирський маслозавод"

6.1.8. Опис

Виконує свої обов'язки у відповідності до посадової інструкції. Оплата проводиться згідно штатного розпису, винагорода в натуральній формі не надавалась. Посади на інших підприємствах не обіймає. Посадова особа не притягувалась до відповідальності за корисливі та посадові злочини. Стаж керівної роботи - 9 років. Найменування підприємства та посада, яку займав: директор з комерційних питань ВАТ "Житомирський маслозавод". Протягом звітного періоду посадова особа не переобиралась.

Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член правління

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Ісакова Світлана Юр'ївна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

6.1.4. Рік народження**

1966

6.1.5. Освіта**

Вища, Житомирський державний технологічний інститут

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

17

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ВАТ "Житомирський маслозавод" - головний бухгалтер - до 31.08.2007 р.

6.1.8. Опис

Виконує свої обов'язки у відповідності до посадової інструкції. Оплата проводиться згідно штатного розпису, винагорода в натуральній формі не надавалась. Посади на інших підприємствах

не обіймає. Посадова особа не притягувалась до відповідальності за корисливі та посадові злочини. Стаж керівної роботи - 17 років. Найменування підприємства та посада, яку займав: ВАТ "Житомирський маслозавод" - головний бухгалтер - до 31.08.2007 р. Протягом звітнього періоду посадова особа не переобиралась. Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член правління

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Жигадло Лариса Миколаївна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

6.1.4. Рік народження**

1966

6.1.5. Освіта**

Вища, Київський технологічний інститут

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

27

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Житомирський міськмолзавод, майстер.

6.1.8. Опис

Виконує свої обов'язки у відповідності до посадової інструкції. Оплата проводиться згідно штатного розпису, винагорода в натуральній формі не надавалась. Посади на інших підприємствах не обіймає. Посадова особа не притягувалась до відповідальності за корисливі та посадові злочини. Стаж керівної роботи - 27 років. Найменування підприємства та посада, яку займав: Житомирський міськмолзавод, майстер. Протягом звітнього періоду посадова особа не переобиралась. Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Перший заступник голови правління

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Вівсик Сергій Ананійович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

6.1.4. Рік народження**

1977

6.1.5. Освіта**

Вища, Державна агроекологічна академія, м. Житомир.

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

13

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ТОВ "Айс Тім", директор.

6.1.8. Опис

Виконує свої обов'язки у відповідності до посадової інструкції. Оплата проводиться згідно штатного розпису, винагорода в натуральній формі не надавалась. Посади на інших підприємствах не обіймає. Посадова особа не притягувалась до відповідальності за корисливі та посадові злочини. Стаж керівної роботи - 13 років. Найменування підприємства та посада, яку займав: ТОВ "Айс Тім", директор. Протягом звітнього періоду посадова особа не переобиралась. Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Заступник голови правління

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Дарман Марат Михайлович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

6.1.4. Рік народження**

1976

6.1.5. Освіта**

Вища, Житомирський інститут підприємництва та сучасних технологій.

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

19

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ДП ТКФ "Рудь" ВАТ "Житомирський маслозавод", директор.

6.1.8. Опис

Виконує свої обов'язки у відповідності до посадової інструкції. Оплата проводиться згідно штатного розпису, винагорода в натуральній формі не надавалась. Посади на інших підприємствах не обіймає. Посадова особа не притягувалась до відповідальності за корисливі та посадові злочини. Стаж керівної роботи - 19 років. Найменування підприємства та посада, яку займав: ДП ТКФ "Рудь" ВАТ "Житомирський маслозавод", директор. Протягом звітнього періоду посадова особа не переобиралась. Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Голова ревізійної комісії

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Закусило Тетяна Петрівна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

6.1.4. Рік народження**

1959

6.1.5. Освіта**

Вища, Київський технологічний інститут

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

18

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

головний економіст ВАТ"Житомирський маслозавод"

6.1.8. Опис

Виконує свої обов'язки у відповідності до посадової інструкції. Оплата проводиться згідно штатного розпису, винагорода в натуральній формі не надавалась. Посади на інших підприємствах не обіймає. Посадова особа не притягувалась до відповідальності за корисливі та посадові злочини. Стаж керівної роботи - 18 років. Найменування підприємства та посада, яку займав: головний економіст ВАТ"Житомирський маслозавод". Протягом звітного періоду посадова особа не переобиралась. Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член наглядової ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Раданович Віталій Олесювич

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

6.1.4. Рік народження**

1964

6.1.5. Освіта**

Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

6

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

директор з економіки ВАТ"Житомирський маслозавод"

6.1.8. Опис

Виконує свої обов'язки у відповідності до посадової інструкції. Оплата проводиться згідно штатного розпису, винагорода в натуральній формі не надавалась. Посади на інших підприємствах не обіймає. Посадова особа не притягувалась до відповідальності за корисливі та посадові злочини. Стаж керівної роботи - 6 років. Найменування підприємства та посада, яку займав: директор з економіки ВАТ "Житомирський маслозавод".

Посадова особа Член Наглядової ради Раданович Віталій Олесювич призначений 20.04.2012. Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України. Володіє часткою в статутному капіталі емітента 0.0004%. Строк, на який призначено особу - на 3 роки. Інші посади, які обіймала ця особа протягом своєї діяльності - інженер комп'ютерних систем. Рішення прийнято на загальних зборах акціонерів від 20.04.2012 року, протокол №2.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Голова наглядової ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Вівсик Оксана Петрівна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

6.1.4. Рік народження**

1979

6.1.5. Освіта**

Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

12

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

директор, голова Наглядової ради ПАТ"Житомирський маслозавод"

6.1.8. Опис

Посадова особа, Голова, член Наглядової ради Вівсик Оксана Петрівна призначена 20.04.2012. Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України. Володіє часткою в статутному капіталі емітента 34.3332%. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Строк, на який призначено особу - на 3 роки. Інші посади, які обіймала ця особа протягом своєї діяльності - голова Наглядової ради, директор. Рішення прийнято на загальних зборах акціонерів від 20.04.2012 року, протокол №2.

Виконує свої обов'язки у відповідності до посадової інструкції. Оплата проводиться згідно штатного розпису, винагорода в натуральній формі не надавалась. Посади на інших підприємствах не обіймає. Стаж керівної роботи - 12 років.

Строк, протягом якого особа перебувала на посаді - з 15.04.2011 року по 20.04.12 року. Рішення прийнято на загальних зборах акціонерів від 20.04.2012 року, протокол №2.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член наглядової ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Виговський Михайло Володимирович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

6.1.4. Рік народження**

1964

6.1.5. Освіта**

Вища, Національна академія внутрішніх справ України

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

9

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Управління МВС України в Житомирській області

6.1.8. Опис

Посадова особа, Член Наглядової ради Виговський Михайло Володимирович звільнений 20.04.2012. Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України. Володіє 10 простими іменними акціями Товариства. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Строк, протягом якого особа перебувала на посаді - з 15.04.2011 року по 20.04.2012 року. Рішення прийнято на загальних зборах акціонерів від 20.04.2012 року, протокол №2. Стаж керівної роботи - 9 років. Найменування підприємства та посада, яку займав: Управління МВС України в Житомирській області.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член наглядової ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Статкевич Борис Леонідович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

6.1.4. Рік народження**

1971

6.1.5. Освіта**

Вища, Житомирський інститут підприємництва та сучасних технологій

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

8

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ПАТ "Житомирський маслозавод", фахівець з матеріально-технічного постачання

6.1.8. Опис

Посадова особа, Член Наглядової ради Статкевич Борис Леонідович призначений 20.04.2012. Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України. Володіє часткою в статутному капіталі емітента 0.0036%. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Строк, на який призначено особу - на 3 роки. Інші посади, які обіймала ця особа протягом своєї діяльності - фахівець з матеріально-технічного постачання. Рішення прийнято на загальних зборах акціонерів від 20.04.2012 року, протокол №2. Виконує свої обов'язки у відповідності до посадової інструкції. Оплата проводиться згідно штатного розпису, винагорода в натуральній формі не надавалась. Посади на інших підприємствах не обіймає. Стаж керівної роботи - 8 років.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член наглядової ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Федоренко Лариса Віталіївна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

6.1.4. Рік народження**

1954

6.1.5. Освіта**

Вища, Київський державний університет

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

10

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Житомирський міськмолзавод, інженер

6.1.8. Опис

Виконує свої обов'язки у відповідності до посадової інструкції. Оплата проводиться згідно штатного розпису, винагорода в натуральній формі не надавалась. Посади на інших підприємствах не обіймає. Посадова особа не притягувалась до відповідальності за корисливі та посадові злочини. Стаж керівної роботи - 10 років. Найменування підприємства та посада, яку займав: Житомирський міськмолзавод, інженер. Протягом звітнього періоду посадова особа не переобиралась.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член Правління

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Кривошей Михайло Іванович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

6.1.4. Рік народження**

1967

6.1.5. Освіта**

Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

13

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Начальник комерційного відділу ВАТ"Житомирський маслозавод"

6.1.8. Опис

Виконує свої обов'язки у відповідності до посадової інструкції. Оплата проводиться згідно штатного розпису, винагорода в натуральній формі не надавалась. Посади на інших підприємствах не обіймає. Посадова особа не притягувалась до відповідальності за корисливі та посадові злочини. Стаж керівної роботи - 13 років. Найменування підприємства та посада, яку займав: Начальник комерційного відділу ВАТ"Житомирський маслозавод". Протягом звітного періоду посадова особа не переобиралась. Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член Правління

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Суховецький Олександр Леонідович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

6.1.4. Рік народження**

1977

6.1.5. Освіта**

Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

5

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Начальник виробництва ВАТ"Житомирський маслозавод"

6.1.8. Опис

Виконує свої обов'язки у відповідності до посадової інструкції. Оплата проводиться згідно штатного розпису, винагорода в натуральній формі не надавалась. Посади на інших підприємствах не обіймає. Посадова особа не притягувалась до відповідальності за корисливі та посадові

злочини. Стаж керівної роботи - 4 роки. Найменування підприємства та посада, яку займав: Начальник виробництва ВАТ "Житомирський маслозавод". Посадова особа обрана рішенням загальних зборів акціонерів ВАТ "Житомирський маслозавод" від 28.03.2008 (протокол № 12 від 28.03.2008). Строк, на який призначено особу - 5 років. Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Головний бухгалтер

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Лазюта Анжеліка Анатоліївна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

6.1.4. Рік народження**

1969

6.1.5. Освіта**

Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

6

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Заступник головного бухгалтера ВАТ "Житомирський маслозавод"

6.1.8. Опис

Виконує свої обов'язки у відповідності до посадової інструкції. Оплата проводиться згідно штатного розпису, винагорода в натуральній формі не надавалась. Посади на інших підприємствах не обіймає. Посадова особа не притягувалась до відповідальності за корисливі та посадові злочини. Стаж керівної роботи - 6 років. Найменування підприємства та посада, яку займав: заступник головного бухгалтера ВАТ "Житомирський маслозавод".

Лазюта Анжеліка Анатоліївна звільнена з 13.07.2012 р. з посади головного бухгалтера ПАТ "Житомирський маслозавод" за угодою сторін згідно з наказом голови правління Товариства №116-к від 12.07.2012 р. Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України. Акціями Товариства не володіє. На посаді головного бухгалтера перебувала з 01.09.2007 р. Замість звільненої особи на посаду головного бухгалтера згідно з наказом голови правління Товариства №115-к від 11.07.2012 р. прийнято Ковальську Олену Миколаївну.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член наглядової ради, корпоративний секретар

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Семенюк Вікторія Володимирівна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або

ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

6.1.4. Рік народження**

1969

6.1.5. Освіта**

Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

1

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ПАТ "Житомирський маслозавод", юрист консульт

6.1.8. Опис

Посадова особа Член Наглядової ради Семенюк Вікторія Володимирівна призначена 20.04.2012. Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України. Володіє 10 простими іменними акціями Товариства. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Строк, на який призначено особу - на 3 роки. Інші посади, які обіймала ця особа протягом своєї діяльності - юрист консульт, керівник юридичної служби, директор. Рішення прийнято на загальних зборах акціонерів від 20.04.2012 року, протокол №2. Стаж керівної роботи - 1 рік.

Семенюк Вікторія Володимирівна призначена на посаду корпоративного секретаря 02.07.2012. Строк, на який призначено особу - на 3 роки. Рішення прийнято на засіданні Наглядової ради від 02.07.2012 року, протокол № 17.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Головний бухгалтер

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Ковальська Олена Миколаївна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

6.1.4. Рік народження**

1972

6.1.5. Освіта**

Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

12

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ПАТ "Україна", головний бухгалтер

6.1.8. Опис

Ковальська Олена Миколаївна призначена головним бухгалтером ПАТ "Житомирський

маслозавод" згідно з наказом голови правління Товариства №115-к від 11.07.2012 р. Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України. Акціями Товариства не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Згідно з умовами строкового трудового договору призначена на посаду головного бухгалтера на термін з 11.07.2012 р. по 10.09.2012 р. Протягом трудової діяльності займала посади головного бухгалтера, директора. Стаж керівної роботи - 12 років.

Ковальська Олена Миколаївна звільнена з посади головного бухгалтера підприємства 10.09.2012 р. в зв'язку з закінченням строкового трудового договору згідно з наказом голови правління Товариства №157-к від 10.09.2012 р. Замість звільненої особи на посаду головного бухгалтера 10.09.2012 р. нікого призначено не було в зв'язку з укладанням ПАТ "Житомирський маслозавод" нового строкового трудового договору з Ковальською О.М. з 11.09.2012 р.

Ковальська Олена Миколаївна призначена головним бухгалтером ПАТ "Житомирський маслозавод" згідно з наказом голови правління Товариства №158-к від 11.09.2012 р. Згідно з умовами строкового трудового договору призначена на посаду головного бухгалтера на термін з 11.09.2012 р. по 10.11.2012 р.

Ковальська Олена Миколаївна звільнена з 10.11.2012 р. з посади головного бухгалтера підприємства в зв'язку з закінченням строкового трудового договору згідно з наказом голови правління № 194-к від 09.11.2012 р. Замість звільненої особи на посаду головного бухгалтера 09.11.2012 р. нікого призначено не було в зв'язку з укладанням ПАТ "Житомирський маслозавод" нового строкового трудового договору з Ковальською О.М. з 12.11.2012 р.

В цілому дати вчинення дій щодо зміни посади головного бухгалтера протягом звітного року:

- 11.07.2012 р. - призначення головного бухгалтера;
- 12.07.2012 р. - звільнення головного бухгалтера;
- 10.09.2012 р. - звільнення головного бухгалтера;
- 11.09.2012 р. - призначення головного бухгалтера;
- 09.11.2012 р. - звільнення головного бухгалтера;
- 12.11.2012 р. - призначення головного бухгалтера.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Голова правління	Рудь Петро Володимирович		28.05.1996	15930801	57.171400000000	15930801	0	0	0
Перший заступник Голови правління	Вівсик Сергій Ананійович		28.05.1996	79000	0.283500000000	79000	0	0	0
Член правління	Пер'ян Віктор Іванович		23.03.2007	0	0.000000000000	0	0	0	0
Член правління	Ісакова Світлана Юріївна		28.05.1996	1870	0.006700000000	1870	0	0	0
Член правління	Жигадло Лариса Миколаївна		28.05.1996	1010	0.003600000000	1010	0	0	0
Член правління	Трокоз Володимир Миколайович		24.03.2006	5	0.000000000000	5	0	0	0
Голова ревізійної комісії	Закусило Тетяна Петрівна		28.05.1996	2710	0.009700000000	2710	0	0	0
Член наглядової ради	Раданович Віталій Олесьович		23.03.2007	100	0.000400000000	100	0	0	0
Голова наглядової ради	Вівсик Оксана Петрівна		28.05.1996	9566947	34.333200000000	9566947	0	0	0
Член наглядової ради	Виговський Михайло Володимирович		28.03.2003	10	0.000000000000	10	0	0	0

Член наглядової ради	Статкевич Борис Леонідович		28.05.1996	1010	0.003600000000	1010	0	0	0
Член наглядової ради	Федоренко Лариса Віталіївна		23.03.2003	636	0.002300000000	636	0	0	0
Заступник голови правління	Дарман Марат Михайлович		26.02.2007	100	0.000400000000	100	0	0	0
Член Правління	Кривошей Михайло Іванович		03.01.2000	4750	0.017000000000	4750	0	0	0
Член Правління	Суховецький Олександр Леонідович			0	0.000000000000	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Лазюта Анжеліка Анатоліївна			0	0.000000000000	0	0	0	0
Член наглядової ради	Семенюк Вікторія Володимирівна		23.03.2012	10	0.00	10	0.00	0	0
Головний бухгалтер	Ковальська Олена Миколаївна			0	0	0	0	0	0
Усього				25588959	91.8318	25588959	0	0	0

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних.

7. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Юридичних осіб, що володіють 10% та більше акцій немає	0000000000	д/в д/в д/в д/в д/в	09.04.2013	0	0.0000000000	0	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій				
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника	
Рудь Петро Володимирович		28.05.1996	15930801	57.1714000000	15930801	0	0	0	
Вівсик Оксана Петрівна		28.05.1996	9566947	34.3332000000	9566947	0	0	0	
Усього			25497748	91.5046	25497748	0	0	0	

* Зазначається: "Фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, ім'я, по батькові.

** Не обов'язково для заповнення.

8. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	20.04.2012	
Кворум зборів**	93.298	
Опис	<p>Чергові загальні збори акціонерів скликані рішенням Наглядової ради ПАТ „Житомирський маслозавод”. ПОРЯДОК ДЕННИЙ ЗАГАЛЬНИХ ЗБОРІВ: 1. Обрання Голови та членів лічильної комісії Загальних зборів. 2. Звіт Правління про результати фінансово–господарської діяльності ПАТ „Житомирський маслозавод” за 2011 рік, визначення та погодження основних напрямків діяльності Товариства у 2012 році. 3. Звіт Наглядової ради Товариства про її діяльність у 2011 році. 4. Звіт Ревізійної комісії та її висновки щодо фінансової діяльності Товариства у 2011 році; затвердження висновків Ревізійної комісії. 5. Прийняття рішення за наслідками розгляду звітів Правління, Наглядової ради та Ревізійної комісії Товариства (щодо оцінки їх діяльності протягом звітного періоду). 6. Затвердження річного звіту Товариства за 2011 рік (форми № № 1, 2, 3, 4, 5, 6). 7. Затвердження порядку (показників) розподілу прибутку, що залишається в розпорядженні Товариства, за 2011 рік. 8. Розгляд та затвердження плану розподілу прибутку, що залишається в розпорядженні Товариства, на 2012 рік. 9. Про дострокове припинення повноважень Голови та членів Наглядової ради Товариства. 10. Обрання членів Наглядової ради Товариства. 11. Затвердження умов трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди та обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами Наглядової ради. 12. Обрання Голови Наглядової ради Товариства. Доповнення до порядку денного не вносились акціонерами Товариства.</p>	

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	30.11.2012	
Кворум зборів**	92.1	
Опис	<p>Позачергові загальні збори були скликані відповідно до рішення Наглядової ради (протокол №21 від 10 жовтня 2012 року) з метою внесення змін та доповнень до установчих документів (до статуту - затвердження нової редакції статуту, припинення дії всіх положень ПАТ та відповідно затвердження нових). ПОРЯДОК ДЕННИЙ ЗАГАЛЬНИХ ЗБОРІВ: 1. Обрання Голови та членів лічильної комісії Загальних зборів. 2. Про внесення змін та доповнень до Статуту ПАТ „Житомирський маслозавод” шляхом викладення Статуту в новій редакції. Про затвердження нової редакції Статуту ПАТ «Житомирський маслозавод», надання повноважень на підписання Статуту у новій редакції та здійснення його державної реєстрації. 3. Про припинення дії всіх Положень ПАТ «Житомирський маслозавод». 4. Про затвердження Положення про Загальні Збори ПАТ «Житомирський маслозавод» та про введення в дію цього Положення. 5. Про затвердження Положення про Наглядову раду ПАТ «Житомирський маслозавод» та про введення в дію цього Положення. 6. Про затвердження Положення про Ревізійну комісію ПАТ «Житомирський маслозавод» та про введення в дію цього Положення. 7. Про затвердження Положення про Правління ПАТ «Житомирський маслозавод» та про введення в дію цього Положення. Доповнення до порядку денного не вносились акціонерами Товариства.</p>	

10. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПАТ "Акціонерний комерційний промислово-інвестиційний банк"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	00039002
Місцезнаходження	10014 Україна Житомирська Корольовський Житомир Новий бульвар, 5.
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ 483643
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	14.10.2007
Міжміський код та телефон	(0412) 418-748
Факс	д/в
Вид діяльності	Здійснення депозитарної діяльності зберігача цінних паперів
Опис	Ліцензія видана Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПАТ "Всеукраїнський депозитарій цінних паперів"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	35917889
Місцезнаходження	04107 Україна м. Київ д/в д/в Тропініна, 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ 498004
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.11.2009
Міжміський код та телефон	(044) 585-42-40
Факс	(044) 585-42-40
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність, Депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	Ліцензія видана Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство («ПрАТ») «Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісез Компані)
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	25642478
Місцезнаходження	01033 Україна м. Київ д/в д/в Жилянська, 48,50а
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1973
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська Палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.11.2009

Міжміський код та телефон	(044) 490-9000
Факс	490-9001
Вид діяльності	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту, консультування з питань оподаткування
Опис	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту, консультування з питань оподаткування

11. Відомості про цінні папери емітента

11.1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
01.06.1999	36/06/1/99	Житомирське РУ ДКЦПФР	Інформація відсутня		Бездокументарні іменні	0.050	27865000	1393250.000	100.000000000000
Опис		Примітки: В звітному році Товариство цінні папери не випускало, рішення про їх випуск не приймало. Цінні папери Емітента на організаційно оформлених ринках не обертаються. Заяви для включення цінних паперів до лістингу Емітентом не надавались. Обіг цінних паперів Емітента здійснюється лише на внутрішньому ринку України.							

11.2. Інформація про облігації емітента (для кожного непогашеного випуску облігацій)

11.2.1. Процентні облігації

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Номінальна вартість (грн.)	Кількість у випуску (штук)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн.)	Процентна ставка за облігаціями (у відсотках)	Термін виплати процентів	Сума виплачених процентів за звітний період (грн.)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
06.11.2010	89/2/10-Т	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	1000.000	75000	Документарні іменні	75000000.000	18.000000000000	12 відсоткових періоди	8976000.00	17.10.2013
Опис	Товариством отримане свідоцтво про реєстрацію випуску облігацій 27.12.2010 р., № 89/2/10. Виплата відсоткового доходу по облігаціям здійснюється у наступні строки: 1. 18.01.2011 р. 2. 19.04.2011 р. 3. 19.07.2011 р. 4. 18.10.2011 р. 5. 17.01.2012 р. 6. 17.04.2012 р. 7. 17.07.2012 р. 8. 16.10.2012 р. 9. 15.01.2013 р. 10. 16.04.2013 р. 11. 16.07.2013 р. 12. 15.10.2013 р.-17.10.2013 р. Тривалість відсоткового періоду складає 91 день. У 2011 році рішенням Наглядової ради була змінена відсоткова ставка (протокол №10 від 19.09.2011 р.) та встановлена на рівні 15%. У 2012 році рішенням Наглядової ради була змінена відсоткова ставка (протокол №20 від 17.09.2012 р.) та встановлена на рівні 22%. Проценти у звітному періоді Товариством по облігаціям були виплачені у сумі 8976000грн. Можливість довгострокового погашення Товариством усього випуску									

	<p>облігацій не передбачено, за винятком випадку викупу Емітентом всього об'єму випуску у власників облігацій. При цьому Правління Товариства приймається рішення про анулювання емісії облігацій протягом тридцяти календарних днів з моменту такого викупу, якщо ним не буде здійснено правочину пов'язаного з відчуженням викуплених облігацій. Облігації Емітента на організаційно оформлених ринках не обертаються. Обіг цінних паперів здійснюється тільки на внутрішньому ринку України.</p>

12. Опис бізнесу

Важливі події розвитку (в тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ)

Державне підприємство "Житомирський маслозавод" було створено в 1981 році. Поетапно з 1981 р. були введені в дію цехи по виробництву масла тваринного, сухого знежиреного молока, молока, морозива, продукція з незбираного молока. Згідно з рішенням ФДМУ України по Житомирській області на базі зазначеного орендного підприємства засновано у 1995 році Відкрите акціонерне товариство "Житомирський маслозавод" (ВАТ "Житомирський маслозавод") шляхом його перетворення у ВАТ. ВАТ "Житомирський маслозавод" має Дочірні підприємства. Товариство реалізує продукцію за торговою маркою "РУДЬ" (ТМ "РУДЬ").

З метою приведення діяльності акціонерного товариства у відповідність з вимогами Закону України "Про акціонерні товариства" Відкрите акціонерне товариство "Житомирський маслозавод" змінило найменування юридичної особи на Публічне акціонерне товариство "Житомирський маслозавод" (код за ЄДРПОУ - 00182863) (свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи серія А01 № 467090 від 20.09.2010р.).

Про організаційну структуру емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом

Організаційна структура управління емітента складається із взаємозв'язку окремих підсистем підприємства. Створення такої структури спрямоване насамперед на розподіл між окремими підрозділами підприємства повноважень і відповідальності. Організаційна структура емітента є лінійно-функціонального типу. За такої структури управління всю повноту влади бере на себе лінійний керівник, що очолює визначений колектив. Під час розробки конкретних питань і підготовки відповідних рішень, програм, планів йому допомагає спеціальний апарат, що складається з функціональних підрозділів на чолі з фахівцями відповідного напрямку роботи. У даному випадку функціональні структурні підрозділи перебувають у підпорядкуванні головного лінійного керівника. Свої рішення керівники функціональних підрозділів проводять у життя через головного керівника або (в межах своїх повноважень) безпосередньо через відповідних керівників служб-виконавців.

Таким чином, лінійно-функціональна структура містить у собі спеціальні підрозділи при лінійних керівниках.

Переваги лінійно-функціональної структури:

- краща підготовка рішень і планів, пов'язаних зі спеціалізацією працівників;
- звільнення головного лінійного менеджера від детального аналізу проблем;
- можливість залучення консультантів і експертів.

Недоліки лінійно-функціональної структури:

- відсутність тісних взаємозв'язків і взаємодії на горизонтальному рівні між виробничими відділеннями;
- недостатньо чітка відповідальність, тому що той, хто приймає рішення, як правило, в його реалізації не участь бере;
- надмірно розвинута система зв'язків по вертикалі, тобто тенденція до надмірної централізації.

В підпорядкуванні генерального директора ПАТ "Житомирський маслозавод" (який лінійно підпорядковується Правлінню, Голові Правління та Загальним зборам акціонерів Товариства) знаходяться комерційний директор, директор з матеріально-технічного постачання, технічний директор, фінансовий директор, начальник виробництва, заступник генерального директора з питань інвестицій та розвитку, начальник виробничої лабораторії. У складі підприємства є відділи, цехи, дільниці, склади та ін.

У звітному періоді відбулись зміни в організаційній структурі, зокрема були ліквідовані дочірні підприємства Товариства "Рудь - 3" (с. Мартинівка, Червоноармійського р-ну, Житомирської області) і "Рудь - 4" (с. Паромівка, Володар.-Волинського р-ну, Житомирської області).

ДП Рудь -3

Повідомлення про проведення державної реєстрації припинення юридичної особи, вих..№ 19710 від 25.04.2012 року: зроблено запис до Єдиного реєстру юридичних та фізичних осіб-підприємців 25 квітня 2012 за № 13021110002000368 про проведення державної реєстрації припинення юридичної особи ДОЧІРНЕ ПІДПРИЄМСТВО ВИРОБНИЧО-КОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО «РУДЬ-3»ВАТ «ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД», 30848013 на підставі: Рішення засновників(учасників) про ліквідацію юридичної особи, запис про яке внесено до Єдиного реєстру юридичних та фізичних осіб-підприємців.

ДП Рудь -4

Повідомлення про проведення державної реєстрації припинення юридичної особи, вих..№ 41 від 08.11.2012 року.: зроблено запис до Єдиного реєстру юридичних та фізичних осіб-підприємців 08 листопада 2012 за № 12851110006000134 про проведення державної реєстрації припинення юридичної особи ДОЧІРНЕ ПІДПРИЄМСТВО ВИРОБНИЧО-КОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО «РУДЬ-3»ВАТ «ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД», 31504780 на підставі: Рішення засновників(учасників) про ліквідацію юридичної особи, запис про яке внесено до Єдиного реєстру юридичних та фізичних осіб-підприємців.

Інформація щодо перспектив розвитку підрозділів відсутня.

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій

Протягом звітного року пропозицій щодо реорганізації товариства з боку третіх осіб ПАТ "Житомирський маслозавод" не отримував.

Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)

Облікова політика Товариства забезпечується згідно вимог Закону України від 16.07.99 р. № 996-ХІУ "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" і відповідно до міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Так, Наказом про облікову політику підприємства №777 від 27.11.2011р., підписаним Головою Правління визначається, що:

1. Основні засоби

Основні засоби відображаються за історичною вартістю або собівартістю будівництва, за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збитків від знецінення.

Сума, яка підлягає амортизації, представляє собою собівартість, доцільну вартість або переоцінену вартість об'єкта основних засобів, за вирахуванням його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість активу – це очікувана сума, яку Товариство одержало б на даний момент від реалізації об'єкта основних засобів після вирахування очікуваних витрат на вибуття, якби даний актив уже досяг того віку й стану, у якому, як можна очікувати, він буде перебувати наприкінці строку свого корисного використання.

Амортизація основних засобів призначена для списання суми, яка підлягає амортизації, протягом строку корисного використання активу та розраховується з використанням прямолінійного методу. Амортизація переоцінених основних засобів визнається у складі консолідованого прибутку або збитку.

Строки корисного використання груп основних засобів представлені таким чином:

Будівлі та відповідна інфраструктура: 15-70 років;

Машини та обладнання: 5-20 років;

Транспортні засоби: 3-18 років;

Інші основні засоби: 2-11 років.

Земля не амортизується.

Прибуток або збиток, який виникає у результаті вибуття або вилучення об'єкта основних засобів, визначається як різниця між надходженнями від реалізації та балансовою вартістю активу і визнається у складі консолідованого прибутку або збитку за період.

Амортизація актива починають, коли він стає придатним для використання, тобто коли він

доставлений до міста разтошування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації у спосіб визначений управлінським персоналом. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу (або включають до ліквідаційної групи, яку класифікують як утримувану для продажу) згідно з МСФЗ 5, або на дату, з якої припиняють визнання активу. Отже, амортизацію не припиняють, коли актив не використовують або він вибуває з активного використання, доки актив не буде амортизований повністю.

2. Запаси

Запаси відображаються за меншою з величин: собівартості та чистої вартості реалізації.

Собівартість запасів включає витрати на придбання сировини, прямі витрати на оплату праці та частину інших постійних і змінних накладних витрат, які були понесені у зв'язку з доведенням запасів до їхнього теперішнього місцезнаходження та стану.

Собівартість запасів, за виключенням готової продукції, розраховується за методом „перше надходження – перше вибуття”. Собівартість готової продукції розраховується з використанням методу середньозваженої вартості. Чиста вартість реалізації визначається виходячи з розрахункової ціни продажу, за вирахуванням усіх очікуваних витрат на завершення виробництва і реалізацію.

3. Фінансові інструменти

Фінансові активи та фінансові зобов'язання визнаються у фінансовому звіті Товариство згідно з МСФЗ про фінансовий стан, коли вона стає стороною у контрактних взаємовідносинах щодо певного інструмента. Звичайне придбання та продаж фінансових активів і зобов'язань визнається з використанням методу обліку на дату розрахунків. Звичайне придбання фінансових інструментів, які у подальшому оцінюватимуться за справедливою вартістю між датою продажу та датою розрахунку, обліковується таким само способом, що й придбані інструменти.

Фінансові активи та зобов'язання первісно визнаються за справедливою вартістю, плюс, у випадку з фінансовими активами або фінансовими зобов'язаннями, які оцінюються не за справедливою вартістю через прибуток або збиток, витрати на операції, безпосередньо пов'язані з придбанням або створенням фінансового активу або фінансового зобов'язання. Облікова політика щодо подальшої переоцінки цих інструментів розкривається у відповідних розділах облікової політики. Фінансові зобов'язання класифікуються у відповідності до сутності умов за договорами. Істотні фінансові зобов'язання включають позики, торгіву та іншу кредиторську заборгованість, нараховану заробітну плату та відповідні податки.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання взаємно зараховуються, а чисті суми відображаються у попередньому консолідованому звіті згідно з МСФЗ про фінансовий стан тільки тоді, коли Товариство має юридично закріплене право заліку визнаних сум та має намір або погасити їх на нетто-основі, або одночасно реалізувати актив і погасити зобов'язання.

Метод ефективної ставки відсотка – це метод розрахунку амортизованої вартості фінансового активу (зобов'язання) і розподілу відсоткових доходів (витрат) протягом відповідного періоду. Ефективна відсоткова ставка представляє собою ставку, яка точно дисконтує очікувані майбутні надходження (платежі) грошових коштів, включаючи усі гонорари за договорами сплачені або отримані, які становлять невід'ємну частину ефективної ставки відсотка, витрат на операцію та інших премій або дисконтів, протягом очікуваного строку використання фінансового активу (зобов'язання) або, коли доцільно, коротшого періоду.

4. Торгова та інша дебіторська заборгованість

Торгова та інша дебіторська заборгованість оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка. Короткострокова дебіторська заборгованість, на яку не нараховуються відсотки, відображається за номінальною вартістю. Відповідні резерви на покриття збитків від сумнівної заборгованості визнаються у складі консолідованого прибутку або збитку, коли існують об'єктивні свідчення того, що актив знецінився.

5. Грошові кошти

Грошові кошти включають грошові кошти в касі, в дорозі та грошові кошти на рахунках в банках.

6. Торгова та інша кредиторська заборгованість

Торгова та інша кредиторська заборгованість первісно визнається за справедливою вартістю і в

подальшому оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка.

Кредиторська заборгованість класифікується як довгострокова, якщо вона підлягає погашенню протягом періоду більше дванадцяти місяців від звітної дати. Кредиторська заборгованість, яку очікується погасити протягом дванадцяти місяців від звітної дати, класифікується як короткострокова кредиторська заборгованість.

7. Податок на прибуток

Податок на прибуток розраховується згідно з чинним законодавством юрисдикцій, в яких веде свою операційну діяльність Товариство. Сума податку на прибуток розраховується на основі результатів за рік, скоригованих на статті, які не оподатковуються або не включаються до складу витрат при визначенні податку. Податок на прибуток розраховується з використанням ставок оподаткування, які були чинними на звітну дату.

8. Визнання доходів

Доходи від реалізації оцінюються за справедливою вартістю компенсації, яка була або має бути отримана, і представляють собою суми до отримання за товари та послуги, надані у ході звичайної господарської діяльності, за вирахуванням дисконтів та відповідних податків з продажу.

Доходи від реалізації товарів визнаються, коли дотримані усі перераховані нижче умови:

- Товариство передало покупцеві основні ризики та вигоди, пов'язані з володінням товарами;
- Керівництво Товариства не приймає постійної участі у тій мірі, яка зазвичай пов'язана з володінням, і не здійснює фактичного контролю над реалізованими товарами;
- суму доходу можна визначити достовірно;
- існує ймовірність одержання підприємством економічних вигод, пов'язаних із операцією;
- суму понесених витрат або таких, які мають бути понесені стосовно операції, можна визначити достовірно.

9. Облік в умовах гіперінфляції

До 1 січня 2001 року економіка України вважалась гіперінфляційною згідно з МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції». Відповідно, фінансова звітність була відкоригована для того, щоб відобразити зменшення купівельної спроможності української гривні. Починаючи з року, що закінчився 31 грудня 2001 року, економіка України перестала вважатися гіперінфляційною і, відповідно, балансова вартість активів, зобов'язань і статей капіталу в фінансовій звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2000 року, була використана в якості, основи для формування балансової вартості в фінансовій звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2001 року, та наступних років.

Текст аудиторського висновку

ПАТ „ЖИТОМИРСЬКИЙ
МАСЛОЗАВОД”

Звіт незалежних аудиторів

Окрема фінансова звітність

за рік, який закінчився 31 грудня 2012 року

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНИХ АУДИТОРІВ

**ЩОДО ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
„ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД”**

Керівництву і власникам ПАТ „ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД”:

Основні відомості про емітента

Повна назва: Публічне акціонерне товариство „ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД” (код ЄДРПОУ 00182863).

Адреса місцезнаходження: 10002, м. Житомир, вул. Івана Гонти, 4.

Дата державної реєстрації: Зареєстроване Виконавчим комітетом Житомирської міської ради 14 серпня 1995 року за № 1 305 120 0000 001398.

Звіт щодо фінансової звітності

Ми, Приватне акціонерне товариство („ПрАТ”) „Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісез Компані” (Зареєстроване Голосіївською районною в м. Києві Державною адміністрацією 5 жовтня 2009 року за номером А01 306689; Свідоцтво Аудиторської палати України про внесення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 1973 від 22 червня 2001 року), провели аудит окремої фінансової звітності Публічного акціонерного товариства „ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД” (надалі – „Компанія”), що додається, яка складається з балансу станом на 31 грудня 2012 року та відповідних звітів про фінансові результати, рух грошових коштів та власний капітал за рік, який закінчився цією датою, приміток, а також з короткого викладу основних принципів облікової політики та інших пояснювальних приміток (надалі разом – „фінансова звітність”).

Відповідальність керівництва за підготовку фінансової звітності

Керівництво Компанії несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цієї фінансової звітності у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності, а також за створення такої системи внутрішнього контролю, яка, на думку керівництва, є необхідною для підготовки фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок фінансових зловживань або помилок.

Відповідальність аудиторів

Ми несемо відповідальність за надання висновку щодо цієї фінансової звітності на основі проведеного нами аудиту. Ми провели аудит згідно з вимогами Закону України „Про аудиторську діяльність” та Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають обов’язкового виконання вимог професійної етики, а також планування та проведення аудиту з метою отримання обґрунтованої впевненості в тому, що дана фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Аудит включає виконання процедур з метою отримання аудиторських доказів, які підтверджують суми та розкриття інформації у фінансовій звітності. Вибір процедур базується на професійному судженні аудиторів, включаючи оцінку ризиків щодо суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок фінансових зловживань або помилок. Оцінка таких ризиків включає огляд системи внутрішнього контролю над підготовкою та достовірним представленням фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають даним обставинам, а не з метою надання висновку щодо ефективності системи внутрішнього контролю підприємства. Аудит включає також оцінку доречності використання облікової політики та обґрунтованості бухгалтерських оцінок, зроблених керівництвом, а також оцінку загального представлення фінансової звітності.

3

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази забезпечують достатню та обґрунтовану основу для надання нашого аудиторського висновку.

Аудиторський висновок

На нашу думку, дана фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2012 року, а також фінансові результати її діяльності та рух грошових коштів за рік, який закінчився цією датою, у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Звіт щодо вимог законодавчих і нормативних актів

Аудит фінансової звітності Компанії, проведений нами, не мав на меті отримання аудиторських доказів щодо окремих компонентів, елементів або приміток до фінансової звітності Компанії та, відповідно, ми не висловлюємо думки щодо окремих компонентів, елементів або приміток до цієї фінансової звітності. Згідно вимог Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку №1360 „Про затвердження Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)” від 29 вересня 2011 року, ми також повідомляємо про наступне:

Відповідно до вимог Цивільного кодексу України, вартість чистих активів акціонерного товариства після закінчення другого та кожного наступного фінансового року має перевищувати суму статутного капіталу. Станом на 31 грудня 2012 року статутний капітал Компанії становив 5,341 тисячі гривень, в той час як вартість чистих активів Компанії становила 350,147 тисяч гривень. • Ми розглянули іншу інформацію, підготовлену Компанією, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, у відповідності з вимогами Рішення Державної комісії з

цінних паперів та фондового ринку № 1591 „Про затвердження Положення пророзкриття інформації емітентами цінних паперів” від 19 грудня 2006 року, та не виявили суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Компанією та подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку разом з фінансовою звітністю станом на 31 грудня 2012 року та за рік, що закінчився цією датою. •

Під час проведення аудиту нами було оцінено ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок зловживань або помилок. Оцінка таких ризиків включає огляд системи внутрішнього контролю над підготовкою та достовірним представленням фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, що відповідають даним обставинам, а не з метою надання висновку щодо ефективності системи внутрішнього контролю Компанії, включаючи контролі, спрямовані на виявлення та запобігання фінансових зловживань. Відповідно, ми не висловлюємо думку щодо цього питання. •

Згідно вимог Закону України „Про акціонерні товариства” № 514-VI від 17 вересня 2008 року (надалі „Закон”) рішення про вчинення значного правочину, ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів товариства заданими останньої річної фінансової звітності товариства, приймається відповідним органом товариства. •

Керівництво Компанії виявило значні правочини за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року, рішення щодо вчинення яких вимагає затвердження відповідно до вимог Закону. При виконанні наших процедур під час аудиту фінансової звітності Компанії нашої уваги не привернув жодний факт, який давав би нам підстави вважати, що Компанія не дотримується вимог Закону України „Про акціонерні товариства” № 514-VI від 17 вересня 2008 року щодо прийняття рішень про виконання значних правочинів за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року.

4

На момент проведення аудиту наявність органів корпоративного управління Компанії та їх компетенція обумовлені Статутом Компанії. В Компанії діє Наглядова Рада на підставі затвердженого Положення про Наглядову Раду. Відповідно до Закону, в Компанії діє Ревізійна комісія, до функцій якої входить забезпечення вимог внутрішнього контролю.

Інші питання

Реквізити договору про проведення аудиту: Договір № AUD UA 12/120 від 2 жовтня 2012 року.

Аудит проведено – з 14 січня 2013 року по 17 квітня 2013 року.

17 квітня 2013 року

Сертифікований аудитор Володимир Вахт

Сертифікат аудитора Серія А № 004313

Аудиторської палати України, виданий 19 липня 2000 року згідно з рішенням

Аудиторської палати України № 93 та подовжений 23 квітня 2009 року згідно з рішенням

Аудиторської палати України № 201/2 до 19 липня 2014 року

ПрАТ „Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісез Компані”

Україна, м. Київ, вул. Жилинська, 48-50А, 01033

17 квітня 2013 року

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформація про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його положення на ринку; інформація про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання

ПАТ "Житомирський маслозавод" є провідним переробним підприємством області. Основу діяльності товариства становить виробництво всього спектру молочних продуктів.

Продукція заводу користується широким попитом на ринку України, а також за її межами (Ізраїлі, Молдавії, Голландії, Болгарії, Країнах Сходу та ін.). За заводом створено дієву мережу торгівельних представництв і дилерських мереж та постійно проводиться робота по її розширенню. Значна увага також приділяється розширенню асортиментного ряду продукції та її подальшого просування на ринках збуту.

Основна продукція заводу - морозиво, якого за добу виробляють більше 100 тон. Основні зусилля направляються на створення і просування елітного морозива, яке є перспективним напрямком розвитку галузі виробництва морозива. Але спрямовуючи основну увагу на розвиток премієм - сегменту, компанія не збирається відмовлятися від морозива середньої і низької цінової категорії. Крім морозива, Житомирський маслозавод також виробляє високоякісне вершкове масло, сухе знежирене молоко, вершки, сметану, пастеризоване і пряжене молоко, кефір, ряжанку, фруктові йогурти, глазуrowані сирки під ТМ "Пустунчик" та ТМ "Єралаш", заморожені суміші, гриби, овочі та ягоди під ТМ "Шеф-Кухар".

Відзначимо, що молочна галузь, в якій працює підприємство характеризується досить складними економічними умовами господарювання, оскільки основні постачальники підприємства - сільськогосподарські підприємства і особисті селянські господарства, не забезпечують вимог технологічних стандартів переробки молока.

В основу збуту продукцію покладені дистриб'юторські договори. Основними покупцями продукції Товариства, доля яких складає не менше 5% у загальному об'ємі продажів, є ТОВ "Айс Тім" (9%), ТОВ ТФ "Рудь" (9%), ТОВ АТБ Маркет (8%) та ФОП Дячун В.Г. (7%). Предметом договорів з цими покупцями є молочна продукція та заморожені овочі.

Основними ризиками в діяльності Товариства є вагома залежність від кредитів банків, зменшення сировинної бази, неоднозначна якість сировини, досить висока собівартість продукції. Для захисту своєї діяльності та нарощення виробничої потужності та ринків збуту, менеджмент Товариства постійно працює над розширенням виробництва, впровадженням інноваційних технологій та видів продукції, розширює ринки збуту продукції.

Особлива увага приділяється параметрам сировини, що надходить для переробки. Ринок диктує свої правила, і конкуренція серед переробних підприємств досить серйозна. В даній ситуації перевагою Товариства є відпрацьована система заготівлі сировини. Взаємовідносини між заводом і постачальниками базуються на порядності та відповідальності в розрахунках за поставлену сировину. До того ж підприємство здійснює максимальний контроль якості, як на стадії заготівлі молока, так і на виробництві. Ціни на молочну продукцію змінюються посезонно. Найбільший ріст цін спостерігається з 1 вересня по січень місяць. Починаючи з лютого-березня ціни на молочну продукцію поступово зменшуються. Найнижчі ціни формуються в літні місяці - червень-серпень. Молочна промисловість належить до провідних у харчовій і переробній промисловості та формує достатньо привабливий за обсягами ринок. Це пов'язано з тим, що продукція молочної галузі займає важливе місце у споживанні. Частка витрат на молочні продукти становить 15% від загальних витрат на харчування.

Криза української економіки, що торкнулася всіх галузей народного господарства, не оминула і молочну промисловість. Серед основних проблем молочної галузі можна назвати такі: низький рівень технологічного оснащення молокозаводів, застаріле обладнання; нерозвиненість ринкової інфраструктури; невисокий рівень забезпеченості сировиною та завантаженості потужностей; невисоку якість кінцевої продукції підприємств молочної промисловості; обмеженість можливості широкої диференціації асортименту через низьку якість сировини; зниження попиту на продукти переробки в зв'язку із низькою купівельною спроможністю населення області, зокрема сільських районів; високий рівень конкуренції з боку потужних підприємств, оснащених сучасним обладнанням і технологіями. Важливою проблемою розвитку молочної галузі є сировинна база. Варто підкреслити, що особливих змін в лідерах на вітчизняному ринку морозива в 2012 році не відбулося. В Україні ринок морозива вже сформувався, проте продовжує активно розвиватися. Провідні виробники знаходяться в постійному пошуку нових привабливих ніш і виводять на ринок нові бренди. В цілому ж, ринок морозива між собою розділила п'ятірка найбільших гравців і

близько десяти локальних компаній. Товариство є лідером галузі - так, у 2010 році ринкова частка становила 21%, в 2011 - 23% українського ринку морозива, а сезон 2012 року підприємство завершило з показником - 25,5%.

Ринкова доля основних конкурентів Товариства у 2012 році становила: ТМ "Ласунка" (доля ринку 17,7%), ТМ "Лімо" (10,1%), ТМ "Ласка" (10,1%), ТМ "Геркулес" (9,2%), ТМ "Ажур" (8,7%), ТМ "Хладик" (5,1%), ТМ "Три медведі" (3,8%).

Найбільшими постачальниками Товариства є Роганська картонна фабрика (упаковка), ТОВ "Карбо" (цукор), Есаром Юкрейн (інгредієнти), INTERFOOD (кокосове масло).

ПАТ «Житомирський маслозавод» продовжує збільшувати обсяги реалізації продукції, чому сприяє вдосконалення роботи дистрибуційної мережі, збільшення кількості холодильного обладнання, розширення присутності в торгових мережах, активне здійснення маркетингових заходів і виведення на ринок актуальних асортиментних позицій.

Товариство бере активну участь у розвитку соціальної інфраструктури та в численних благодійних проектах, здійсненні соціальних заходів для дітей та дорослих. В 2012 році в Україні було проведено 53 свята морозива, націлених на формування довгострокової лояльності наших споживачів. Слід зазначити, що стратегія компанії охоплює просування всіх груп продукції в торгових мережах та закладах громадського харчування. В торгових мережах було здійснено більше 500 акцій, активно впроваджувались у життя програми по стимулюванню збуту в немережевих закладах торгівлі, КаБаРе. Вищезазначені програми матимуть продовження і в 2013 році.

Для зміцнення ринкової позиції і збереження статусу №1 на ринку, фахівці підприємства приділяють велику увагу інноваціям. Інновації Товариства стосуються самого продукту, процесу виробництва та його реалізації. Так, постійно вивчається досвід успішних виробників, проводяться дослідження українського і закордонного ринків морозива, організовуються дегустації, експерименти, для того, щоб впровадити найкращі надбання та одночасно зберегти власні традиції, здійснюється активна оптимізація асортименту В 2012 році спеціалісти Товариства підготували 14 новинок морозива, а на весняно-літній сезон 2013 року підготовлено та впроваджено 13 новинок «холодних ласощів».

Успіхи Товариства відзначено багатьма нагородами. В 2012 році Товариство було визнано лідером у сфері діяльності Міжнародним економічним рейтингом «Ліга кращих», посівши перше місце серед підприємств за профілюючим КВЕД 15.52.0 «Виробництво морозива». Товариство отримало статус нагороду «Підприємство року 2012» з відповідним сертифікатом. 20-22 березня в Києві відбулася 10 Міжнародна виставка «Світ морозива та холоду» & «Молочна і м'ясна індустрія XXI століття», участь у якій взяли понад 45 вітчизняних виробників та 12 іноземних компаній із 8 країн, серед яких і ПАТ «Житомирський маслозавод». Товариство, представивши морозиво, вершкове масло, кисломолочну продукцію, заморожені фрукти та овочі, а також зразки власних упаковок для морозива, досягла абсолютно рекордного результату — отримала найвищі відзнаки за усі представлені категорії товарів. ПАТ «Житомирський маслозавод» здобув найбільшу з усіх учасників виставки кількість золотих нагород та дві відзнаки гран-прі.

Проведений аналіз перспектив подальшого розвитку українського ринку морозива дозволяє зробити висновок, що ця ринкова ніша, при впровадженні адекватних стратегічних заходів, може стати однією з найбільш перспективних у харчовій та переробній галузях.

Провідними країнами-імпортерами морозива є: Молдова (41%), Росія (30%), Ізраїль (16%), Грузія (5%).

ПАТ "Житомирський маслозавод" є виробником харчової продукції, призначеної для вживання широким верстами населення. Підприємство несе повну відповідальність за якість та безпеку виробленої продукції, впливи на екологію.

Перспективні плани розвитку емітента полягають у збільшенні обсягів виробництва, залученні нових клієнтів, покращенні якості продукції. В поточному році не очікується кардинальної зміни споживчих переваг, іншими словами, очікується подальший розвиток тенденцій, що склалися на ринку в попередні роки. У середньостроковій перспективі очікується посилення конкуренції між виробниками, інтенсифікація маркетингових кампаній. Інвестиційний клімат країни, що постійно поліпшується, може посприяти додатковому фінансуванню харчової галузі, в тому числі у

виробництво морозива. У такому разі можна буде говорити про серйозну модернізацію галузі і виведення її на новий етап розвитку.

Постачальники за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10% в загальному об'ємі постачання у Товариства відсутні.

Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, її вартість і спосіб фінансування

Придбання ОЗ Вибуття ОЗ:

2008р. 37377,0 тис.грн. 9193,0 тис.грн.

2009р. 43877,0 тис. грн. 1149,0 тис. грн.

2010 р. 34978,0 тис. грн. 5018,0 тис. грн.

2011 р. 36587,0 тис. грн. 3615,0 тис. грн.

2012 р. 44596,0 тис. грн. 4912,0 тис. грн.

У 2012 році капітальні інвестиції склали 56145 тис.грн., в т.ч. капітальний ремонт 9583,6 тис.грн.

У 2013 році Товариством заплановано капітальні інвестиції в обсягах 35810,0 тис. грн., зокрема для придбання обладнання для виробництва морозива.

Інформація про основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, інформація щодо планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Відзначимо, що у звітному періоді Товариство нарощує обсяги основних засобів.

На кінець 2012 року загальна вартість об'єктів основних засобів групи Товариства становила 264647 тис. грн. (на кінець 2011 року - 247203 тис. грн., тобто збільшилась на 17444 тис. грн. (або на 7,06%)). У звітному періоді досить високий рівень придатності основних засобів - 71%.

Товариство користується основними засобами на таких умовах: використання засобів здійснюється за їх цільовим призначенням для здійснення виробничої діяльності Товариства.

Основні засоби утримуються за власні кошти Товариства та банківські кредити. Основні засоби знаходяться на території Товариства.

Викиди в атмосферу від діяльності Товариства не перевищують нормативів. Екологічних питань, що можуть позначитись на використанні активів Товариства немає.

Планів щодо значного капітального будівництва у плановому періоді Товариство не має.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

Істотними проблемами, які впливають на діяльність Товариства є:

- наростаючий дефіцит сировини;
- якість сировини, що використовується;
- зростанням цін на молочну продукцію при одночасному зниженні платоспроможного попиту населення;
- формуванням несприятливої кон'юнктури світового ринку молокопродуктів;
- високі ціни енергоносіїв, пакувальних та інших матеріалів, які впливають на собівартість готової продукції;
- державне регулювання цінової політики в галузі;
- сезонність виробництва продукції;
- в цілому нестабільність економіки України.

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

порушення законодавства

Суттєвих фактів виплати штрафів і компенсацій у звітному періоді не було.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента

Товариство не має достатнього обсягу власних вільних оборотних активів, саме тому для забезпечення прибуткової виробничої діяльності користується в тому числі й залученими, зокрема кредитними ресурсами.

Інформацію про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та про очікувані прибутки від виконання цих договорів

На кінець звітного періоду, Товариство не має укладених, але невиконаних договорів.

Стратегію подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)

Головною метою Товариства є виготовлення продукції та постійне задоволення найвибагливіших смаків споживачів, удосконалення процесів, використання методів, досвіду, матеріалів і продукції, що не спричиняють забруднення навколишнього середовища. Політика Товариства в сфері якості, безпеки продукції та екологічного менеджменту направлена на постійне зростання показників якості та екологічного стану довкілля, докладання невпинних зусиль з попередження забруднення, що є невід'ємною частиною його діяльності та загальної політики.

У плановому періоді Товариство планує забезпечити зростання виручки від реалізації продукції в порівнянні з минулим роком - до 1218,0 млн.грн, чистого доходу від реалізації продукції - до 1025,0 млн.грн.,

чистого прибутку - до 89,7 млн. грн. (на 8,7%), середню заробітну плату - до 5105 грн.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік

Досліджень та розробок в звітному періоді емітентом не проводились.

Інформація щодо судових справ, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства або його посадові особи (дата відкриття провадження у справі, сторони, зміст та розмір позовних вимог, найменування суду, в якому розглядається справа, поточний стан розгляду). У разі відсутності судових справ про це зазначається

У 2012 році Товариство займалось вирішенням поточних претензійно-процесуальних питань в процесі їх виникнення.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвесторами фінансового стану та результатів діяльності емітента, відсутня.

13. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента

13.1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	247203	264647	0	0	247203	264647
будівлі та споруди	93957	101989	0	0	93957	101989
машини та обладнання	134063	141039	0	0	134063	141039
транспортні засоби	6613	6885	0	0	6613	6885
інші	4111	4094	0	0	4111	4094
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
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	247203	264647	0	0	247203	264647
Опис	Первісна вартість основних засобів Товариства на 31.12.2012 року - 373343 тис. грн. Знос - 108696 тис. грн. Нараховано амортизації за звітний період 38111 тис. грн. Надходження основних засобів за 2012 рік становлять - 44596 тис. грн. В звітному періоді досить високий рівень придатності основних засобів - 71 %. Загальна зношеність основних засобів на кінець звітного року становить 29% відповідно. Ступінь використання основних засобів - 92,4%. Зміна обсягів основних засобів є результатом введення в дію будівель та відповідної інфраструктури на суму 3905 тис. грн., машин та обладнання - на 36264 тис. грн., транспортних засобів - на 944 тис. грн. тощо. Ці зміни обґрунтовані провадженням господарської діяльності підприємства. Збільшення обсягів основних засобів відбулося внаслідок нарощення підприємством виробничих потужностей, що потребувало відповідного збільшення всіх найбільш важливих для господарської діяльності груп основних засобів. У структурі основних засобів найбільшу питому вагу займають машини та обладнання; будинки та відповідна інфраструктура. Як позитивне, відзначимо цільовий характер використання нарахованих на підприємстві амортизаційних відрахувань. Обмежень на використання основних засобів немає. Основні засоби Товариства використовуються для здійснення його статутної діяльності. Основні засоби підприємства розподілені за їх видами, відповідно до МСФЗ та за групами, відповідно до податкового законодавства. Умови використання об'єктів кожної групи основних засобів визначені законодавством України, внутрішніми положеннями підприємства та технічною документацією окремого об'єкта основних засобів. Кожна група основних засобів використовується за цільовим призначенням виключно для здійснення господарської діяльності.					

13.2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	350147	284967
Статутний капітал	5341	5341

(тис. грн.)		
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	5341	5341
Опис	<p>Під вартістю чистих активів акціонерного товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку. Станом на 31 грудня 2011 року величина вартості чистих активів Товариства становить 284967 тис. грн. (415979-4356-5685-117754-3217), що на 279626 тис. грн. (284967- 5341) тис. грн. більше величини скорегованого Статутного капіталу в обсязі 5341 тис. грн. Станом на 31 грудня 2012 року величина вартості чистих активів Товариства становить 350147 тис. грн. (485780-4727-5709-122373-2824), що на 344806 тис. грн. (350147 - 5341) тис. грн. більше величини скорегованого Статутного капіталу в обсязі 5341 тис. грн. Розмір статутного капіталу у звітному році був скоригований на вплив гіперінфляції згідно з МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції». Станом на 31.12.12 року згідно установчих документів статутний капітал складає 1 393 250 грн.</p>	
Висновок	<p>Величина вартості чистих активів Товариства у 2012 році, як і в 2011 році перевищує величину скорегованого статутного капіталу, що відповідає вимогам частини 3, ст. 155 "Статутний капітал акціонерних товариств" Цивільного кодексу України". У відповідності з яким "Якщо після закінчення другого та кожного наступного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації". Розрахунок чистих активів підприємства показав, що вони склали на 31.12.2011 року 68,5% активів підприємства, а 31.12.2012 року 72,1%.</p>	

13.3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	13339	X	X
у тому числі:				
Кредитний договір ПАТ "Ерсте Банк"	26.07.2012	9750	19.86	25.03.2013
Кредитний договір ПАТ "Райффайзен банк аваль"	29.09.2012	3300	21	19.09.2013
Овердрафт ПАТ "Райффайзен банк Аваль"	02.03.2012	289	16	28.02.2013
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (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	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній	X	0	X	X

основі				
Інші зобов'язання	X	11858	X	X
Усього зобов'язань	X	125197	X	X
Опис:	д/в			

13.4. 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	Морозиво	25046	490399	61.4	24532	471466	61.0
2	Масло	3716	153671	19.3	3406	147972	19.1
3	Продукція із незбираного молока	8062	60520	7.6	8046	59434	7.7
4	СЗМ	3904	64382	8.1	2899	65333	8.4

13.5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати	74.35
2	Вартість товарів та послуг, придбаних у звітному році для перепродажу	18.21
3	Витрати на оплату праці	9.20

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

15. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення у стрічці новин	Вид інформації
1	2	3
06.03.2012	07.03.2012	Інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій
15.03.2012	15.03.2012	Відомості про проведення загальних зборів
20.04.2012	23.04.2012	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
02.07.2012	02.07.2012	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
02.07.2012	02.07.2012	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
11.07.2012	24.12.2012	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
12.07.2012	24.12.2012	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
12.07.2012	24.12.2012	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
10.09.2012	24.12.2012	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
11.09.2012	24.12.2012	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
22.10.2012	23.10.2012	Відомості про проведення загальних зборів
09.11.2012	24.12.2012	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
12.11.2012	24.12.2012	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
24.12.2012	24.12.2012	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

ІНФОРМАЦІЯ
про стан корпоративного управління
ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2010	2	1
2	2011	1	0
3	2012	1	0

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія	X	
Акціонери		X
Реєстратор		X
Депозитарій		X
Інше (запишіть): Зберігач ПАТ "ПБ"	Так	

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

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

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

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

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному періоді?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Внесення змін до статуту товариства	X	
Прийняття рішення про зміну типу товариства		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання голови та членів наглядової ради, прийняття рішення про припинення їх повноважень		X
Обрання голови та членів ревізійної комісії (ревізора), прийняття рішення про		X

дострокове припинення їх повноважень		
Інше (запишіть): д/в		Ні

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

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	5
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	4
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	1
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	4
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	0

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 9

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

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інші (запишіть)	д/в	
Інші (запишіть)	д/в	

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду або відділ, що відповідає за роботу з акціонерами? (так/ні) Так

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди		X
Інше (запишіть)	Посадовий оклад з доплатами за результатами роботи Товариства	

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

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (запишіть): д/в		X

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

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

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію? (так/ні)

Так

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 4

Які посадові особи акціонерного товариства відповідають за зберігання протоколів загальних зборів акціонерів, засідань наглядової ради та засідань правління?

	Загальні збори акціонерів	Засідання наглядової ради	Засідання правління
Члени правління (директор)	Ні	Ні	Ні
Загальний відділ	Ні	Ні	Ні
Члени наглядової ради (голова наглядової ради)	Ні	Так	Ні
Юридичний відділ (юрист)	Ні	Ні	Ні
Секретар правління	Ні	Ні	Так
Секретар загальних зборів	Ні	Ні	Ні
Секретар наглядової ради	Ні	Ні	Ні
Корпоративний секретар	Так	Ні	Ні
Відділ або управління, яке відповідає за роботу з акціонерами	Ні	Ні	Ні
Інше(запишіть): д/в	Ні	Ні	Ні

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 напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Так	Ні	Так	Ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу чи бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання голови правління	Ні	Так	Ні	Ні
Обрання та відкликання членів правління	Ні	Так	Ні	Ні
Обрання та відкликання голови наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів правління	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 правління	Ні	Ні	Ні	Так
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження 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) Ні

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган (правління)	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію	X	

Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть):	д/в	

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

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

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів бухгалтерського обліку? (так/ні) Так

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

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

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Правління або директор		X
Інше (запишіть)	д/в	

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

З якої причини було змінено аудитора?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором		X
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)	Рішення Наглядової ради Товариства, що викликано вимогами законодавства складати консолідовану фінансову звітність відповідно до міжнародних стандартів.	

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

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

З ініціативи якого органу ревізійна комісія проводила перевірку останнього разу?

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

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

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

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

	Так	Ні
Випуск акцій		X
Випуск депозитарних розписок		X

Випуск облігацій		X
Кредити банків	X	
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть): д/в		X

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

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

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

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

З якої причини було змінено особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України (далі - особа)?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень особи		X
Не задовольняли умови договору з особою		X
Особу змінено на вимогу:		
акціонерів		X
суду		X
Інше (запишіть)	д/в	

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

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: ; яким органом управління прийнятий: немає

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Ні; укажіть яким чином його оприлюднено: Товариством такого рішення не приймалось

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

Звіт про корпоративне управління*

Мета провадження діяльності фінансової установи

д/в

Перелік власників істотної участі (у тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміна їх складу за рік.

д/в

Факти порушення (або про відсутність таких фактів) членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг.

д/в

Заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, у тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу, або відсутність таких заходів.

д/в

Наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики або відсутність такої системи.

д/в

Інформація щодо результатів функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю).

д/в

Факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір, або їх відсутність.

д/в

Результати оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір.

д/в

Інформація про операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведені протягом року, або їх відсутність.

д/в

Інформація про використані рекомендації (вимоги) органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку.

д/в

Інформація про зовнішнього аудитора наглядової ради фінансової установи, призначеного протягом року.

д/в

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, загальний стаж аудиторської діяльності.

д/в

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі.

д/в

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, перелік інших аудиторських послуг, що надавалися фінансовій установі протягом року.

д/в

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора.

д/в

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, ротація аудиторів у фінансовій установі протягом останніх п`яти років.

д/в

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, стягнення, застосовані до аудитора Аудиторською палатою України протягом року, та факти подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком, виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг.

д/в

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, наявність механізму розгляду скарг.

д/в

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, прізвище, ім'я та по батькові працівника фінансової установи, уповноваженого розглядати скарги.

д/в

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, стан розгляду фінансовою установою протягом року скарг стосовно надання фінансових послуг (характер, кількість скарг, що надійшли, та кількість задоволених скарг).

д/в

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, наявність позовів до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою та результати їх розгляду.

д/в

		Дата(рік, місяць, число)	КОДИ 2012 12 31
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД"	за ЄДРПОУ	00182863
Територія		за КОАТУУ	1810136600
Організаційно-правова форма господарювання	Публічне акціонерне товариство	за КОПФГ	234
Орган державного управління		за КОДУ	д/в
Вид економічної діяльності		за КВЕД	15.51.0
Середня кількість працівників	0		
Одиниця виміру: тис.грн.			
Адреса	Житомирська обл. Корольовський р-н 10002 м. Житомир. І. Гонти, 4.		

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

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

V

за міжнародними стандартами фінансової звітності

**Баланс
на 31.12.2012 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:			
- залишкова вартість	010	560	602
- первісна вартість	011	2232	2451
- накопичена амортизація	012	(1672)	(1849)
Незавершені капітальні інвестиції	020	13776	10902
Основні засоби:			
- залишкова вартість	030	247203	264647
- первісна вартість	031	320331	373343
- знос	032	(73128)	(108696)
Довгострокові біологічні активи:			
- справедлива (залишкова) вартість	035	0	0
- первісна вартість	036	0	0
- накопичена амортизація	037	(0)	(0)

Довгострокові фінансові інвестиції:			
- які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	0	0
- інші фінансові інвестиції	045	47	47
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	0	0
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	0	0
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	0	0
Знос інвестиційної нерухомості	057	0	0
Відстрочені податкові активи	060	0	0
Гудвіл	065	0	0
Інші необоротні активи	070	3016	31741
Гудвіл при консолідації	075	0	0
Усього за розділом I	080	264602	307939
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	39957	25743
Поточні біологічні активи	110	0	0
Незавершене виробництво	120	0	0
Готова продукція	130	26680	36816
Товари	140	9735	9846
Векселі одержані	150	0	0
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
- чиста реалізаційна вартість	160	56842	69247
- первісна вартість	161	57400	69626
- резерв сумнівних боргів	162	(558)	(379)
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
- за бюджетом	170	3135	7845
- за виданими авансами	180	9256	4963
- з нарахованих доходів	190	0	0
- із внутрішніх розрахунків	200	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	91	74
Поточні фінансові інвестиції	220	0	0
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
- в національній валюті	230	4058	22756
- у т.ч. в касі	231	0	1
- в іноземній валюті	240	1561	251
Інші оборотні активи	250	2	0
Усього за розділом II	260	151315	177541
III. Витрати майбутніх періодів	270	62	300
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	0	0
Баланс	280	415979	485780

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	5341	5341
Пайовий капітал	310	0	0
Додатковий вкладений капітал	320	0	0
Інший додатковий капітал	330	0	0
Резервний капітал	340	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	279626	344806
Неоплачений капітал	360	(0)	(0)
Вилучений капітал	370	(0)	(0)
Накопичена курсова різниця	375	0	0
Усього за розділом I	380	284967	350147
Частка меншості	385	0	0
II. Забезпечення наступних виплат та платежів			
Забезпечення виплат персоналу	400	4356	4727
Інші забезпечення	410	0	0
Сума страхових резервів	415	0	0
Сума часток перестраховиків у страхових резервах	416	0	0
Цільове фінансування	420	0	0
З рядка 420 графа 4 Сума благодійної допомоги (421)	421	0	0
Усього за розділом II	430	4356	4727
III. Довгострокові зобов'язання			
Довгострокові кредити банків	440	0	0
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	0	0
Відстрочені податкові зобов'язання	460	5685	5709
Інші довгострокові зобов'язання	470	0	0
Усього за розділом III	480	5685	5709
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500	23890	13339
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	62161	73246
Векселі видані	520	0	0
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	26737	22745
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
- з одержаних авансів	540	599	1608
- з бюджетом	550	339	328
- з позабюджетних платежів	560	0	0
- зі страхування	570	610	616
- з оплати праці	580	1482	2104

- з учасниками	590	0	0
- із внутрішніх розрахунків	600	0	0
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	0	0
Інші поточні зобов'язання	610	1936	8387
Усього за розділом IV	620	117754	122373
V. Доходи майбутніх періодів	630	3217	2824
Баланс	640	415979	485780

Примітки

д/в

Керівник

П.В. Рудь

**Головний
бухгалтер**

О.М. Ковальська

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2012 12 31
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД"	за ЄДРПОУ	00182863
Територія		за КОАТУУ	1810136600
Організаційно-правова форма господарювання	Публічне акціонерне товариство	за КОПФГ	234
Орган державного управління		за СПОДУ	д/в
Вид економічної діяльності		за КВЕД	15.51.0

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

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

за 31.12.2012 р.

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	1120402	1008021
Податок на додану вартість	015	-174785	-149397
Акцизний збір	020	(0)	(0)
	025	(0)	(0)
Інші вирахування з доходу	030	(18881)	(7466)
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	926736	851158
Собівартість реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	040	(683976)	(680636)
Валовий:			
- прибуток	050	242760	170522
- збиток	055	(0)	(0)
Інші операційні доходи	060	2464	1703
У т.ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	061	0	0
Адміністративні витрати	070	(23475)	(23497)
Витрати на збут	080	(120206)	(98591)
Інші операційні витрати	090	(5262)	(3530)

У т.ч. витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	091	(0)	(0)
Фінансові результати від операційної діяльності:			
- прибуток	100	96281	46607
- збиток	105	(0)	(0)
Доход від участі в капіталі	110	0	14
Інші фінансові доходи	120	2326	845
Інші доходи	130	393	394
З рядка 130 графа 3 Дохід, пов'язаний з благодійною допомогою (131)	131	0	
Фінансові витрати	140	(12443)	(15352)
Втрати від участі в капіталі	150	(0)	(0)
Інші витрати	160	(1738)	(1523)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	165	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:			
- прибуток	170	84819	30985
- збиток	175	(0)	(0)
У т.ч. прибуток від припиненої діяльності та/або прибуток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	176	0	0
У т.ч. збиток від припиненої діяльності та/або збиток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	177	(0)	(0)
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	(19639)	(9683)
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності:			
- прибуток	190	65180	21302
- збиток	195	(0)	(0)
Надзвичайні:			
- доходи	200	0	0
- витрати	205	(0)	(0)
Податки з надзвичайного прибутку	210	(0)	(0)
Частка меншості	215	0	0
Чистий:			
- прибуток	220	65180	21302
- збиток	225	(0)	(0)
Забезпечення матеріального заохочення	226	0	0

II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230	514237	527047

Витрати на оплату праці	240	63984	56819
Відрахування на соціальні заходи	250	22348	19621
Амортизація	260	38111	30772
Інші операційні витрати	270	78226	46219
Разом	280	716906	680478

III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	300	27865000	27865000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	27865000	27865000
Чистий прибуток, (збиток) на одну просту акцію	320	2.34	0.76
Скоригований чистий прибуток, (збиток) на одну просту акцію	330	2.34	0.76
Дивіденди на одну просту акцію	340	0	0

Примітки д/в

Керівник П.В. Рудь

Головний бухгалтер О.М. Ковальська

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2012 12 31
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД"	за ЄДРПОУ	00182863
Територія		за КОАТУУ	1810136600
Організаційно-правова форма господарювання	Публічне акціонерне товариство	за КОПФГ	234
Орган державного управління		за СПОДУ	д/в
Вид економічної діяльності		за КВЕД	15.51.0

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

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Звіт про рух грошових коштів за 31.12.2012 р.

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	1077465	976815
Погашення векселів одержаних	015	0	0
Покупців і замовників авансів	020	1608	599
Повернення авансів	030	2612	22549
Установ банків відсотків за поточними рахунками	035	1789	845
Бюджету податку на додану вартість	040	0	0
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045	154	138
Отримання субсидій, дотацій	050	0	0
Цільового фінансування	060	0	0
Борників неустойки (штрафів, пені)	070	0	0
Інші надходження	080	1134	798
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	090	(825498)	(810104)
Авансів	095	(4963)	(9256)
Повернення авансів	100	(31)	(468)
Працівникам	105	(52082)	(46965)
Витрат на відрядження	110	(1337)	(879)

Зобов'язань з податку на додану вартість	115	(32833)	(25363)
Зобов'язань з податку на прибуток	120	(18444)	(10677)
Відрахувань на соціальні заходи	125	(24246)	(21749)
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	(11800)	(11193)
Цільових внесків	140	(480)	(361)
Інші витрачання	145	(12121)	(17490)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	100927	47239
Рух коштів від надзвичайних подій	160	0	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	100927	47239
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Реалізація:			
- фінансових інвестицій	180	0	0
- необоротних активів	190	1229	494
- майнових комплексів	200	0	0
Отримані:			
- відсотки	210	0	0
- дивіденди	220	0	0
Інші надходження	230	0	0
Придбання:			
- фінансових інвестицій	240	(0)	(0)
- необоротних активів	250	(84937)	(48432)
- майнових комплексів	260	(0)	(0)
Інші платежі	270	(0)	(0)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	-84937	-484432
Рух коштів від надзвичайних подій	290	0	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	-83708	-47938
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження власного капіталу	310	0	0
Отримані позики	320	222682	300327
Інші надходження	330	0	0
Погашення позик	340	(222241)	(342487)
Сплачені дивіденди	350	(0)	(0)
Інші платежі	360	(0)	(0)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	441	-42160
Рух коштів від надзвичайних подій	380	0	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	441	-42160
Чистий рух коштів за звітний період	400	17660	-42845
Залишок коштів на початок року	410	5619	48479
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	-272	-15

Залишок коштів на кінець року	430	23007	5619
-------------------------------	-----	-------	------

Примітки

Стаття „Інші витрачання” від операційної діяльності за роки, що закінчилися 31 грудня 2012 та 2011 років, містить витрачання на виплату відсотків в сумі 11,813 тисячі гривень та 15,678 тисяч гривень, відповідно.

У даній формі стаття „Отримані позики” від фінансової діяльності за роки, що закінчилися 31 грудня 2012 та 2011 років, складається з надходження позик в сумі 177,690 тисяч гривень та 271,577 тисяч гривень, відповідно, та надходжень від випуску і перепродажу облігацій в сумі 44,992 тисячі гривень та 28,750 тисяч гривень, відповідно.

У даній формі стаття „Погашення позик” від фінансової діяльності за роки, що закінчилися 31 грудня 2012 та 2011 років, складається з погашення позик в сумі 188,241 тисяча гривень та 298,487 тисяч гривень, відповідно, та викупу облігацій в сумі 34,000 тисяч гривень та 44,000 тисяч гривень, відповідно.

Керівник

П.В. Рудь

Головний бухгалтер

О.М. Ковальська

Підприємство	Публічне акціонерне товариство "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД"	Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
Територія		за ЄДРПОУ	2012 12 31 00182863
Організаційно-правова форма господарювання	Публічне акціонерне товариство	за КОАТУУ	1810136600
Орган державного управління		за КОПФГ	234
Вид економічної діяльності		за СПОДУ	д/в
		за КВЕД	15.51.0

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

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

V

за міжнародними стандартами фінансової звітності

**Звіт про власний капітал
за 31.12.2012 р.**

Стаття	Код	Статутний капітал	Пайовий капітал	Додатковий вкладений капітал	Інший додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	010	5341	0	0	0	0	279626	0	0	284967
Коригування:										
Зміна облікової політики	020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	030	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	040	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	050	5341	0	0	0	0	279626	0	0	284967
Переоцінка активів:										

Зменшення номінальної вартості акцій	250	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі:										
Списання невідшкодованих збитків	260	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Безкоштовно отримані активи	270	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	280	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін в капіталі	290	0	0	0	0	0	65180	0	0	65180
Залишок на кінець року	300	5341	0	0	0	0	344806	0	0	350147

Примітки

д/в

Керівник

П.В. Рудь

Головний бухгалтер

О.М. Ковальська

Інформація щодо аудиторського висновку

ПАТ „ЖИТОМИРСЬКИЙ
МАСЛОЗАВОД”

Звіт незалежних аудиторів

Окрема фінансова звітність за рік, який закінчився 31 грудня 2012 року

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ

ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2012 РОКУ

Керівництво несе відповідальність за підготовку окремої фінансової звітності, яка достовірно відображає, у всіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Публічного акціонерного товариства („ПАТ”) „Житомирський маслозавод” (надалі – „Компанія”) станом на 31 грудня 2012 року, а також фінансові результати її діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, який закінчився 31 грудня 2012 року, згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності („МСФЗ”).

При підготовці окремої фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- належний вибір та застосування облікової політики;
- представлення інформації, включно з обліковою політикою, у такий спосіб, який забезпечує її доцільність, достовірність, порівнянність та зрозумілість;
- додаткове розкриття інформації у випадках, коли відповідність спеціальним вимогам МСФЗ є недостатньою для розуміння користувачами впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові Компанії; та
- оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та підтримання ефективної системи внутрішнього контролю Компанії;
- ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операції Компанії та з достатньою точністю розкрити інформацію щодо її фінансового стану, а також гарантує, що окрема фінансова звітність Компанії відповідає вимогам МСФЗ;
- ведення облікової документації відповідно до законодавства та стандартів бухгалтерського обліку України;
- застосування заходів щодо збереження активів Компанії; та
- виявлення і запобігання випадкам фінансових зловживань та інших порушень.

Дана окрема фінансова звітність Компанії за рік, який закінчився 31 грудня 2012 року, була затверджена до випуску керівництвом ХХ березня року:

Від імені керівництва:

Вівсик Сергій Ананійович, Генеральний директор

Ісакова Світлана Юріївна, Фінансовий директор

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНИХ АУДИТОРІВ

ЩОДО ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

„ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД”

Керівництву і власникам ПАТ „Житомирський маслозавод”:

Основні відомості про емітента

Повна назва: Публічне акціонерне товариство „Житомирський маслозавод” (код ЄДРПОУ 00182863).

Адреса місцезнаходження: 10002, м. Житомир, вул. Івана Гонти, 4.

Дата державної реєстрації: Зареєстроване Виконавчим комітетом Житомирської міської ради 14 серпня 1995 року за № 1 305 120 0000 001398.

Звіт щодо фінансової звітності

Ми, Приватне акціонерне товариство („ПрАТ”) „Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісез Компані” (Зареєстроване Голосіївською районною в м. Києві Державною адміністрацією 5 жовтня 2009 року за номером А01 306689; Свідоцтво Аудиторської палати України про внесення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 1973 від 22 червня 2001 року), провели аудит окремої

фінансової звітності Публічного акціонерного товариства „Житомирський Маслозавод” (надалі – „Компанія”), що додається, яка складається з балансу станом на 31 грудня 2012 року та відповідних звітів про фінансові результати, рух грошових коштів та власний капітал за рік, який закінчився цією датою, приміток, а також з короткого викладу основних принципів облікової політики та інших пояснювальних приміток (надалі разом – „фінансова звітність”).

Відповідальність керівництва за підготовку фінансової звітності

Керівництво Компанії несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цієї фінансової звітності у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності, а також за створення такої системи внутрішнього контролю, яка, на думку керівництва, є необхідною для підготовки фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок фінансових зловживань або помилок.

Відповідальність аудиторів

Ми несемо відповідальність за надання висновку щодо цієї фінансової звітності на основі проведеного нами аудиту. Ми провели аудит згідно з вимогами Закону України „Про аудиторську діяльність” та Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають обов’язкового виконання вимог професійної етики, а також планування та проведення аудиту з метою отримання обґрунтованої впевненості в тому, що дана фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Аудит включає виконання процедур з метою отримання аудиторських доказів, які підтверджують суми та розкриття інформації у фінансовій звітності. Вибір процедур базується на професійному судженні аудиторів, включаючи оцінку ризиків щодо суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок фінансових зловживань або помилок. Оцінка таких ризиків включає огляд системи внутрішнього контролю над підготовкою та достовірним представленням фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають даним обставинам, а не з метою надання висновку щодо ефективності системи внутрішнього контролю підприємства. Аудит включає також оцінку доречності використання облікової політики та обґрунтованості бухгалтерських оцінок, зроблених керівництвом, а також оцінку загального представлення фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази забезпечують достатню та обґрунтовану основу для надання нашого аудиторського висновку.

Аудиторський висновок

На нашу думку, дана фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2012 року, а також фінансові результати її діяльності та рух грошових коштів за рік, який закінчився цією датою, у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Звіт щодо вимог законодавчих і нормативних актів

Аудит фінансової звітності Компанії, проведений нами, не мав на меті отримання аудиторських доказів щодо окремих компонентів, елементів або приміток до фінансової звітності Компанії та, відповідно, ми не висловлюємо думки щодо окремих компонентів, елементів або приміток до цієї фінансової звітності. Згідно вимог Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку №1360 „Про затвердження Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)” від 29 вересня 2011 року, ми також повідомляємо про наступне:

- Відповідно до вимог Цивільного кодексу України, вартість чистих активів акціонерного товариства після закінчення другого та кожного наступного фінансового року має перевищувати суму статутного капіталу. Станом на 31 грудня 2012 року статутний капітал Компанії становив 5,341 тисячі гривень, в той час як вартість чистих активів Компанії становила 350,147 тисяч гривень.
- Ми розглянули іншу інформацію, підготовлену Компанією, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, у відповідності з вимогами Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1591 „Про затвердження Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів” від 19 грудня 2006 року, та не виявили суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що

розкривається Компанією та подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку разом з фінансовою звітністю станом на 31 грудня 2012 року та за рік, що закінчився цією датою.

- Під час проведення аудиту нами було оцінено ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок зловживань або помилок. Оцінка таких ризиків включає огляд системи внутрішнього контролю над підготовкою та достовірним представленням фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, що відповідають даним обставинам, а не з метою надання висновку щодо ефективності системи внутрішнього контролю Компанії, включаючи контроль, спрямовані на виявлення та запобігання фінансових зловживань. Відповідно, ми не висловлюємо думку щодо цього питання.

- Згідно вимог Закону України „Про акціонерні товариства” № 514-VI від 17 вересня 2008 року (надалі „Закон”) рішення про вчинення значного правочину, ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності товариства, приймається відповідним органом товариства. Керівництво Компанії виявило значні правочини за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року, рішення щодо вчинення яких вимагає затвердження відповідно до вимог Закону. При виконанні наших процедур під час аудиту фінансової звітності Компанії нашої уваги не привернув жодний факт, який давав би нам підстави вважати, що Компанія не дотримується вимог Закону України „Про акціонерні товариства” № 514-VI від 17 вересня 2008 року щодо прийняття рішень про виконання значних правочинів за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року.

- На момент проведення аудиту наявність органів корпоративного управління Компанії та їх компетенція обумовлені Статутом Компанії. В Компанії діє Наглядова Рада на підставі затвердженого Положення про Наглядову Раду. Відповідно до Закону, в Компанії діє Ревізійна комісія, до функції якої входить забезпечення вимог внутрішнього контролю.

Інші питання

Реквізити договору про проведення аудиту: Договір № AUD UA 12/120 від 2 жовтня 2012 року.

Аудит проведено – з 14 січня 2013 року по 17 квітня 2013 року.

17 квітня 2013 року

Сертифікований аудитор Володимир Вахт

Сертифікат аудитора Серія А № 004313

Аудиторської палати України, виданий 19 липня 2000 року згідно з рішенням

Аудиторської палати України № 93 та подовжений 23 квітня 2009 року згідно з рішенням

Аудиторської палати України № 201/2 до 19 липня 2014 року

ПрАТ „Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісез Компані”

Україна, м. Київ, вул. Жилянська, 48-50А, 01033

Генеральний директор Євген Заноза

Сертифікат аудитора Серія А № 005431

Аудиторської палати України, виданий 26 червня 2003 року згідно з рішенням Аудиторської

палати України № 124 та подовжений 26 червня 2008 року згідно з рішенням Аудиторської палати

України №191/2 до 26 червня 2013 року

ПрАТ „Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісез Компані”

Україна, м. Київ, вул. Жилянська, 48-50А, 01033

17 квітня 2013 року

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

Текст приміток

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Дана окрема фінансова звітність включає фінансову звітність Публічного акціонерного товариства „Житомирський маслозавод” (надалі – „Компанія”).

Відкрите акціонерне товариство „Житомирський маслозавод” було засноване в 1995 році шляхом реорганізації орендного підприємства у відкрите акціонерне товариство. У вересні 2010 року підприємство було зареєстровано під своєю поточною назвою – Публічне Акціонерне Товариство „Житомирський маслозавод”.

Основною діяльністю Компанії є виробництво та оптова торгівля морозивом, маслом та іншими молочними виробами, а також дистрибуція заморожених овочів та фруктів. У 2011 році Компанія також займалась оптовою торгівлею соняшниковою олією.

Зареєстрована юридична адреса Компанії: Україна, 10002, м. Житомир, вул. Івана Гонти, 4.

Протягом років, які закінчилися 31 грудня 2012 та 2011 років, середньооблікова кількість працівників Компанії становила 1,204 особи та 1,222 особи, відповідно.

Володіння Компанії в її дочірніх підприємствах (всі підприємства розташовані на території України) станом на 31 грудня 2012 та 2011 років було представлене таким чином:

Назва Основна діяльність Частка власності

Назва	Основна діяльність	Частка власності
На 31 грудня 2012 року		На 31 грудня 2011 року

Товариство з обмеженою відповідальністю „Торгова фірма „Рудь” Дистрибуція морозива та товарів для перепродажу	100.0%	100.0%
---	--------	--------

Товариство з обмеженою відповідальністю „Белпродзабезпечення”*	Компанія не здійснювала операційної діяльності	49.0%	49.0%
--	--	-------	-------

Дочірнє підприємство „Виробничо-комерційне підприємство „Рудь-4”**	Компанія ліквідована	8 листопада 2012 року	- 100.0%
--	----------------------	-----------------------	----------

Дочірнє підприємство „Виробничо-комерційне підприємство „Рудь-3”**	Компанія ліквідована	25 квітня 2012 року	- 100.0%
--	----------------------	---------------------	----------

* Товариство з обмеженою відповідальністю „Белпродзабезпечення” було засноване в 2009 році ПАТ „Житомирський маслозавод” спільно з Державним Підприємством „Гомельм’ясомолпром”, Мінськ, номінальна частка власності якого становить 51.0%. Компанія здійснює контроль за операційною та фінансовою діяльністю підприємства. На даний момент дочірнє підприємство не здійснює операційної діяльності;

** Дочірнє підприємство „Виробничо-комерційне підприємство „Рудь-4” та Дочірнє підприємство „Виробничо-комерційне підприємство „Рудь-3” не здійснювали операційної діяльності протягом року, що закінчився 31 грудня 2011 року, і були ліквідовані протягом року, що закінчився 31 грудня 2012 року.

Кінцевою контролюючою стороною Компанії є Рудь Петро Володимирович.

2. ПРЕДСТАВЛЕННЯ ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Основа представлення звітності та бухгалтерського обліку – Ця окрема фінансова звітність підготовлена відповідно до МСФЗ, прийнятих Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку („РМСБО”), та тлумачень, випущених Комітетом з тлумачень Міжнародної фінансової звітності („КТМФЗ”). Компанія веде бухгалтерський облік відповідно до принципів

бухгалтерського обліку та вимог до підготовки фінансової звітності України. Дана окрема фінансова звітність підготовлена для виконання вимог законодавства України, зокрема для подання її до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Дана фінансова звітність Компанії підготовлена на основі принципу історичної вартості, за виключенням певних фінансових інструментів.

Прийняття нових та переглянутих Міжнародних стандартів фінансової звітності – Прийнята облікова політика відповідає обліковій політиці за попередній фінансовий рік, за виключенням наступного зміненого МСФЗ, який набув чинності станом на 1 січня 2012 року:

- МСФЗ 1 (переглянутий у 2008 році) „Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності” (поправки).

Поправки стосовно суворої гіперінфляції надають рекомендації для підприємств із країн, які виходять із високої гіперінфляції, згідно з якими вони можуть або відновити подання фінансової звітності згідно з МСФЗ, або подавати фінансову звітність згідно з МСФЗ уперше.

Поправки щодо усунення фіксованих дат звільняють підприємства, які застосовують МСФЗ уперше, від необхідності реконструкції операцій, які відбулися до дати їхнього переходу до МСФЗ.

Прийняття до застосування цієї поправки не завдало жодного впливу на фінансовий стан або показники діяльності Групи.

- МСФЗ 7 „Фінансові інструменти: розкриття інформації” (поправка).

Поправка до МСФЗ 7 підвищує вимоги до розкриття операцій, які передбачають передачу фінансових активів. Ці поправки мають за мету забезпечити більшу прозорість стосовно ризиків операцій передачі фінансових активів, коли фінансовий актив передається, а сторона, яка його передала, зберігає певний рівень участі у ризику від переданого активу. Прийняття до застосування цієї поправки не завдало жодного впливу на фінансовий стан або показники діяльності Групи.

- МСБО 12 „Податок на прибуток”. Зміни до МСБО 12 „Податок на прибуток” – Відстрочений податок: відшкодування відповідних активів. Набувають чинності із 1 січня 2012 року. Зміни до МСБО 12 „Податок на прибуток” роблять припущення, що відшкодування балансової вартості активу, який оцінюється із використанням моделі справедливої вартості згідно з вимогами МСБО 40 „Інвестиційна нерухомість”, буде, зазвичай, здійснюватись через операцію продажу. У результаті цих змін ПКТ-21 „Податок на прибуток – Відшкодування переоцінених активів, які не підлягають амортизації” більше не застосовуватиметься до об’єктів інвестиційної нерухомості, які відображаються за справедливою вартістю. Зміни забезпечують практичний підхід до оцінки відстрочених податкових зобов’язань та відстрочених податкових активів, коли інвестиційна нерухомість оцінюється із використанням моделі оцінки за справедливою вартістю згідно із вимогами МСБО 40 „Інвестиційна нерухомість”.

Зміни запроваджують припущення, що інвестиційна нерухомість буде у повному обсязі відшкодована через операцію продажу. Це припущення не діє, якщо інвестиційну нерухомість утримують у рамках бізнес-моделі, метою якої є споживання усіх істотних економічних вигід, втілених у цій інвестиційній нерухомості, протягом певного періоду часу, а не продажу. За оцінками керівництва, прийняття до застосування цієї зміни не завдало жодного впливу на фінансовий стан або показники діяльності Компанії.

На дату затвердження цієї фінансової звітності такі стандарти та тлумачення, а також зміни до стандартів, були випущені, але ще не набули чинності:

Стандарт/тлумачення Набирають чинності для річних облікових періодів, які починаються на або після:

МСБО 27 – Повторно випущений як МСБО 27 „Окремі фінансові звіти” (зі змінами, прийнятими у травні 2011 року) 1 січня 2013 року

МСБО 28 – Повторно випущений як МСБО 28 „Інвестиції в асоційовані компанії та спільні підприємства” (зі змінами, прийнятими у травні 2011 року) 1 січня 2013 року

МСФЗ 10 „Консолідовані фінансові звіти” 1 січня 2013 року

МСФЗ 11 „Угоди про спільну діяльність” 1 січня 2013 року

МСФЗ 12 „Розкриття інформації щодо часток в інших підприємствах” 1 січня 2013 року
МСФЗ 13 „Оцінка справедливої вартості” 1 січня 2013 року
Поправки до МСБО 19 „Виплати працівникам” – Проекти щодо виплати пенсійних зобов’язань та вихідної допомоги 1 січня 2013 року
Поправки до МСБО 1 „Представлення фінансових звітів” – Роз’яснення щодо вимог до представлення порівняльної інформації 1 січня 2013 року
МСФЗ 1 „Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності” – Державні кредити 1 січня 2013 року
Зміни до МСФЗ 1 „Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності” – Зміна щодо відображення державних кредитів, наданих за відсотковою ставкою нижче ринкової, під час переходу до МСФЗ 1 січня 2013 року
Зміни до МСФЗ 7 „Фінансові інструменти: розкриття інформації” – Взаємний залік фінансових активів та фінансових зобов’язань 1 січня 2013 року
Зміни до МСБО 32 „Фінансові інструменти: подання інформації” – Рекомендації до застосування щодо взаємного заліку фінансових активів та фінансових зобов’язань 1 січня 2014 року
Зміни до МСФЗ 7 „Фінансові інструменти: розкриття інформації” – Розкриття інформації про перше застосування МСФЗ 9 1 січня 2015 року
МСФЗ 9 „Фінансові інструменти: класифікація та оцінка” – Облік фінансових зобов’язань та припинення їх визнання 1 січня 2015 року
Керівництво на даному етапі оцінює вплив на фінансову звітність від прийняття: МСФЗ 10 „Консолідовані фінансові звіти”, МСФЗ 11 „Угоди про спільну діяльність”, МСФЗ 12 „Розкриття інформації щодо часток в інших підприємствах”, МСФЗ 13 „Оцінка справедливої вартості”.
Прийняття інших стандартів та тлумачень до застосування у майбутніх періодах не матиме істотного впливу на консолідовану фінансову звітність Компанії.
Функціональна валюта та валюта представлення – Функціональною валютою підприємств Компанії є українська гривня (гривня). Ця фінансова звітність представлена в українських гривнях. Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти підприємств Компанії, вважаються операціями в іноземних валютах.

При підготовці фінансової звітності Компанії операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти Компанії (іноземних валютах), відображаються за курсами обміну валют, прийнятими на дати здійснення відповідних операцій. На кожну звітну дату монетарні статті, деноміновані в іноземних валютах, конвертуються у функціональну валюту за курсами обміну валют, встановленими на звітну дату. Немонетарні статті, які відображаються за справедливою вартістю і деноміновані в іноземних валютах, конвертуються за курсами обміну валют, встановленими на дату визначення справедливої вартості. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземних валютах, не конвертуються у валюту представлення.

Відповідні курси обміну валют були представлені таким чином:

Станом на 31 грудня 2012 року Середній курс обміну валют за рік, який закінчився

31 грудня

2012 року Станом на

31 грудня

2011 року Середній курс обміну валют

за рік, який закінчився

31 грудня

2011 року

Гривня/долар США 7.993 7.9910 7.9898 7.9677

Гривня/євро 10.5372 10.2692 10.2981 11.0926

Основні засоби – Основні засоби відображаються за історичною вартістю або собівартістю будівництва, за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збитків від знецінення.

Історична вартість об’єкта основних засобів включає (а) ціну придбання, включаючи імпорتنі

мита і збори, які не відшкодовуються, за вирахуванням торгових та інших знижок; (б) будь-які витрати, які безпосередньо пов'язані з доставкою об'єкта до місця розташування та приведення його у стан, необхідний для його експлуатації відповідно до намірів керівництва Компанії; (в) первісну оцінку витрат на демонтаж і видалення об'єкта основних засобів та відновлення території, на якій він був розташований, зобов'язання за якими Компанія бере на себе або при придбанні даного об'єкта, або внаслідок його експлуатації протягом певного періоду часу з метою, яка не пов'язана з операційною діяльністю протягом цього періоду. Вартість активів, створених власними силами, включає собівартість матеріалів, прямі витрати на оплату праці та відповідну частину виробничих накладних витрат.

Капіталізовані витрати включають суттєві витрати на модернізацію та заміну частин активів, які збільшують термін їхнього корисного використання або покращують їхню здатність генерувати доходи. Витрати на ремонт та обслуговування основних засобів, які не відповідають наведеним вище критеріям капіталізації, відображаються у звіті про сукупні доходи того періоду, у якому вони були понесені.

Оскільки інформація про історичну вартість основних засобів не була доступна, Компанія прийняла рішення використовувати справедливую вартість в якості доцільної собівартості станом на дату переходу до МСФЗ 1 січня 2009 року. Керівництво використало оцінки, зроблені незалежними професійними оцінювачами з метою визначення справедливої вартості станом на дату переходу до МСФЗ. Справедлива вартість визначалась як сума, за яку актив можна було обміняти у поточній операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами.

Справедлива вартість активів, для яких існує ринок, визначалась за їхньою ринковою вартістю.

Якщо для об'єкта основних засобів, внаслідок його спеціалізованого призначення, не існувало ринкових індикаторів справедливої вартості, і даний об'єкт рідко є предметом продажу, за виключенням випадків продажу в якості частини діючого господарського об'єкта, для оцінки справедливої вартості використовувався дохідний метод або метод амортизованої вартості заміщення.

Сума, яка підлягає амортизації, представляє собою первісну вартість або доцільну вартість об'єкта основних засобів, за вирахуванням його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість активу – це очікувана сума, яку Компанія одержала б на даний момент від реалізації об'єкта основних засобів після вирахування очікуваних витрат на вибуття, якщо б даний актив уже досяг того віку й стану, у якому, як очікується, він буде перебувати наприкінці строку свого корисного використання.

Амортизація основних засобів призначена для списання суми, яка підлягає амортизації, протягом строку корисного використання активу та розраховується з використанням прямолінійного методу. Амортизація основних засобів визнається у звіті про сукупні доходи.

Строки корисного використання груп основних засобів представлені таким чином:

Роки

Будівлі та відповідна інфраструктура 15-70 років

Машини та обладнання 5-20 років

Транспортні засоби 3-18 років

Інші основні засоби 2-11 років

Земля не амортизується.

Прибуток або збиток, який виникає у результаті вибуття або списання об'єкта основних засобів, визначається як різниця між надходженнями від реалізації та балансовою вартістю активу і визнається у звіті про сукупні доходи.

Незавершене будівництво включає витрати, безпосередньо пов'язані з будівництвом основних засобів, із врахуванням відповідно розподілених прямих змінних накладних витрат, понесених при будівництві. Незавершене будівництво не амортизується. Амортизація починається з моменту готовності даних активів до експлуатації, тобто коли вони перебуватимуть у тому місці й стані, який забезпечуватиме їхнє функціонування відповідно до намірів керівництва, і здійснюється на основі того ж методу, що й для інших об'єктів основних засобів.

Фінансові інвестиції – Фінансові інвестиції оцінюються та відображаються за собівартістю.

Оренда – Оренда класифікується як фінансова, якщо за умовами оренди орендар приймає на себе практично усі ризики і вигоди, пов'язані з володінням активом. Будь-яка інша оренда класифікується як операційна.

Доходи або витрати за договорами операційної оренди визнаються за методом нарахування протягом терміну дії відповідної оренди.

Запаси – Запаси відображаються за меншою з величин: собівартості та чистої вартості реалізації. Собівартість запасів включає витрати на придбання сировини, прямі витрати на оплату праці та частину інших постійних і змінних накладних витрат, які були понесені у зв'язку з доведенням запасів до їхнього теперішнього місцезнаходження та стану.

Собівартість запасів, за виключенням готової продукції, розраховується за методом „перше надходження – перше вибуття” (ФІФО). Собівартість готової продукції розраховується з використанням методу середньозваженої вартості. Чиста вартість реалізації визначається виходячи з розрахункової ціни продажу, за вирахуванням усіх очікуваних витрат на завершення виробництва і реалізацію.

Фінансові інструменти – Фінансові активи та фінансові зобов'язання визнаються у звіті Компанії про фінансовий стан, коли вона стає стороною у контрактних взаємовідносинах щодо певного інструмента. Звичайне придбання та продаж фінансових активів і зобов'язань визнається з використанням методу обліку на дату розрахунків.

Фінансові активи та зобов'язання первісно визнаються за справедливою вартістю. У випадку коли фінансові активи або фінансові зобов'язання не оцінюються в подальшому за справедливою вартістю через прибуток або збиток, вартість первісного визнання включає витрати на операції, безпосередньо пов'язані з придбанням або створенням фінансового активу або фінансового зобов'язання. Облікова політика щодо подальшої переоцінки даних інструментів розкривається у відповідних розділах облікової політики, викладеної у даній Примітці.

Фінансові зобов'язання класифікуються у відповідності до сутності умов за договорами. Суттєві фінансові зобов'язання включають позики, торгіву та іншу кредиторську заборгованість, випущені облігації, нараховану заробітну плату та відповідні податки.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання взаємно зараховуються і чисті суми відображаються у звіті про фінансовий стан тільки тоді, коли Компанія має юридично закріплене право заліку визнаних сум та має намір або погасити їх на нетто-основі, або одночасно реалізувати актив і погасити зобов'язання.

Метод ефективної відсоткової ставки – Це метод розрахунку амортизованої вартості фінансового активу (зобов'язання) і розподілу відсоткових доходів/(витрат) протягом відповідного періоду. Ефективна відсоткова ставка представляє собою ставку, яка точно дисконтує очікувані майбутні надходження/ (платежі) грошових коштів, включаючи усі комісійні винагороди за договорами сплачені або отримані, які становлять невід'ємну частину ефективної відсоткової ставки, витрат на операцію та інших премій або дисконтів, протягом очікуваного строку використання фінансового активу/(зобов'язання) або, коли доцільно, коротшого періоду.

Торгова та інша дебіторська заборгованість – Торгова та інша дебіторська заборгованість оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки. Короткострокова дебіторська заборгованість, на яку не нараховуються відсотки, відображається за номінальною вартістю. Відповідні резерви на покриття збитків від сумнівної заборгованості визнаються у звіті про сукупні доходи, коли існують об'єктивні свідчення того, що актив знецінився.

Грошові кошти та їх еквіваленти – Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти в касі, в дорозі, грошові кошти на рахунках в банках та короткострокові депозити.

Банківські та інші позики – Банківські позики первісно визнаються за справедливою вартістю отриманих активів, за вирахуванням безпосередніх витрат на здійснення операції. Позики, за якими нараховуються відсотки, у подальшому оцінюються за амортизованою вартістю. Фінансові витрати визнаються у звіті про сукупні доходи за методом нарахувань протягом строку дії відповідних позик.

Банківські позики класифікуються як довгострокові, якщо вони підлягають погашенню протягом періоду, що перевищує дванадцять місяців від звітної дати. Банківські позики, які очікується погасити протягом дванадцяти місяців від звітної дати, класифікуються як короткострокові зобов'язання.

Витрати за позиками – Витрати за позиками, які безпосередньо стосуються придбання, будівництва або виробництва кваліфікованих активів, тобто активів, для підготовки яких до їхнього використання за призначенням або продажу потрібен істотний період часу, додаються до собівартості цих активів до того часу, поки такі активи не будуть, в усіх суттєвих аспектах, готові до їхнього використання за призначенням або продажу. Усі інші витрати за позиками визнаються у звіті про сукупні доходи як витрати того періоду, в якому вони були понесені.

Торгова та інша кредиторська заборгованість – Торгова та інша кредиторська заборгованість первісно визнається за справедливою вартістю і в подальшому оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки.

Кредиторська заборгованість класифікується як довгострокова, якщо вона підлягає погашенню протягом періоду, що перевищує дванадцять місяців від звітної дати. Кредиторська заборгованість, яку очікується погасити протягом дванадцяти місяців від звітної дати, класифікується як короткострокова кредиторська заборгованість.

Акціонерний капітал – Акціонерний капітал визнається за справедливою вартістю внесків, отриманих материнською компанією, скоригованою на суму ефекту від застосування МСБО 29 „Фінансова звітність в країнах з гіперінфляцією” для внесків, зроблених до 31 грудня 2000 року.

Податок на прибуток – Податок на прибуток розраховується згідно з чинним законодавством України. Сума податку на прибуток розраховується на основі результатів за рік, скоригованих на статті, які не оподатковуються або не включаються до складу дозволених витрат при визначенні податку. Податок на прибуток розраховується з використанням ставок оподаткування, які були чинними на звітну дату.

Поточний податок на прибуток ? Податок, який підлягає сплаті у поточному періоді, базується на оподаткованому прибутку за рік. Оподаткований прибуток відрізняється від прибутку або збитку, відображеного у звіті про сукупні доходи, оскільки до нього не включені статті доходів або витрат, які підлягають оподаткуванню або відносяться на витрати, дозволені для вирахування з прибутку, в інші роки, а також тому, що в нього не включаються статті, які ніколи не підлягають оподаткуванню або не відносяться на витрати. Зобов'язання Компанії з поточного податку на прибуток розраховується з використанням діючих або фактично діючих податкових ставок на звітну дату. Поточний податок визнається як витрати у звіті про сукупні доходи.

Відстрочений податок – Відстрочений податок обліковується з використанням методу балансових зобов'язань стосовно тимчасових різниць, які виникають внаслідок різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань у звіті про фінансовий стан та відповідною податковою базою, яка використовується для розрахунку прибутку, який підлягає оподаткуванню. Відстрочені податкові зобов'язання зазвичай визнаються щодо всіх оподатковуваних тимчасових різниць, а відстрочені податкові активи визнаються тією мірою, в якій є ймовірним, що буде отримано оподаткований прибуток, за рахунок якого можна реалізувати тимчасову різницю, яка відноситься до валових витрат в цілях оподаткування.

Відстрочений податок відображається у звіті про сукупні доходи, за винятком випадків коли він відноситься безпосередньо до статей власного капіталу або інших сукупних доходів. У цьому випадку відстрочений податок також відображається у складі власного капіталу або інших сукупних доходів.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання взаємно заліковуються, коли:

- Компанія має юридично закріплене право взаємно заліковувати визнані суми поточних податкових активів та поточних податкових зобов'язань;
- Компанія має намір розраховуватися за своїми податковими активами та зобов'язаннями на нетто-основі або реалізувати актив і одночасно погасити зобов'язання;
- відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання відносяться до податку на прибуток, який стягується одним і тим самим податковим органом у кожному майбутньому

періоді, в якому, як очікується, значні суми відстрочених податкових зобов'язань і активів будуть погашені або відшкодовані.

Визнання доходів – Доходи від реалізації оцінюються за справедливою вартістю компенсації, яка була або має бути отримана, і представляють собою суми до отримання за товари та послуги, надані у ході звичайної господарської діяльності, за вирахуванням знижок та відповідних податків з продажу.

Доходи від реалізації товарів визнаються, коли виконуються усі перераховані нижче умови:

- Компанія передала покупцеві основні ризики та вигоди, пов'язані з володінням товарами;
- керівництво Компанії не приймає постійної участі у тій мірі, яка зазвичай пов'язана з володінням, і не здійснює фактичного контролю над реалізованими товарами;
- сума доходу може бути визначена достовірно;
- існує ймовірність одержання підприємством економічних вигод, пов'язаних із операцією; та
- сума понесених витрат або таких, які мають бути понесені стосовно операції, може бути визначена достовірно.

Резерви – Резерви визнаються, коли Компанія має поточне юридичне зобов'язання або зобов'язання, що виникає на основі правового регулювання або яке витікає із обставин внаслідок минулих подій, і при цьому існує ймовірність, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде потрібним для його погашення, і можна зробити достовірну оцінку даного зобов'язання. Сума, визнана в якості резерву, представляє собою найкращу оцінку компенсації, необхідної для погашення поточного зобов'язання на звітну дату, беручи до уваги усі ризики та невизначеності, пов'язані з даним зобов'язанням. У випадку, коли сума резерву оцінюється з використанням потоків грошових коштів, за рахунок яких очікується погасити поточне зобов'язання, його балансова вартість представляє собою поточну вартість цих потоків грошових коштів.

У випадку, коли частину або всі економічні вигоди, необхідні для врегулювання резерву, очікується відшкодувати від третьої сторони, така дебіторська заборгованість визнається як актив, якщо достеменно відомо, що відшкодування буде отримане, і суму цієї дебіторської заборгованості можна достовірно оцінити.

Державні субсидії – Державні субсидії, пов'язані з активами, у тому числі немонетарні субсидії за справедливою вартістю, представлені у звіті про фінансовий стан як доходи майбутніх періодів, що визнаються у звіті про сукупні доходи на систематичній основі протягом строку корисного використання відповідного активу.

Умовні зобов'язання та активи – Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Вони розкриваються у примітках до фінансової звітності, крім тих випадків коли ймовірність відтоку ресурсів, які втілюють економічні вигоди, є незначною. Умовні активи розкриваються у примітках до фінансової звітності, якщо існує достатня ймовірність надходження економічних вигод.

Інформація за сегментами – Інформація за сегментами розкривається в консолідованій фінансовій звітності ПАТ „Житомирський маслозавод” та його дочірніх підприємств на 31 грудня 2012 та за рік, що закінчився цією датою, яка випускається і оприлюднюється поряд з даною фінансовою звітністю.

3. СУТТЄВІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ ТА ОСНОВНІ ДЖЕРЕЛА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ ОЦІНОК

При застосуванні облікової політики Компанії, яка розкривається у Примітці 2, від керівництва вимагається робити судження, оцінки та припущення щодо балансової вартості активів та зобов'язань, які неможливо отримати із інших джерел. Дані оцінки та пов'язані з ними припущення базуються на історичному досвіді та інших факторах, які вважаються важливими. Фактичні результати можуть відрізнятись від таких оцінок.

Дані оцінки та пов'язані з ними припущення переглядаються на постійній основі. Переглянуті облікові оцінки визнаються у тому періоді, в якому здійснюється перегляд оцінки, якщо переглянута оцінка впливає як на поточний, так і майбутній періоди.

Суттєві судження у процесі застосування облікової політики – Нижче наведені суттєві судження, окрім тих, які вимагають використання оцінок (див. нижче), які керівництво зробило у процесі

застосування облікової політики Компанії і які мають найсуттєвіший вплив на суми, визнані у фінансовій звітності.

а) Маркетингові витрати

Компанія просуває власну продукцію за допомогою реклами, стимулювання покупців і торгових стимулювань. Ці програми включають, але не обмежені наступним: знижки, дисконти, купони, виплати за презентації в магазинах/торгових закладах, а також виплати за досягнення рівня продажів (від об'єму). Компанія визнає як витрати послуги з реклами, або в період, коли реклама вперше мала місце, або коли витрати були понесені. Стимулювання покупців і торгові стимулювання відображаються як зменшення величини доходів від продажів виходячи з суми, яку повинні заплатити покупці і продавці на кінець періоду. Компанія базує свою оцінку в основному на історичному досвіді використання і виплат. Компанія не визнає витрат майбутніх періодів у звіті про фінансовий стан на звітну дату і усі маркетингові витрати визнаються в тому році, в якому вони понесені.

Основні джерела невизначеності оцінок – Нижче наведені основні припущення стосовно майбутнього, а також основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітних періодів, які мають суттєвий ризик стати причиною суттєвих коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

б) Оцінки щодо строків корисного використання основних засобів

Оцінка строку корисного використання об'єкта основних засобів залежить від судження керівництва, яке базується на досвіді роботи з аналогічними активами. При визначенні строку корисного використання активу, керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активу, очікуваний строк технічного старіння, фізичний знос та умови роботи, в яких буде експлуатуватися даний актив. Зміна будь-якої з цих умов або оцінок може в результаті призвести до коригування майбутніх норм амортизації.

в) Знецінення об'єктів основних засобів і незавершених капітальних інвестицій

На кожен звітну дату Компанія здійснює оцінку на предмет існування ознак того, чи не стала сума відшкодування основних засобів Компанії нижчою від їхньої балансової вартості. Сума відшкодування являє собою більшу з двох величин: справедливую вартість за вирахуванням витрат на реалізацію активу та вартість використання. Коли виявляється таке зниження, балансова вартість зменшується до суми відшкодування. Сума зменшення відображається у звіті про сукупні доходи того періоду, у якому виявлене таке зменшення. Якщо умови зміняться і керівництво визначить, що вартість активу збільшилась, знецінення буде повністю або частково сторноване.

г) Визначення суми резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості

Сума резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості базується на оцінці Компанією вірогідності її погашення конкретним клієнтом. Якщо погіршення кредитоспроможності основних клієнтів або фактичне невиконання їхніх зобов'язань перевищує допустимі оцінки, то фактичні результати можуть відрізнитися від таких оцінок. Якщо Компанія визначить, що не існує об'єктивних свідчень виникнення знецінення для індивідуально оціненої дебіторської заборгованості, незалежно від її розміру, вона включає дану дебіторську заборгованість у групу дебіторської заборгованості з аналогічними характеристиками кредитного ризику та колективно здійснює їхню оцінку на предмет знецінення.

Майбутні потоки грошових коштів Компанії від дебіторської заборгованості, яка колективно оцінюється на предмет знецінення, визначаються на основі руху грошових коштів від активів згідно з умовами договору та досвіду керівництва по відношенню до врегулювання заборгованості, яка виникла у результаті минулих збитків, та успіху при поверненні сум заборгованості. Минулий досвід коригується на основі поточної інформації з метою відображення впливу поточних умов, які не вплинули на минулі періоди, та усунення наслідків минулих умов, які не існують у даний момент.

д) Оцінка запасів

Запаси складаються із товарів, готової продукції та сировини, які відображаються за меншою із двох величин: первісної вартості або чистої вартості реалізації. Під час оцінки чистої вартості реалізації своїх запасів керівництво оцінює чисту вартість реалізації готової продукції на основі

різноманітних припущень, включно із поточними ринковими цінами. На кожну звітну дату Компанія здійснює оцінку залишків своїх запасів і, за необхідності, відображає списання запасів до їхньої чистої вартості реалізації. Для цього необхідно робити припущення, пов'язані із майбутнім використанням запасів. Ці припущення базуються на інформації про старіння запасів, прогнозах щодо попиту споживачів та ринкових цін.

4. ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ

Дохід від реалізації за роки, які закінчилися 31 грудня 2012 та 2011 років, був представлений таким чином:

2012 2011

Дохід від реалізації морозива 471,466 423,712

Дохід від реалізації масла 147,972 128,722

Дохід від реалізації сухого знежиреного молока 65,333 84,239

Дохід від реалізації продукції з незбираного молока 59,434 54,305

Дохід від реалізації іншої молочної продукції 27,109 19,354

Дохід від іншої реалізації 1,413 561

Дохід від реалізації готової продукції 772,727 710,893

Дохід від реалізації товарів для перепродажу 154,009 140,265

Всього 926,736 851,158

Дохід від реалізації найбільшим п'яти контрагентам Компанії становив 34.4% та 33.1% від загальної суми доходів за роки, які закінчилися 31 грудня 2012 та 2011 років, відповідно. З метою диверсифікації продажів та зниження ризику концентрації, Компанія за останні три роки суттєво розширила свою присутність на багатьох регіональних ринках України. Одними із найбільших покупців Компанії є її пов'язані сторони – дистриб'ютори, за операціями з якими Компанії не передбачає ризиків, пов'язаних з концентрацією. Загальні продажі пов'язаним сторонам становили 189,756 тисяч гривень (20.2%) та 166,931 тисячу гривень (19.6%) за роки, які закінчилися 31 грудня 2012 та 2011 років (Примітка 23). За рік що закінчився 31 грудня 2012 року та 2011 року вище наведені види доходів були зменшені на безпосередньо пов'язані маркетингові послуги, отримані Компанією у відповідності до бухгалтерської політики що застосовується Компанією в сумі 13,363 тисячі гривень та 5,238 тисяч гривень відповідно. В 2011 році Компанія займалась оптовою торгівлею соняшниковою олією використовуючи вигідну ринкову кон'юнктуру. Сума реалізації за рік що закінчився 31 грудня 2011 року становить 34,123 тисячі гривень, а відповідна сума собівартості становить 31,454 тисячі гривень. В 2012 році Компанія не проводила таких операцій.

5. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗОВАНОЇ ПРОДУКЦІЇ

Собівартість реалізації за роки, які закінчилися 31 грудня 2012 та 2011 років, була представлена таким чином:

2012 2011

Сировина та матеріали 368,990 364,313

Пакувальні та інші матеріали 66,210 72,459

Витрати на оплату праці 54,613 50,550

Газ та електроенергія 32,089 32,245

Амортизаційні витрати 15,968 14,692

Ремонтні роботи 8,775 6,810

Інші послуги, пов'язані з виробництвом 10,809 22,473

Собівартість реалізації готової продукції 557,454 563,542

Собівартість реалізації товарів для перепродажу 126,522 117,094

Всього 683,976 680,636

Собівартість реалізації за рік, який закінчився 31 грудня 2012 та 2011 року, також включає придбані товари, сировану, матеріали та іншу продукцію, отриману від пов'язаних сторін в сумі 14,056 тисяч гривень та 16,544 тисячі гривень відповідно (Примітка 23).

6. ЗАГАЛЬНОГОСПОДАРСЬКІ ТА АДМІНІСТРАТИВНІ ТА ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ, НЕТТО

Загальногосподарські та адміністративні витрати, нетто, за роки, які закінчилися 31 грудня 2012 та 2011 років, були представлені таким чином:

2012 2011

Витрати на оплату праці 13,946 13,266

Професійні послуги 2,637 2,582

Банківське обслуговування 1,691 1,587

Витрати на утримування автомобілів та паливно-мастильні матеріали 1,512 1,312

Амортизаційні витрати 1,478 1,955

Оренда та комунальні послуги 1,427 503

Матеріали використані в операційній діяльності 850 614

Податки та збори 737 477

Витрати на охорону 730 712

Ремонтні роботи 596 580

Витрати, пов'язані зі страхуванням 223 1,088

Зміна резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості (Примітка 13, 14) (494) (382)

Інші витрати 3,404 2,733

Всього 28,737 27,027

7. ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Витрати на збут за роки, які закінчилися 31 грудня 2012 та 2011 років, були представлені таким чином:

2012 2011

Транспортні витрати 26,191 19,976

Амортизаційні витрати 21,532 14,645

Витрати на маркетинг та рекламу 17,237 15,256

Витрати на оплату праці 16,867 12,661

Роялті 16,040 13,736

Оплата послуг комісіонерів 8,820 7,361

Оренда та комунальні послуги 5,103 5,074

Матеріали використані в операційній діяльності 4,966 3,303

Ремонтні роботи 1,204 1,356

Інші витрати 2,246 5,223

Всього 120,206 98,591

Ліцензія на використання торгового знака „Рудь. Житомирський маслозавод” належить мажоритарному акціонеру Компанії. Компанією підписано прямиий договір із мажоритарним акціонером Компанії. Витрати із виплати роялті розраховуються відповідно до обсягів реалізованої продукції, на якій був нанесений торговий знак. Зобов'язання з виплати роялті станом

на 31 грудня 2012 та 2011 року становили 4,848 тисяч гривень та 68 тисяч гривень відповідно (Примітка 21). Витрати на збут за рік, який закінчився 31 грудня 2012 та 2011 року, також включають витрати за послуги, отримані від пов'язаних сторін в сумі 11,348 тисяч гривень та 7,803 тисячі гривень відповідно (Примітка 23).

8. ІНШІ ВИТРАЧАННЯ

Інші витрачання від операційної діяльності за роки, що закінчилися 31 грудня 2012 та 2011 років, містить витрачання на виплату відсотків в сумі 11,813 тисячі гривень та 15,678 тисяч гривень, відповідно.

9. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Основні компоненти витрат з податку на прибуток за роки, які закінчилися 31 грудня 2012 та 2011 років, були представлені таким чином:

2012 2011

Витрати з поточного податку на прибуток 19,615 11,699

(Витрати)/ вигода з відстроченого податку на прибуток, визнана у поточному році 24 (2,016)

Витрати з податку на прибуток 19,639 9,683

Витрати Компанії за поточними податками розраховувались з використанням наступних податкових ставок: з 1 січня 2011 року по 31 березня 2011 року, поточний податок на прибуток підприємств в Україні стягувався з оподаткованого прибутку, за вирахуванням дозволених витрат, за ставкою у розмірі 25%. З 1 квітня 2011 року по 31 грудня 2011 року включно за ставкою у розмірі 23%. Поточний податок на прибуток підприємств за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року, стягувався за ставкою у розмірі 21%. Відстрочений податок розраховувався з врахуванням поступового зменшення ставки податку на прибуток: 19% починаючи з 1 січня 2013 року та 16% з 2014. При цьому, для розрахунку відстрочених податків використовувалася податкова ставка періоду, в якому очікується реалізація відповідних активів або погашення зобов'язань.

Станом на 31 грудня 2012 та 2011 років відстрочені податкові активи та зобов'язання були представлені таким чином:

31 грудня 2012 року 31 грудня 2011 року

Відстрочені податкові активи, які виникають з:

Торгової та іншої кредиторської заборгованості і нарахованих зобов'язань 1,388 1,408

Облігацій випущених 619 514

Торгової та іншої дебіторської заборгованості 294 713

Передоплат постачальникам та інших оборотних активів 33 103

Іншого 149 173

Всього відстрочених податкових активів 2,483 2,911

Відстрочені податкові зобов'язання, які виникають з:

Основних засобів (7,593) (8,134)

Доходів майбутніх періодів (434) (372)

Запасів (165) (90)

Всього відстрочених податкових зобов'язань (8,192) (8,596)

Чисті відстрочені податкові зобов'язання (5,709) (5,685)

Інформація про рух відстрочених податкових зобов'язань протягом років, які закінчилися 31 грудня 2012 та 2011 років, була представлена таким чином:
2012 2011

Станом на 1 січня (5,685) (7,701)
Віднесено до звіту про сукупні доходи (24) 2,016

Станом на 31 грудня (5,709) (5,685)

Узгодження податкових відрахувань за роки, які закінчилися 31 грудня 2012 та 2011 років, та прибутку, відображеного у звіті про сукупні доходи, представлено таким чином:
2012 2011

Прибуток до оподаткування 84,819 30,985

Податок за встановленою нормативною ставкою 17,812 7,127

Податковий вплив:

Витрат, які не відносяться до дозволених для вирахування при визначенні оподатковуваного прибутку 1,827 2,556

Витрати з податку на прибуток 19,639 9,683

Станом на 31 грудня 2012 та 2011 років передплачений податок на прибуток Компанії, включений до складу податків до відшкодування та передплат за податками, становив 293 тисячі гривень та 1,464 тисячі гривень, відповідно.

10. ОСНОВНІ ЗАСОБИ ТА НЕЗАВЕРШЕНІ КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

Інформація про рух основних засобів за роки, які закінчилися 31 грудня 2012 та 2011 років, була представлена таким чином:

Земля Будівлі та відповідна інфра-структура Машини

та

обладнання Транспортні засоби Інші основні засоби Незавершене будівництво

та невста-новлене обладнання Всього

Історична або доцільна собівартість

Станом на 1 січня 2011 року 8,459 96,888 155,977 7,743 5,453 16,970 291,490

Надходження - 2,619 29,433 2,797 1,738 10,063 46,650

Переведення з незавершеного будівництва - 751 11,632 267 189 (12,839) -

Вибуття - (46) (2,593) (901) (75) (418) (4,033)

Станом на 31 грудня 2011 року 8,459 100,212 194,449 9,906 7,305 13,776 334,107

Надходження 2,181 3,905 36,264 944 1,302 11,549 56,145

Переведення з незавершеного будівництва - 7,211 4,957 223 937 (13,328) -

Вибуття - (10) (4,255) (279) (368) (1,095) (6,007)

Станом на 31 грудня 2012 року 10,640 111,318 231,415 10,794 9,176 10,902 384,245

Накопичена амортизація

Станом на 1 січня 2011 року - 3,591 36,286 2,221 1,583 - 43,681

Амортизаційні нарахування - 2,686 25,150 1,280 1,656 - 30,772
Вибуття - (22) (1,050) (208) (45) - (1,325)

Станом на 31 грудня 2011 року - 6,255 60,386 3,293 3,194 - 73,128

Амортизаційні нарахування - 3,079 32,182 775 2,075 - 38,111
Вибуття - (5) (2,192) (159) (187) (2,543)

Станом на 31 грудня 2012 року - 9,329 90,376 3,909 5,082 - 108,696

Чиста балансова вартість

Станом на 31 грудня 2010 року 8,459 93,297 119,691 5,522 3,870 16,970 247,809

Станом на 31 грудня 2011 року 8,459 93,957 134,063 6,613 4,111 13,776 260,979

Станом на 31 грудня 2012 року 10,640 101,989 141,039 6,885 4,094 10,902 275,549

Станом на 31 грудня 2012 та 2011 років Компанія використала свої основні засоби в якості забезпечення банківських позик таким чином (Примітка 18):

Група основних засобів Чиста балансова вартість

31 грудня

2012 року 31 грудня

2011 року

Будівлі та відповідна інфраструктура 53,913 29,645

Машини та обладнання 9,476 10,334

Земля 4,456 -

Інші основні засоби 3,246 33

Всього 71,091 40,012

Станом на 31 грудня 2012 та 2011 років сума повністю амортизованих об'єктів становила 8,423 тисяч гривень та 2,598 тисяч гривень.

11. ІНШІ НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

Станом на 31 грудня 2012 та 2011 року інші необоротні активи склалися з передоплат за основні засоби в сумі 31,741 тисяч гривень та 3,016 тисяч гривень відповідно.

12. ЗАПАСИ

Станом на 31 грудня 2012 та 2011 років запаси були представлені таким чином:

31 грудня

2012 року 31 грудня

2011 року

Готова продукція 36,816 26,680

Сировина та матеріали 14,385 26,351

Пакувальні матеріали 6,642 10,433

Товари для перепродажу 9,846 9,735

Запасні частини та приладдя 2,568 2,532

Інші запаси 2,148 641

Всього 72,405 76,372

Станом на 31 грудня 2012 року Компанія використала свою готову продукцію в якості забезпечення банківських позик на суму 14,880 тисяч гривень (Примітка 18).

13. ТОРГОВА ТА ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2012 та 2011 років торгова та інша дебіторська заборгованість була представлена таким чином:

31 грудня
2012 року 31 грудня
2011 року

Торгова дебіторська заборгованість третіх сторін 50,815 42,833
Торгова дебіторська заборгованість пов'язаних сторін (Примітка 23) 18,811 14,567
Інша дебіторська заборгованість 74 91
За вирахуванням:
Резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості (379) (558)

Всього 69,321 56,933

Резерв під покриття збитків під торгіву та іншу дебіторську заборгованість створюється на основі очікуваних сум сумнівної заборгованості з урахуванням минулого досвіду і регулярно переоцінюється на основі фактів та обставин, які існують станом на кожну звітну дату.

Інформація про рух резерву на покриття збитків від сумнівної торгової та іншої дебіторської заборгованості за роки, які закінчилися 31 грудня 2012 та 2011 років, була представлена таким чином:

2012 2011

Станом на 1 січня 558 354
Визнано у звіті про сукупні доходи (179) 204

Станом на 31 грудня 379 558

До складу дебіторської заборгованості Компанії станом на 31 грудня 2012 та 2011 років включені суми заборгованості балансовою вартістю 16,099 тисяч гривень та 13,476 тисяч гривень, які є простроченими на відповідну звітну дату, але не були знецінені оскільки менеджмент Компанії вважає їх відшкодування можливим, спираючись на аналіз співпраці з даними контрагентами в минулому.

Дебіторська заборгованість, яка була простроченою, але не була знецінена станом на 31 грудня 2012 та 2011 років за строками виникнення представлена таким чином:

31 грудня
2012 року 31 грудня
2011 року

Від одного до трьох місяців 15,274 13,476
Від трьох до шести місяців 812 -
Від шести до дванадцяти місяців - -
Більше одного року 13 -

Всього 16,099 13,476

Станом на 31 грудня 2012 та 2011 років знецінена торговельна та інша дебіторська заборгованість за строками непогашення представлена таким чином:

31 грудня
2012 року 31 грудня

2011 року

Від трьох до шести місяців 45 155

Від шести до дванадцяти місяців 126 71

Більше одного року 208 332

Всього 379 558

Протягом років, які закінчилися 31 грудня 2012 та 2011 років, середній кредитний період для клієнтів Компанії для торгової та іншої дебіторської заборгованості становив 25 днів та 31 день, відповідно.

Продовження тексту приміток

14. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ВИДАНИМИ АВАНСАМИ ТА ВИТРАТИ МАЙБУТНІХ ПЕРІОДІВ

Станом на 31 грудня 2012 та 2011 років передоплати постачальникам та інші оборотні активи були представлені таким чином:

31 грудня

2012 року 31 грудня

2011 року

Передоплати постачальникам 5,138 9,746

Витрати майбутніх періодів 300 62

За вирахуванням:

Резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості (175) (490)

Всього 5,263 9,318

Інформація про рух резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості за роки, які закінчилися 31 грудня 2012 та 2011 років, була представлена таким чином:

2012 2011

Станом на 1 січня 490 1,076

Визнано у звіті про сукупні доходи (315) (586)

Станом на 31 грудня 175 490

15. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХНІ ЕКВІВАЛЕНТИ

Станом на 31 грудня 2012 та 2011 років грошові кошти та їх еквіваленти були представлені таким чином:

31 грудня

2012 року 31 грудня

2011 року

Грошові кошти та рахунки в банках у гривні 2,215 4,058

Грошові кошти та рахунки в банках у валюті 250 1,561

Короткострокові депозити банків у гривні (27.0%) 20,000 -

Короткострокові депозити банків у гривні (12.5%) 542 -

Всього 23,007 5,619

У січні 2013 року Компанія зняла кошти з депозитів у сумі 20,000 тисяч гривень для використання у операційній діяльності (Примітка 27).

16. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2012 та 2011 років затверджений та зареєстрований статутний капітал Компанії становив 27,865 тисяч звичайних акцій номінальною вартістю 0.05 гривні кожна. Всі акції мають рівні права голосу та рівні права на розподіл нерозподіленого прибутку. Статутний капітал станом на 31 грудня 2012 року становив 1,393 тисячі гривень.

Станом на 31 грудня 2012 та 2011 років, сума статутного капіталу була скоригована на вплив гіперінфляції згідно з МСБО 29 „Фінансова звітність в умовах гіперінфляції” і становила 5,341 тисячу гривень.

Акціонери Компанії станом на 31 грудня 2012 та 2011 років були представлені таким чином:

Акціонер	31 грудня 2012 року	31 грудня 2011 року
----------	---------------------	---------------------

Рудь Петро Володимирович	57.172%	57.172%
Вівсик Оксана Петрівна	34.33%	34.33%
Інші власники (менше 5% кожен)	8.50%	8.50%

Всього 100.0% 100.0%

17. ДОХОДИ МАЙБУТНІХ ПЕРІОДІВ

Протягом 2005 та 2006 років Компанія отримала два одноразові транші субсидій від держави, як безповоротне цільове фінансування, на придбання обладнання. Такі субсидії були надані згідно з наказом Міністерства Аграрної Політики України № 682 від 7 грудня 2005 року „Про затвердження Порядку визначення на конкурсних засадах виконавців програми „Фінансова підтримка розвитку підприємств молочної переробки”, що фінансується з Державного бюджету України”. Згідно з умовами договору з Державного бюджету було перераховано на спеціальний рахунок Компанії грошові кошти в сумі 5,146 тисяч гривень, які Компанія використала на придбання обладнання в 2005 та 2006 роках. Визнання доходів від субсидій здійснюється пропорційно до строків корисного використання придбаних основних засобів.

Рух доходів майбутніх періодів за роки, які закінчилися 31 грудня 2012 та 2011 років, був представлений таким чином:

	2012	2011
--	------	------

Станом на 1 січня	3,217	3,610
-------------------	-------	-------

Визнано у звіті про сукупні доходи у складі амортизаційних витрат в собівартості реалізації (393) (393)

Станом на 31 грудня	2,824	3,217
---------------------	-------	-------

Доходи майбутніх періодів станом на 31 грудня 2012 та 2011 років були представлені таким чином:

	31 грудня 2012 року	31 грудня 2011 року
--	---------------------	---------------------

Доходи майбутніх періодів, довгострокова частина	2,431	2,824
--	-------	-------

Доходи майбутніх періодів, короткострокова частина (Примітка 19)	393	393
--	-----	-----

Всього 2,824 3,217

18. КОРОТКОСТРОКОВІ КРЕДИТИ БАНКІВ

У таблиці нижче представлені позики, отримані Компанією від українських банків станом на 31 грудня 2012 та 2011 років:

Вид позики Валюта Середньозважена відсоткова ставка непогашений

Залишок

31 грудня 2012 року 31 грудня 2011 року 31 грудня 2012 року 31 грудня 2011 року

Короткострокові кредитні лінії Гривні 20.5% 13.5% 13,050 21,600

Овердрафти Гривні 15.5% 13.5% 289 2,290

Всього позик 13,339 23,890

Невикористаний залишок за кредитними лініями станом на 31 грудня 2012 та 2011 років становив 84,940 тисяч гривень та 95,610 тисяч гривень, відповідно.

Станом на 31 грудня 2012 та 2011 років Компанія використала свої основні засоби в якості забезпечення банківських позик у сумі 71,091 тисяча гривень та 40,012 тисяч гривень, відповідно (Примітка 10).

Станом на 31 грудня 2012 року Компанія використала свою готову продукцію в якості забезпечення банківських позик на суму 14,880 тисяч гривень (Примітка 121).

Станом на 31 грудня 2012 та 2011 років непогашені залишки підлягають погашенню у відповідності до кредитних угод таким чином:

31 грудня

2012 року 31 грудня

2011 року

До сплати протягом трьох місяців 289 2,290

До сплати від трьох до шести місяців включно - -

До сплати від шести до дванадцяти місяців 13,050 21,600

Всього поточної частини до сплати протягом одного року 13,339 23,890

19. ОБЛІГАЦІЇ ВИПУЩЕНІ

Середньозважена відсоткова ставка 31 грудня 2012 року 31 грудня 2011 року

31 грудня 2012 року 31 грудня 2011 року

Облігації випущені за номінальною вартістю зі строком обігу до 2013 року 16.2% 17.5% 26,000 31,000

Облігації викуплені і перепродані протягом 2011 року зі строком обігу до 2013 року 16.2% 17.5% 29,000 29,000

Облігації викуплені в 2011 році і перепродані в 2012 році зі строком обігу до 2013 року 16.2% 17.5% 10,000 -

Облігації викуплені протягом 2012 року зі строком обігу до 2013 року 16.2% 17.5% 5,300 -

Неамортизована сума премії для випущених облігацій - 479

Неамортизована сума дисконту для випущених облігацій (274) (226)

Відсоток, нарахований на суму випущених облігацій 3,220 1,908

Всього 73,246 62,161

У 2010 році Компанією ПАТ „Житомирський маслозавод” було випущено звичайні (незабезпечені) облігації номіналом 75,000 тисяч гривень зі строком обігу до жовтня 2013 року у сумі 77,803 тисячі гривень з фіксованою відсотковою ставкою 18.0%. Облігації випущено для закритого (приватного) розміщення і їх обіг є обмеженим початковою кількістю власників.

Відсотковий дохід виплачується наприкінці відсоткового періоду, тривалістю 91 день. У вересні 2012 та 2011 років Компанія мала право змінити відсоткову ставку відповідно до ринкової кон'юнктури, але не нижче, ніж ставка Національного Банку України. Станом на 31 грудня 2012 та 2011 років відсоткова ставка по випущеним облігаціям становила 22.0% та 15.0%, відповідно. У вересні 2012 та 2011 років власники облігацій мали право вимагати дострокового погашення облігацій. Виплата здійснюється за номінальною вартістю разом із виплатою відсоткового доходу за відповідний період. У вересні 2012 та 2011 років власниками облігацій були подані заяви на їх викуп на суму 34,000 тисяч гривень та 44,000 тисяч гривень, відповідно. Компанія викупила облігації відповідно до поданих заяв. У жовтні 2012 року Компанія перепродала інвесторам викуплені облігації на суму 44,300 тисяч гривень з дисконтом в сумі 274 тисяч гривень, решта облігацій перебувала у власності підприємства на 31 грудня 2012 року. У жовтні 2011 року Компанія перепродала інвесторам викуплені облігації на суму 29,000 тисяч гривень із дисконтом 250 тисяч гривень, решта частина облігацій перебувала у власності підприємства станом на 31 грудня 2011 року.

20. ТОРГОВА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2012 та 2011 років торгова кредиторська заборгованість була представлена таким чином:

31 грудня
2012 року 31 грудня
2011 року

Торгова кредиторська заборгованість за сировину та товари 16,678 18,911

Торгова кредиторська заборгованість за послуги 6,067 7,826

Всього 22,745 26,737

Станом на 31 грудня 2012 та 2011 року кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами становила 732 тисяч гривень та 1,601 тисяч гривень, відповідно (Примітка 23). Середній кредитний період за операціями придбання більшості запасів та послуг у 2012 та 2011 році становив 14 та 16 днів, відповідно.

21. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31 грудня 2012 та 2011 років нараховані зобов'язання та інша кредиторська заборгованість були представлені таким чином:

31 грудня
2012 року 31 грудня
2011 року

Кредиторська заборгованість за роялті (Примітка 78) 4,848 68

Нарахована заробітна плата та відповідні податки 4,420 3,612

Резерв під невикористані відпустки 3,027 2,836

Заборгованість за основні засоби 2,063 1,862

Аванси отримані 1,608 599

Доходи майбутніх періодів (Примітка 17) 393 393

Інша кредиторська заборгованість 1,476 6

Всього 17,835 9,376

22. УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Операційне середовище – Компанія здійснює свою операційну діяльність на ринку України, який зазнає впливу економічних, політичних, соціальних, правових та законодавчих ризиків, котрі значно відрізняються від ризиків, притаманних країнам із більш розвинутими ринками. Як уже траплялося раніше, фактичні або очікувані фінансові труднощі країн, що розвиваються, або

зростання рівня можливих інвестиційних ризиків в цих країнах можуть негативно вплинути на економіку та інвестиційний клімат України.

Закони та нормативні акти, які впливають на ведення господарської діяльності в Україні, продовжують зазнавати стрімких змін. Податкове, валютне та митне законодавство України може неоднозначно тлумачитись, а інші юридичні та фінансові перешкоди лише додають свій внесок до переліку проблем, які повинні вирішувати підприємства, які ведуть свою операційну діяльність в Україні. Майбутній економічний напрям розвитку України значною мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, яких вживає уряд, разом зі змінами в юридичному, регулятивному та політичному середовищі.

Виконання податкових та інших регулятивних вимог – У результаті загалом нестабільної економічної ситуації в Україні податкові органи приділяють все більше уваги діловим колам. У зв'язку з цим місцеве та загальнодержавне податкове законодавство постійно змінюються. Крім того, трапляються випадки його непослідовного застосування, тлумачення та виконання.

Недотримання законів та нормативних вимог може призвести до стягнення суттєвих штрафів та нарахування значної пені. У результаті майбутніх податкових перевірок можуть бути виявлені додаткові зобов'язання, які не відповідатимуть податковій звітності Компанії. Такими зобов'язаннями можуть бути власне податки, а також штрафи і пеня, розміри яких можуть бути суттєвими. Керівництво вважає, що Компанія діє відповідно до місцевого податкового законодавства, однак за останні роки було прийнято багато нових законів та нормативних актів щодо оподаткування та валютного регулювання, які не завжди чітко сформульовані.

Юридичні питання – У ході звичайної господарської діяльності Компанія бере участь у судових процесах та до неї висувуються певні претензії. Протягом років, що закінчилися 31 грудня 2012 та 2011 років, Компанія продовжує судитися з податковими органами з приводу результатів податкових перевірок в році, що закінчився 31 грудня 2011 року, наслідком яких було нарахування податковими органами додаткових зборів у сумі 1,437 тисяч гривень. Компанія виграла суди першої та другої інстанцій по даним справам. Керівництво впевнено в сприятливому вирішенні судових справ, тому не нараховувало резерву по даним питанням в фінансовій звітності станом на 31 грудня 2012 та 2011 років.

Контрактні зобов'язання по договорам закупівлі сировини – Протягом років, що закінчилися 31 грудня 2012 та 2011, Компанія уклала договори з іноземними підприємствами на закупівлю сировини та матеріалів. Станом на 31 грудня 2012 та 2011, зобов'язання по закупівлі сировини та матеріалів становлять 19,711 тисяч гривень та 13,420 тисяч гривень, відповідно.

Контрактні зобов'язання по договорам закупівлі основних засобів – Протягом років, що закінчилися 31 грудня 2012 та 2011, Компанія уклала договори на закупівлю основних засобів. Станом на 31 грудня 2012 та 2011 зобов'язання по закупівлі основних засобів становлять 6,024 тисячі гривень та 10,469 тисяч гривень, відповідно.

23. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Під час розгляду кожного можливого випадку відносин з пов'язаними сторонами увага спрямовується на суть цих відносин, а не лише на юридичну форму.

Станом на 31 грудня 2012 та 2011 років та за роки, які закінчилися цими датами, Компанія мала такі залишки та операції з пов'язаними сторонами:

Примітки 2012 2011

Компанії

під спільним контролем Всього за статтею фінансової звітності Компанії

під спільним контролем Всього за статтею фінансової звітності

Торгова та інша дебіторська заборгованість 13 18,811 69,321 14,567 56,933

Торгова кредиторська заборгованість 20 732 22,745 1,601 26,737

Нараховані зобов'язання та інша кредиторська заборгованість 21 4,848 17,835 68 9,376

Дохід від реалізації 4 189,756 926,736 166,931 851,158

Придбані товари та матеріали 5 14,056 683,976 16,544 680,636

Витрати на збут 7 11,348 120,206 7,803 98,591

Загальна сума виплат ключовому управлінському персоналу Компанії була відображена у складі

загальногосподарських та адміністративних витрат та становила 5,889 тисяч гривень та 5,025 тисяч гривень за роки, які закінчилися 31 грудня 2012 та 2011 років, відповідно.

24. ПЕНСІЇ ТА ПЕНСІЙНІ ПЛАНИ

Працівники Компанії отримують пенсії від держави згідно з чинним законодавством України. Компанія не має зобов'язань з виплати додаткових пенсій, медичної допомоги після виходу на пенсію, страхових виплат або допомоги при звільненні перед теперішніми або колишніми працівниками, окрім зазначеної пенсійної програми з визначеним внеском.

Внески Компанії до Державного пенсійного фонду протягом років, які закінчилися 31 грудня 2012 та 2011 років, становили 20,685 тисяч гривень та 18,642 тисячу гривень, відповідно.

25. СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ

Визначення справедливої вартості фінансових інструментів здійснюється у відповідності до вимог МСФЗ 7 „Фінансові інструменти”. Справедлива вартість визначається як сума, за якою можна обміняти інструмент при операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами, окрім операцій примусового або ліквідаційного продажу. Оскільки для більшості фінансових інструментів Компанії не існує готового доступного ринку, при визначенні їхньої справедливої вартості необхідно застосовувати професійні судження на основі поточної економічної ситуації та конкретних ризиків, властивих для даного інструменту. Оцінки, представлені у цій фінансовій звітності, не обов'язково відображають суми, за які Компанія могла б реалізувати на ринку повний пакет того або іншого інструменту.

Станом на 31 грудня 2012 та 2011 років балансова вартість короткострокових фінансових інструментів Компанії, які включають грошові кошти та їх еквіваленти, торгіву та іншу поточну дебіторську заборгованість (Примітки 13 і 15), торгіву кредиторську заборгованість та позики до сплати протягом одного року, а також облігації випущені, строк обігу яких закінчується в 2013 році (Примітки 18, 19, 20 та 21), вважається відповідною їхній справедливій вартості через короткостроковий характер таких інструментів.

26. ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Управління ризиком капіталу – Компанія управляє своїм капіталом з метою забезпечення здатності продовжувати свою діяльність на безперервній основі, одночасно забезпечуючи максимальний прибуток акціонерам шляхом оптимізації балансу власних та залучених коштів. Керівництво Компанії регулярно переглядає структуру капіталу. На основі результатів таких переглядів Компанія вживає заходів для підтримання балансу загальної структури капіталу за рахунок залучення нового боргу або погашення існуючої заборгованості. Структура капіталу Компанії складається з боргових зобов'язань, які включають в себе короткострокові кредити банків (Примітка 18) та облігації випущені (Примітка 19) та власного капіталу.

Основні категорії фінансових інструментів – Основними фінансовими зобов'язаннями Компанії є торгова кредиторська заборгованість, нараховані зобов'язання та інша кредиторська заборгованість, позики і облігації випущені. Основною метою цих фінансових інструментів є залучення фінансування для операційної діяльності Компанії. Компанія має різні фінансові активи, такі як грошові кошти та їхні еквіваленти, торгіву та іншу дебіторську заборгованість.

Примітка 31 грудня 2012 року 31 грудня 2011 року

Фінансові активи

Торгова та інша поточна дебіторська заборгованість 13 69,321 56,933

Грошові кошти та їхні еквіваленти 15 23,007 5,619

Всього фінансових активів 92,328 62,552

Фінансові зобов'язання

Торгова кредиторська заборгованість 20 22,745 26,737

Інші поточні зобов'язання 21 17,835 9,376

Короткострокові кредити банків 18 13,339 23,890
Облігації випущені 19 73,246 62,161

Всього фінансових зобов'язань 127,165 122,164

Основними ризиками, які виникають при використанні фінансових інструментів Компанії, є кредитний ризик та ризик концентрації бізнесу, ризик зміни відсоткових ставок, валютний ризик та ризик ліквідності.

Кредитний ризик та ризик концентрації бізнесу – Кредитний ризик полягає в тому, що клієнт може не виконати свої зобов'язання перед Компанією у строк, що може призвести до фінансових збитків для Компанії.

Кредитний ризик Компанії, головним чином, пов'язаний з торговою дебіторською заборгованістю. Суми, представлені у звіті про фінансовий стан, подаються за вирахуванням резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості, який розраховується керівництвом Компанії на основі попереднього досвіду та оцінки поточної економічної ситуації.

Компанія структурує рівні кредитного ризику, який вона приймає на себе, встановлюючи ліміти на суму ризику, прийнятого по відношенню до одного або групи клієнтів. Ліміти на рівні кредитного ризику за типом клієнта регулярно затверджуються керівництвом Компанії.

Із залишку торгової дебіторської заборгованості Компанії станом на 31 грудня 2012 та 2011 років п'ять найбільших клієнтів Компанії становили 62.6% та 57.2% із усієї суми залишку, відповідно. Із цих клієнтів один із залишків був представлений пов'язаною стороною – дочірньою компанією, баланс за яким окремо станом на 31 грудня 2012 та 2011 років становив 14.8 % та 14.0% від усієї суми торгової дебіторської заборгованості, відповідно. Також, в році, що закінчився 31 грудня 2011 року, до п'яти найбільших клієнтів Компанії відносились пов'язані сторони – компанії під спільним контролем, баланс за якими окремо станом на 31 грудня 2012 та 2011 років становив 13.3% та 11.7% від усієї суми торгової дебіторської заборгованості.

Ризик зміни відсоткових ставок – Ризик зміни відсоткових ставок виникає із можливості того, що коливання відсоткових ставок негативно вплине на фінансові результати Компанії. Компанія не використовує будь-яких похідних фінансових інструментів для управління ризиком зміни відсоткових ставок. Керівництво Компанії контролює даний ризик шляхом підписання кредитних угод, які не дозволяють банку в односторонньому порядку підвищити відсоткову ставку. Окрім того, Компанія активно співпрацює з кількома фінансовими установами з метою диверсифікації даного ризику. Протягом років, що закінчилися 31 грудня 2012 та 2011 років, Компанія мала щорічне право на зміну відсоткової ставки по випущеним облігаціям, але не нижче облікової ставки НБУ.

Валютний ризик – Валютний ризик визначається як ризик того, що на фінансові результати Компанії негативно вплинуть зміни курсів обміну валют. Компанія здійснює певні операції в іноземних валютах. Компанія не використовує похідні фінансові інструменти для управління валютним ризиком, водночас, керівництво Компанії намагається зменшити вплив такого ризику шляхом підтримання стабільного рівня монетарних активів та зобов'язань в іноземній валюті. Балансова вартість монетарних активів та зобов'язань Компанії, деномінованих в іноземних валютах, станом на 31 грудня 2012 та 2011 років представлена таким чином:

31 грудня 2012 року 31 грудня 2011 року

Долари США Євро Долари США Євро

Активи

Грошові кошти та їхні еквіваленти 250 - 1,595 -

Всього активів 250 - 1,595 -

Зобов'язання

Торгова кредиторська заборгованість (3,097) (1,097) (2,497) (548)

Інша кредиторська заборгованість (926) (1) - -

Всього зобов'язань (4,023) (1,098) (2,497) (548)

У нижченаведеній таблиці представлена чутливість Компанії стосовно послаблення української гривні по відношенню до долара США та Євро на 10.0%. Рівень чутливості представляє собою оцінку керівництвом можливих змін у курсах обміну валют. Даний аналіз чутливості включає лише непогашені залишки монетарних активів, деномінованих в іноземній валюті, і розраховує ефект від їхнього переведення у валюту представлення на кінець періоду з урахуванням 10.0% зміни у курсах обміну валют.

Долари США Євро

Збиток станом на 31 грудня 2012 року (377) (10)

Збиток станом на 31 грудня 2011 року (90) (53)

Ризик ліквідності – Ризик ліквідності представляє собою ризик того, що Компанія не зможе погасити свої зобов'язання по мірі настання строків їхнього погашення. Положення ліквідності Компанії ретельним чином контролюється та управляється. Компанія використовує процес детального бюджетування та прогнозування грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань. Окрім того, керівництво Компанії здійснює аналіз строків реалізації своїх активів та термінів погашення своїх зобов'язань та планує їхню структуру та обсяги у відповідності до потреб ліквідності у звітному періоді. Інформація про фінансові зобов'язання Компанії за строками погашення станом на 31 грудня 2012 та 2011 років на основі контрактних платежів представлена таким чином:

1-6 місяців 6 місяців - 1 рік Всього

31 грудня 2012 року

Торгова кредиторська заборгованість 22,745 - 22,745

Інші поточні зобов'язання 17,835 - 17,835

Облігації випущені 10,953 74,167 85,120

Короткострокові кредити банків 2,275 13,616 15,891

Всього 53,808 87,783 141,591

31 грудня 2011 року

Торгова кредиторська заборгованість 26,737 - 26,737

Інші поточні зобов'язання 9,376 - 9,376

Облігації випущені 6,408 62,250 68,658

Короткострокові кредити банків 2,316 23,806 26,122

Всього 44,837 86,056 130,893

27. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

У січні 2013 року Компанія зняла кошти з депозитів у сумі 20,000 тисяч гривень для використання у операційній діяльності (Примітка 15).

28. СХВАЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Ця фінансова звітність була схвалена керівництвом Компанії до випуску 17 квітня 2013 року.