

Титульний аркуш

26.04.2019

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 4

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Голова правління
(посада)

(підпис)

Рудь Петро Володимирович
(прізвище та ініціали керівника)

Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт) за 2018 рік

I. Загальні відомості

- Повне найменування емітента:** Акціонерне товариство "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД"
- Організаційно-правова форма:** Приватне акціонерне товариство
- Ідентифікаційний код юридичної особи:** 00182863
- Місцезнаходження:** 10002, Україна, Житомирська обл., Корольовський р-н, м. Житомир., І. Гонти, 4.
- Міжміський код, телефон та факс:** (0412) 42-29-02., (0412) 42-29-02.
- Адреса електронної пошти:** sekretar@rud.ua.
- Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності):** Рішення загальних зборів акціонерів від 16.04.2019, 1
- Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку:** Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, 804, DR/00001/APA

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<http://www.ztm.ua/files/2018.pdf>

(адреса сторінки)

26.04.2019

(дата)

Зміст

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

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

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
- 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
- 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
- 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
38. 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
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
45. Правила ФОН
46. Примітки:
- В складі річної інформації Емітента цінних паперів відсутні:
- Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності. Розкриття даної інформації приватними акціонерними товариствами у складі регулярної річної інформації чинним законодавством не вимагається.
- Інформація щодо посади корпоративного секретаря. Розкриття даної інформації приватними акціонерними товариствами у складі регулярної річної інформації чинним законодавством не вимагається.
- Інформація про рейтингове агентство. Товариство не уклало договори з рейтинговими агентствами та не проводило рейтингову оцінку.
- Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента. Філіали або інші відокремлені структурні підрозділи емітента відсутні.
- Судові справи емітента. Судові справи емітента, провадження за якими відкрито у звітному році на суму 1 або більше відсотків активів емітента відсутні.
- Штрафні санкції емітента. Штрафні санкції емітента в звітному році відсутні.
- Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення. Розкриття даної інформації приватними акціонерними

товариствами у складі регулярної річної інформації чинним законодавством не вимагається.

Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)" не відображена, оскільки Товариство створене згідно з рішенням ФДМУ України по Житомирській області.

Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента. Будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента відсутні.

Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій. В звітному році зміна акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій, не відбувалась.

Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій. Розкриття даної інформації приватними акціонерними товариствами у складі регулярної річної інформації чинним законодавством не вимагається.

Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій. Розкриття даної інформації приватними акціонерними товариствами у складі регулярної річної інформації чинним законодавством не вимагається.

Інформація про облігації емітента - Емітент не здійснював випуск облігацій.

Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом - Емітент не здійснював випуск інших цінних паперів, крім акцій.

Інформація про похідні цінні папери емітента - Емітент не здійснював випуск похідних цінних паперів.

Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів - Розкриття даної інформації приватними акціонерними товариствами у складі регулярної річної інформації чинним законодавством не вимагається.

Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду - Емітент не здійснював придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду.

Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) - Розкриття даної інформації приватними акціонерними товариствами у складі регулярної річної інформації чинним законодавством не вимагається.

Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента - У власності працівників емітента відсутні цінні папери (крім акцій) такого емітента.

Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів - Будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента відсутні, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.

Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами - В звітному році дивіденди та інші доходи за цінними паперами не виплачувались, рішення про їх виплату не приймалися.

Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів. Розкриття даної інформації приватними акціонерними товариствами у складі регулярної річної інформації чинним законодавством не вимагається.

Інформація вчинення значних правочинів. Розкриття даної інформації приватними акціонерними товариствами у складі регулярної річної інформації чинним законодавством не вимагається.

Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість. Розкриття

даної інформації приватними акціонерними товариствами у складі регулярної річної інформації чинним законодавством не вимагається.

Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість. Розкриття даної інформації приватними акціонерними товариствами у складі регулярної річної інформації чинним законодавством не вимагається.

Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо). Розкриття даної інформації приватними акціонерними товариствами у складі регулярної річної інформації чинним законодавством не вимагається.

Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента. У Емітента відсутня інформація про наявність корпоративних договорів, укладених акціонерами (учасниками) Емітента.

Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом. Емітент не володіє інформацією про наявність будь-яких договорів та/або правочинів, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.

Інформація про випуски іпотечних облігацій. Випуск іпотечних облігацій Емітентом не здійснювався.

Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття: інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям; інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду; інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття; відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду; відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року - Емітент випуск іпотечних облігацій та іпотечних сертифікатів не здійснював.

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. -Прострочені боржником строки сплати чергових платежів за кредитними договорами відсутні.

Інформація про випуски іпотечних сертифікатів. Інформація щодо реєстру іпотечних активів - Емітент іпотечні сертифікати не випускав.

Основні відомості про ФОН. Інформація про випуски сертифікатів ФОН. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН. Розрахунок вартості чистих активів ФОН. Правила ФОН - Емітент сертифікати ФОН не випускав.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Акціонерне товариство "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД"

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)

A01 467090

3. Дата проведення державної реєстрації

14.08.1995

4. Територія (область)

Житомирська обл.

5. Статутний капітал (грн)

1393250

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

856

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

10.52 - Виробництво морозива

46.38 - Оптова торгівля іншими продуктами харчування, у тому числі рибою, ракоподібними і молюсками

10.51 - Перероблення молока, виробництво масла та сиру

10. Банки, що обслуговують емітента

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

АТ "Райффайзен банк Аваль"

2) МФО банку

380805

3) Поточний рахунок

26002627809

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

АТ "Райффайзен банк Аваль"

5) МФО банку

380805

6) Поточний рахунок

26001627918

12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах

1) Найменування

Товариство з обмеженою відповідальністю "Торгова фірма" Рудь"

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

32106398

4) Місцезнаходження

м. Київ, проспект Перемоги, буд. 148/1

5) Опис

Основна діяльність: дистрибуція морозива та товарів для перепродажу.

Частка власності на кінець 2018 р. - 100%.

1) Найменування

Товариство з обмеженою відповідальністю "Белпродзабезпечення"

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

36549118

4) Місцезнаходження

Україна, м.Житомир, вул.І. Гонти, 4

5) Опис

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.

Частка власності Товариства на 31.12.2018р. - 49%.

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Організаційна структура управління Товариства складається із взаємозв'язку окремих підсистем підприємства. Створення такої структури спрямоване насамперед на розподіл між окремими підрозділами підприємства повноважень і відповідальності.

Організаційна структура є лінійно-функціонального типу. 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.

В підпорядкуванні генерального директора АТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" (який лінійно підпорядковується Правлінню, Голові Правління та Загальним зборам акціонерів Товариства) знаходяться директор комерційний (з питань торгівлі), директор з матеріально-технічного постачання, директор фінансовий, директор з виробництва, заступник генерального директора (з питань інвестицій та розвитку), директор (з питань якості). У складі підприємства є відділи, цехи, дільниці, склади.

Змін в організаційній структурі емітента протягом звітного періоду не відбувалось.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента

У звітному періоді середньооблікова чисельність працівників підприємства становила 873 особи. Середньооблікова кількість штатних працівників на кінець звітного періоду - 627 осіб. Середня кількість позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом - 196 осіб. За звітний період відсутні працівники, які працюють на умовах неповного робочого часу.

У 2018 році фонд оплати праці становив 158055,0 тис. грн. проти 112513, 2 тис. грн. у 2017 році, тобто збільшився на 40,4% порівняно з попереднім періодом.

В основу кадрової програми АТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" покладена Методика "Управління персоналом". Дана методика обґрунтована з метою раціонального використання кадрів Товариства, 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 якістю, 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.

Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання

Асоціація українських виробників "Морозиво і заморожені продукти" (м. Київ, вул. Новаторів, 9, офіс А-1)

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: АТ "Житомирський маслозавод" (ТМ "РУДЬ", ТМ "Шеф-кухар"); ПрАТ "Хладопром" (ТМ "Хладик"); ТОВ "Ласунка" (ТМ "Ласунка"); ПАТ "Вінтер" (ТМ "Вінтер"); ПОГ АПВТ "Фірма Ласка" (ТМ "Ласка", ТМ "Щедров", ТМ "Моя бабуля"); ПрАТ "Геркулес" (ТМ "Геркулес", ТМ "Застольні", ТМ "Добриня"); ТОВ "Ажур фроузен фуд" (ТМ "Ажур"); ТОВ "Левада" (ТМ "Левада"), ПП "Урсуленко" (ТМ "ОСА", ТМ "Коло", ТМ "Мамині"); ТОВ "Пирятинський делікатес" (ТМ "SMACOM") ; ТОВ ВЗП "Еліка" (ТМ "Еліка") та інші, а також підприємства супутніх галузей: ТОВ "Агропереробка", ТОВ "Тотал", ТОВ "Крона", ТОВ "Україна-Сервіс", ТОВ "Интерстрач Україна". Крім того, до складу Асоціації входять наукові установи: Інститут продовольчих ресурсів НААН України, Національний університет харчових технологій; Київський національний торговельно-економічний університет; Донецький національний університет економіки і торгівлі ім. Туган-Барановського ; Одеська національна академія харчових технологій та 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", ПП "Сагітта" - журнал "Брутто".

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 проектів. 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-інформацій-них 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 конкурентоздатності 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.

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

Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності

Володіння Компанії в її дочірніх підприємствах (всі підприємства розташовані на території України) станом на 31 грудня 2018 та 2017 років було представлено таким чином:

1. Товариство з обмеженою відповідальністю "Торгова фірма "Рудь" (дистрибуція морозива та товарів для перепродажу): частка власності 100%.

2. Товариство з обмеженою відповідальністю "Белпродзабезпечення" (Компанія не здійснювала операційної діяльності): частка власності 49,0%.

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 АТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" не отримував.

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

ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Операції в іноземній валюті - Функціональною валютою Компанії є українська гривня. Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти 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 кожен 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.

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 імпортні 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 сукупний дохід того періоду, у якому вони були понесені.

Витрати на позики визнаються як витрати в момент їх виникнення, крім випадків, коли позикові кошти використовуються на фінансування придбання або створення кваліфікованих актів.

Позикові кошти, які прямо призначені для придбання, будівництва або створення основних засобів, за умови, що їх підготовка до використання або продажу займає тривалий час, капіталізуються як частина вартості відповідних основних засобів.

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 як витрати у звіті про сукупний дохід.

Нижче наведено строки корисної експлуатації груп основних засобів:

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 як прибуток чи збиток у звіті про сукупний дохід.

Незавершене будівництво включає витрати, безпосередньо пов'язані з будівництвом основних засобів, із врахуванням відповідно розподілених прямих змінних накладних витрат, понесених при будівництві та капіталізованих фінансових витрат. 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.

Очікувані строки корисного використання, ліквідаційна вартість і метод нарахування амортизації, при необхідності, переглядаються наприкінці кожного звітного періоду. Вплив змін порівняно з попередніми оцінками обліковується як зміна облікової оцінки.

Нематеріальні активи - Нематеріальні активи відображаються в обліку за первісною вартістю за вирахуванням накопичених сум нарахованої амортизації та резерву під знецінення.

Самостійно створені нематеріальні активи визнаються лише якщо вони створені на стадії розробки (в розумінні МСБО 38 "Нематеріальні активи") і Компанія може продемонструвати наступне:

- Технічну здійсненність завершення створення нематеріального активу, так, щоб його можна було використовувати або продано;
- Намір завершити створення нематеріального активу та використовувати його або продати;
- Здатна використати нематеріальний актив;
- Те, яким чином нематеріальний актив буде створювати ймовірні майбутні економічні вигоди;
- Наявність достатніх технічних, фінансових та інших ресурсів для завершення розробки, використання активу.
- Здатність надійно оцінити витрати, які відносяться до нематеріального активу в процесі його розробки.

Амортизація нараховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання активу, що складає від 2 до 5 років. Нематеріальні активи перевіряються на знецінення при появі ризиків знецінення. Очікуваний строк використання активу перевіряється на кінець кожного звітного періоду. Зміна строків корисного використання є зміною облікових оцінок і відображається перспективно.

У звітному періоді у якості нематеріальних активів Компанія обліковує програмні продукти.

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.

Зменшення корисності нефінансових активів - На кожну звітну дату Компанія проводить оцінку наявності ознак можливого знецінення нефінансових активів, визначаючи вартість відшкодування активу. Вартість відшкодування є більшою із двох величин: справедливої вартості активу або одиниці, що генерує грошові потоки, за винятком витрат на реалізацію й вартості використання. Сума відшкодування активу визначається для кожного окремого активу, якщо цей актив генерує надходження коштів і ці кошти, в основному, не залежать від інших активів або груп активів. Коли балансова вартість активу або одиниці, що генерує грошові потоки, перевищує суму його/її відшкодування, вважається, що його/її корисність зменшилася, і його/її вартість списується до суми відшкодування. При оцінці вартості використання очікувані грошові потоки дисконтуються до їхньої теперішньої вартості з використанням ставки дисконту (до оподаткування), що відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі й ризику, властиві цьому активу.

При визначенні справедливої вартості, за вирахуванням витрат на реалізацію, враховуються останні операції на ринку. У випадку неможливості визначення таких операцій використовується відповідна модель оцінки.

Розрахунок зменшення корисності ґрунтується на детальних бюджетах, планах і прогнозних розрахунках, які складаються для кожної з одиниць Підприємства, що генерують грошові потоки, між якими розподіляються індивідуальні активи. Бюджети, плани й прогнозні розрахунки, як правило, охоплюють період у п'ять років. Для більш тривалих періодів розраховується довгостроковий темп зростання, який застосовується для прогнозування майбутніх грошових потоків після п'ятого року.

Збитки від зменшення корисності визнаються в сумі, на яку балансова вартість активу перевищує відшкодовану вартість, і відображається як збитки у складі звіту про сукупний дохід.

На кожну звітну дату Компанія здійснює перевірку наявності ознак того, що збиток від зменшення корисності, визнаний по певному активу раніше, уже відсутній або зменшився. При наявності таких ознак Компанія оцінює суму відшкодування активу або одиниці, що генерує грошові потоки. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу в попередніх періодах, сторнується в тому випадку, якщо змінилися попередні допущення, застосовані для визначення суми відшкодування активу з моменту визнання збитку від зменшення корисності. Балансова вартість активу, збільшена внаслідок сторнування збитку від зменшення корисності, не повинна перевищувати балансову вартість (за винятком амортизації), що була б визначена, якби збиток від знецінення активу не визнали в попередніх періодах. Сторнування збитку від зменшення корисності визнається у звіті про сукупний дохід.

Фінансові інструменти

Класифікація фінансових активів - В момент початкового визнання фінансових інструментів Компанія здійснює їх класифікацію та визначає модель подальшої оцінки.

Боргові фінансові активи Компанія класифікує, виходячи з бізнес-моделі, яку вона використовує для управління цими активами, та характеристик грошових потоків, передбачених договором, що ініціює фінансовий інструмент.

Класифікація фінансових активів здійснюється за такими категоріями:

- фінансові активи, оцінені за амортизованою вартістю;
- фінансові активи, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході;
- фінансові активи, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою вартістю тільки у випадку, якщо він відповідає обом нижченаведеним умовам і не класифікований як оцінюваний за справедливою

вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку:

" він утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків, і

" його договірні умови передбачають виникнення у встановлені терміни грошових потоків, які являють собою виплату виключно основної суми і процентів (критерій SPP1) на непогашену частину основної суми.

При первісному визнанні інструментів капіталу, які не призначені для торгівлі, Компанія може безповоротно вибрати відображати подальші зміни справедливої вартості в іншому сукупному доході, тобто віднести такі інструменти до категорії оцінки за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході. Цей вибір робиться окремо для кожного фінансового інструмента.

Всі фінансові активи, які не відповідають критеріям для їх оцінки за амортизованою вартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, як описано вище, оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Компанія проводить оцінку мети бізнес-моделі, в рамках якої утримується актив, на рівні портфеля фінансових інструментів, оскільки це найкращим чином відображає спосіб управління бізнесом і надання інформації управлінському персоналу.

Рекласифікація фінансових активів здійснюється перспективно виключно у випадку зміни бізнес-моделі, в рамках якої вони утримуються. Фінансові зобов'язання та інструменти капіталу, а також фінансові активи, які на вибір Компанії при початковому визнанні були класифіковані до моделі обліку за справедливою вартістю через прибутки/збитки не підлягають рекласифікації.

Класифікація фінансових зобов'язань - Фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, за виключенням:

1) фінансових зобов'язань, які оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки через прибутки/збитки;

2) фінансових зобов'язань, які виникають у разі, коли передавання фінансового активу не відповідає умовам припинення визнання або коли застосовується принцип продовження участі;

3) договорів фінансової гарантії, авалу, поруки;

4) зобов'язань з кредитування за ставкою, нижче ринкової;

Первісне визнання та подальша оцінка фінансових інструментів - Фінансові інструменти, що оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки через прибутки/збитки при первісному визнанні відображаються за справедливою вартістю без урахування витрат на операції. Витрати на операції з придбання таких фінансових інструментів відображаються за рахунками витрат на дату їх здійснення.

Усі інші фінансові інструменти під час первісного визнання оцінюються за справедливою вартістю, до якої додаються витрати на операції. Витрати на операцію та інші платежі, що безпосередньо пов'язані з визнанням фінансового інструменту, відображаються на рахунках дисконту (премії) за цим фінансовим інструментом.

Витрати на операцію та комісійні доходи/витрати, що є невід'ємною частиною фінансового інструменту, визнаються в складі фінансового інструменту і враховуються при розрахунку ефективної відсоткової ставки за таким фінансовим інструментом.

При первісному визнанні Компанія оцінює торговельну дебіторську заборгованість за ціною операції - це сума відшкодування, право на яке Компанія очікує отримати в обмін на передання обіцяних товарів або послуг покупцю, виключаючи суми, отримані від імені третіх сторін, якщо торговельна дебіторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування (коли встановлені угодою дати платежів надають покупцю чи продавцю суттєві вигоди від реалізації продукції).

За борговим фінансовим активом, що оцінюється за справедливою вартістю з визнанням переоцінки в іншому сукупному доході, прибутки або збитки визнаються у складі іншого сукупного доходу до дати припинення його визнання або рекласифікації, за виключенням

процентних доходів, нарахованих за методом ефективної відсоткової ставки, прибутків або збитків від його знецінення та прибутків або збитків від зміни офіційного курсу гривні до іноземних валют. Визнання оціночного резерву за таким активом не змінює величину його справедливої вартості.

Переоцінка фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки у іншому сукупному доході, здійснюється після нарахування процентів та амортизації дисконту/премії, формування оціночного резерву за кредитними ризиками.

В момент припинення визнання фінансового активу, що оцінюється за справедливою вартістю з визнанням переоцінки в іншому сукупному доході, накопичена сума переоцінки рекласифікується з іншого сукупного доходу в прибутки або збитки.

Фінансові гарантії під час первісного визнання оцінюються за справедливою вартістю.

В подальшому фінансові гарантії оцінюються за найбільшою з двох таких величин - сумою оціночного резерву під очікувані кредитні збитки та сумою справедливої вартості фінансового зобов'язання за мінусом амортизації накопиченого доходу згідно з принципами його визнання.

Дебіторська заборгованість - Після первісної оцінки дебіторська заборгованість відображається за амортизованою вартістю з використанням ефективної процентної ставки за вирахуванням резерву під знецінення. Амортизована вартість розраховується з урахуванням знижок або премій, що виникли при придбанні, і включає комісійні, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки, і витрати по здійсненню операції. Доходи і витрати, що виникають при припиненні визнання активу у фінансовій звітності, при знеціненні і нарахуванні амортизації, визнаються як прибутки чи збитки.

Короткострокова дебіторська заборгованість, на яку не нараховуються відсотки, відображається за номінальною вартістю.

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 з початковим строком до трьох місяців. Для звіту про рух грошових коштів грошові кошти та їх еквіваленти зменшуються на суму банківських овердрафтів.

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 сукупний дохід 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 сукупний дохід 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.

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, 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; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію 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 у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік

АТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" є визнаним лідером ринку морозива та заморожених продуктів в Україні. Застосування новітніх технологій, команда висококваліфікованих фахівців, міцні партнерські зв'язки сприяють утриманню лідерських позицій. Довгострокова стратегічна орієнтація враховує проходження певних стадій життєвого циклу продукції підприємства, передбачає планове оновлення асортименту, тобто раціональний розподіл ресурсів підприємства на інноваційну розробку і подальше виведення на ринок нових товарів, а також маркетингову підтримку реалізації існуючого асортименту та своєчасне виведення з асортименту товарних позицій. Продукція заводу користується широким попитом на ринку України, а також за її межами.

Товариством 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.

Крім морозива, Товариство також виробляє високоякісне вершкове масло, сухе знежирене молоко, вершки, сметану, пастеризоване і пряжене молоко, кефір, ряжанку, фруктові йогурти, глазуровані сирки, заморожені суміші, гриби, овочі та ягоди.

Основним видом продукції, що виробляє емітент, за рахунок продажу якої емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік є: морозиво (77%; 24761 т.; 1403889 тис. грн.).

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.

Дохід від реалізації найбільшим п'яти контрагентам Компанії становив 39,9% та 37,4% від загальної суми доходів за роки, які закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, відповідно.

З метою диверсифікації продажів та зниження ризику концентрації, Компанія за останні 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 Компанія не передбачає ризиків, пов'язаних з концентрацією. Загальні продажі пов'язаним сторонам становили 605,767 тисяч гривень (27,5%) та 521,635 тисяч гривень (26,8%) за роки, які закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років.

Мережа дистриб'юторів: Львівська область (ПП "Троянда-Захід" м. Львів), Закарпатська область (ФОП Куцин В. М. Тячівський р-н, с. Буштино, с. Розівка; ТОВ "Страйвер" м. Ужгород; ФОП Федик Н. Р. м. Івано-Франківськ), Чернівецька область (ТОВ "Фіорд" м. Чернівці), Тернопільська область (ФОП Лютковський О. Ю. м. Тернопіль; ФОП Гадз П. І. м. Бучач),

Волинська область (ТОВ "Айс-Тім" м. Луцьк), Рівненська область (ТОВ "Троянда-М" м. Рівне), Хмельницька область (ФОП Ремішевський С. М. м. Кам'янець-Подільський, ФОП Волоткевич І. В. м. Шепетівка, ФОП Дячун В. Г. м. Вінниця), Житомирська область (ТОВ "Айс-Тім" м. Житомир; ТОВ "Айс-Тім" м. Новоград-Волинський; ТОВ "Альфа" м. Коростень), Вінницька область (ФОП Дячун В. Г. м. Вінниця), Київська область (ТОВ "ТФ "Рудь" м. Київ), Черкаська область (ТОВ "Логістік-Черкаси" м. Черкаси), Чернігівська область (ТОВ "Полюс-Плюс" м. Чернігів), Сумська область (ТОВ "Суми-Холод" м. Суми), Полтавська область (ТОВ КФ "Крок" м. Полтава), Кіровоградська область (ТОВ "Логістік-Черкаси" м. Черкаси), Одеська область (ПП "Марсель 8" м. Одеса, СПД Албанський м. Котовськ, ФОП Олійник В.В. м. Біляївка, ТОВ "Вічунай-Україна" м. Одеса), Миколаївська область (ТОВ МП "Данк"), Херсонська область (ПНВК "Дельта" м. Херсон, ТОВ "Айсберг" м. Херсон), Запорізька область (ФОП Ішук С.П. м. Запоріжжя), Дніпропетровська область (ФОП Берегова А. І. м. Дніпропетровськ, ФОП Кремінь С. В. м. Дніпродзержинськ, ТОВ "Позитив" м. Кривий Ріг, ППФ "Продмаркет" м. Павлоград, ФОП Цуркан В. В. м. Кривий Ріг, ПП "Інвест-В" м. Дніпропетровськ, ФОП Смолій К.Ф. м. Дніпропетровськ), Харківська область (ТОВ "Троянда-Харків" м. Харків, ТОВ "Натела" м. Харків).

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.

За підсумками 2018 року обсяг ринку морозива в Україні в натуральному виразі склав 85 260 т., що на 5 564 тонн або на 6,1% менше в порівнянні з 2017 р. Раніше в 2016 - 2017 рр. український ринок морозива характеризувався позитивною динамікою обсягів споживання. Останніми роками український ринок морозива розташований в діапазоні приблизно від 80 до 90 тис.т., і в залежності від погодних умов, він досягає або верхню або нижню межу діапазону.

Крім погодних умов на попит на ринку морозива впливає рівень доходів населення. У 2018 р. середній рівень заробітної плати зріс на 25% в порівнянні з роком раніше, інфляція сповільнилася і склала всього + 9,8% (13,7% в 2017р.), обіг роздрібною торгівлі в порівнянних цінах зріс на 6,2%. Всі ці показники позитивно повинні були вплинути на ринок морозива, але обсяг споживання холодних ласощів скоротився за підсумками року. Останнє спостереження означає, що рівень доходів населення має слабкий вплив на сезонне ласощі. Тим більше, що на сьогоднішній день пропозиція морозива досить різноманітно, і враховує переваги всіх споживачів - на ринку представлено морозиво від низького сегмента до преміального; від традиційного пломбіру до різноманітних екзотичних смаків.

За результатами 2018 року структура ринку морозива по основним гравцям не зазнала особливих змін в порівнянні з 2017 роком.

За даними аналітичної компанії AR-group, в рейтингу ТОП-5 лідерів ринку морозива в Україні склад компаній не змінився: АТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" (ТМ Рудь), "Ласунка" (ТМ Ласунка), "Львівський холодокомбінат" (ТМ Лімо), "Фірма Ласка" (ТМ Ласка) і ФМ "Хладопром" (ТМ Хладік). Слід зазначити тільки, що часткова структура компаній-виробників морозива змінилася. Сумарна частка п'ятірки лідерів ринку холодної солодощі залишилася на рівні 2017р - 88,5%.

Флагманом українського ринку морозива і раніше залишається АТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" (ТМ Рудь). У 2018 р. обсяг споживання морозива торгової марки "Рудь" склав 25 124 тонн, що на 3,6% більше в порівнянні з показниками попереднього року. Слід зазначити, що серед ТОП-5 гравців ринку морозива, тільки АТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" зумів збільшити свої обсяги, інші гравці ринку продемонстрували негативну динаміку обсягів. За підсумками досліджуваного року частка компанії збільшилася на 2,8 п.п - з 26,7% в 2017р. до 29,5% в 2018 р.

АТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" не тільки наростив обсяги продажів на

внутрішньому ринку, а й збільшив експортні поставки морозива, обсяг експорту компанії виріс на 31,5% і склав 2 368 тонн морозива, що означає частку в 8,6% від загального обсягу реалізації Компанії. За обсягами експорту досліджуваної продукції завод практично наздогнав постійного лідера в експорті компанію "Ласунка", при цьому за обсягом ринку "Ласунка" відстає від лідера ринку на 7,9 п.п. або на 6 758 тонн.

Дослідження ринку морозива України від AR-group показує, що для галузі морозива в 2018 р були характерні такі тенденції:

- продовження консолідації ринку морозива - все меншу частку з кожним роком займають дрібні гравці ринку. У 2018 р. сумарна частка п'ятірки лідерів на ринку морозива практично досягла 90%.

- сильна конкуренція серед ТОП-5 гравців ринку;

- негативна динаміка обсягів споживання морозива в країні в порівнянні з 2017р;

- стабільність і посилення позицій на ринку холодної солодоші компанії-флагмана українського ринку морозива - АТ "Житомирського маслозаводу" - єдина компанії з п'ятірки основних гравців ринку морозива, яка продемонструвала зростання обсягів.

- тенденція зростання обсягів експорту посилюється, що відбувається завдяки конкурентній ціні на українське морозиво в порівнянні з "місцевими аналогами".

- зростання обсягів імпорту холодної солодоші, який забезпечили в основному закупівлі продукції торговими мережами ("Сільпо-Фуд", "Метро Кеш Енд Кері"), а також компанією "ЖЛК - Україна", яка зуміла в 3,4 рази збільшити обсяг імпорту морозива в досліджуваному періоді;

- велика значимість бренду для споживача морозива в Україні;

- активізація продажів морозива на вулиці на вагу.

АТ "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. У звітному періоді відбулися свята морозива, проведення яких було націлено на формування довгострокової лояльності наших споживачів. Слід зазначити, що стратегія компанії охоплює просування всіх груп продукції в торгових мережах та закладах громадського харчування. Активно впроваджувались у життя програми по стимулюванню збуту в немережових закладах торгівлі. Вищезазначені програми матимуть продовження і в 2019 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.

Компанія <Рудь> має власну сировинну базу і приділяє особливу увагу параметрам сировини, що надходить для переробки. Підприємство здійснює максимальний контроль якості: як на стадії заготівлі молока, так і на виробництві.

Система менеджменту, впроваджена у компанії - точно така ж, як на провідних міжнародних підприємствах.

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

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, їх вартість і спосіб фінансування

Надходження ОЗ	Вибуття ОЗ:
2014 р. 64858,0 тис. грн.	14880,0 тис. грн.
2015р. 148097,0 тис. грн.	12343,0 тис. грн.
2016р. 147791,0 тис. грн.	34996,0 тис. грн.
2017.р 342837,0 тис. грн.	12986,0 тис. грн.
2018 р. 369930,0 тис. грн.	8859,0 тис. грн.

В тому числі, на 31.12.2018р. переведено з незавершеного будівництва основних засобів вартістю 369930 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2018 і 2017 років основні засоби загальною початковою вартістю 134335 тисяч гривень та 111001 тисяч гривень відповідно, були повністю амортизовані, але продовжували використовуватися Компанією.

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років Компанія використала свої основні засоби в якості забезпечення кредитів банків в обсягах 351095 тис. грн та 163652 тис. грн. відповідно.

У 2018 році Товариством також планується оновлення основних засобів за рахунок власних та залучених джерел фінансових ресурсів. Обсяги незавершеного будівництва на 31.12.2018 р. становлять 41570 тис. грн.

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. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностичні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

На кінець 2018 року залишкова вартість об'єктів основних засобів за балансом Товариства становила 909723,0 тис. грн. (на кінець 2017 року - 671689,0 тис. грн., тобто збільшилась на 238034,0 тис. грн. (або на 35,44%)).

У звітному періоді рівень придатності основних засобів - 63,3 %. Товариство користується основними засобами на таких умовах: використання засобів здійснюється за їх цільовим призначенням для здійснення статутної 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.

Функціонування будь-якого виробництва пов'язане з рядом екологічних аспектів: утворення пари аміаку; використання води; утворення викидів в атмосферу продуктів згоряння природного газу; використання природного газу; використання миючих та дезінфікуючих засобів; утворення відходів сировини; утворення викидів в атмосферу СО при спаленні бензину; утворення викидів від згоряння палива.

Розуміючи масштаби виробництва морозива, АТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" прагне до постійного зростання показників якості та екологічного стану довкілля, докладає невпинних зусиль до попередження та мінімізації забруднення. Підприємство несе повну відповідальність за якість та безпеку виробленої продукції, а також впливи на екологію.

Плани щодо капітального будівництва у плановому періоді Товариство буде реалізовувати відповідно до затвердженого графіку в межах визначених джерел фінансування.

Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ

Протягом 2018 року економіка України продовжила вихід із кризи, що була спровокована в попередні роки внутрішніми структурними проблемами і негативним зовнішнім впливом, що проявляється в подальшому рості ВВП та стабілізації курсу гривні. Все ж на поточний момент залишається певна невизначеність з приводу ситуації у східних регіонах України, в яких урядові війська проводять антитерористичну операцію, а також в Автономній Республіці Крим, яку було анексовано Російською Федерацією.

У 2018 році українська гривня була порівняно стабільною по відношенню до основних світових валют, що позитивно впливає на розвиток української економіки. Завдячуючи стабілізаційним та стимуляційним заходам, які приймаються Урядом України з метою підтримки банківського сектору і забезпечення ліквідності українських банків та компаній, існують позитивні очікування відносно розширення доступу до джерел капіталу, а також зниження вартості капіталу, що може позитивно вплинути на економіку.

Уряд України продовжує здійснювати комплексну програму структурної реформи, спрямованої на усунення існуючих диспропорцій в економіці, державних фінансах та управлінні, боротьбі з корупцією, реформування судової системи з кінцевою метою забезпечити умови для відновлення економіки в країні.

Керівництво Компанії стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо. Подальший негативний розвиток подій у політичних, макроекономічних умовах та/або умовах зовнішньої торгівлі може негативно впливати на фінансовий стан та результати діяльності Компанії у такий спосіб, що наразі не може бути визначений.

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.

Управління капіталом - 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 кредити банків та елементів власного капіталу: нерозподіленого прибутку та зареєстрованого статутного капіталу.

Компанія здійснює моніторинг капіталу, розраховуючи співвідношення сум чистих кредитних зобов'язань до капіталу. Під капіталом розуміється загальна сума чистих активів, що належить учасникам Групи. Чистий борг розраховується шляхом вирахування із кредитних зобов'язань, відображених у звіті про фінансовий стан залишків грошових коштів та їх еквівалентів.

У 2018 та 2017 роках стратегія Компанії полягала в тому, щоб підтримувати співвідношення капіталу до кредитної заборгованості на рівні не нижче 2. Коефіцієнт покриття кредитних зобов'язань на звітні дати становить 3,12 та 2,74 відповідно.

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

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

Стратегія 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 - на 15%, а середню заробітну плату - до 20%.

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.

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

ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

В період після дати складання фінансової звітності до дати затвердження даної фінансової звітності до випуску Компанія залучила додаткові кредити банків на суму 276000,0 тис. грн. та погасила кредитів на суму 72800,0 тис. грн.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Наглядова рада	Голова Наглядової ради та два члени наглядової ради	Голова Наглядової ради Вівсик Оксана Петрівна член Наглядової ради Статкевич Борис Леонідович член Наглядової ради Таргонський Іван Миколайович
Правління	Голова Правління, Перший заступник голови Правління, Заступник голови Правління та сім членів Правління	Голова Правління Рудь Петро Володимирович Перший заступник голови Правління Вівсик Сергій Ананійович Заступник голови Правління Блажкевич Ольга Михайлівна член Правління Ісакова Світлана Юріївна член Правління Кривошей Михайло Іванович член Правління Трокоз Володимир Миколайович член Правління Пер'ян Віктор Іванович член Правління Жигadlo Лариса Миколаївна член Правління Суховецький Олександр Леонідович
Ревізійна комісія	Голова Ревізійної комісії та два члени Ревізійної комісії	Голова Ревізійної комісії Окрушко Олег Петрович член Ревізійної комісії Мазуренко Володимир Анатолійович член Ревізійної комісії Гоева Олена Олександрівна

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) Посада
Голова Правління
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Рудь Петро Володимирович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження
1956
- 5) Освіта
Вища
- 6) Стаж роботи (років)
33
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД", ідентифікаційний код 00182863, Голова Правління
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
31.05.2016, обрано 5 років
- 9) Опис

Рудь Петро Володимирович обраний 31 травня 2016 року Головою Правління Товариства за рішенням Наглядової ради від 31 травня 2016 року (Протокол № 66 від 31 травня 2016 року) строком на 5 років. Володіє часткою в статутному капіталі Емітента в розмірі 64,889122 %. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Перелік інших посад, які обіймала ця особа протягом останніх 5 років: інших посад не обіймав. Посадова особа не надала згоди на розкриття своїх паспортних даних. 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 - 33 роки. Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України. Протягом звітнього періоду посадова особа не переобиралась.

1) Посада

Член Правління

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

Пер'ян Віктор Іванович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1963

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

31

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД", ідентифікаційний код 00182863, директор з виробництва

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

31.05.2016, обрано 5 років

9) Опис

Пер'ян Віктор Іванович обраний 31 травня 2016 року членом Правління Товариства за рішенням Наглядової ради від 31 травня 2016 року (Протокол № 66 від 31 травня 2016 року) строком на 5 років. Не володіє часткою в статутному капіталі Емітента. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Перелік інших посад, які обіймала ця особа протягом останніх 5 років: директор з виробництва. Посадова особа не надала згоди на розкриття своїх паспортних даних. 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 - 31 рік. Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України. Протягом звітнього періоду посадова особа не переобиралась.

1) Посада

Член Правління

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

Трокоз Володимир Миколайович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1980

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

15

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД", ідентифікаційний код 00182863, директор
комерційний

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

31.05.2016, обрано 5 років

9) Опис

Трокоз Володимир Миколайович обраний 31 травня 2016 року членом Правління Товариства за рішенням Наглядової ради від 31 травня 2016 року (Протокол № 66 від 31 травня 2016 року) строком на 5 років. Не володіє часткою в статутному капіталі Емітента. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Перелік інших посад, які обіймала ця особа протягом останніх 5 років: директор комерційний. Посадова особа не надала згоди на розкриття своїх паспортних даних. 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 - 15 років. Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України. Протягом звітнього періоду посадова особа не переобиралась.

1) Посада

Член Правління

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

Ісакова Світлана Юр'ївна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1966

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

23

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД", ідентифікаційний код 00182863, директор
фінансовий

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

31.05.2016, обрано 5 років

9) Опис

Ісакова Світлана Юр'ївна обрана 31 травня 2016 року членом Правління Товариства за рішенням Наглядової ради від 31 травня 2016 року (Протокол № 66 від 31 травня 2016 року) строком на 5 років. Не володіє часткою в статутному капіталі Емітента. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Перелік інших посад, які обіймала ця особа протягом останніх 5 років: директор фінансовий. Посадова особа не надала згоди на розкриття своїх паспортних даних. 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 - 23 роки. Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України. Протягом звітнього періоду посадова особа не переобиралась.

1) Посада

Член Правління

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

Жигadlo Лариса Миколаївна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1966

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

32

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД", ідентифікаційний код 00182863, директор з якості

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

31.05.2016, обрано 5 років

9) Опис

Жигadlo Лариса Миколаївна обрана 31 травня 2016 року членом Правління Товариства за рішенням Наглядової ради від 31 травня 2016 року (Протокол № 66 від 31 травня 2016 року) строком на 5 років. Не володіє часткою в статутному капіталі Емітента. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Перелік інших посад, які обіймала ця особа протягом останніх 5 років: директор з якості. Посадова особа не надала згоди на розкриття своїх паспортних даних. 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 - 32 роки. Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України. Протягом звітнього періоду посадова особа не переобиралась.

1) Посада

Перший заступник голови Правління

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

Вівсик Сергій Ананійович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1977

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

19

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД", ідентифікаційний код 00182863, генеральний директор

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

31.05.2016, обрано 5 років

9) Опис

Вівсик Сергій Ананійович обраний 31 травня 2016 року Першим заступником Голови Правління Товариства за рішенням Наглядової ради від 31 травня 2016 року (Протокол № 66 від 31 травня 2016 року) строком на 5 років. Володіє часткою в статутному капіталі Емітента в розмірі 0.7697436%. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Перелік інших посад, які обіймала ця особа протягом останніх 5 років: генеральний директор. 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 - 19 років. Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України. Протягом звітнього періоду посадова особа не переобиралась.

- 1) Посада
Заступник голови Правління
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Блажкевич Ольга Михайлівна
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження
1970
- 5) Освіта
Вища
- 6) Стаж роботи (років)
30
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД", ідентифікаційний код 00182863, начальник юридичного відділу
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
25.05.2016, обрано 5 років
- 9) Опис
Блажкевич Ольга Михайлівна обрана 31 травня 2016 року Заступником Голови Правління Товариства за рішенням Наглядової ради від 31 травня 2016 року (Протокол № 66 від 31 травня 2016 року) строком на 5 років. Не володіє часткою в статутному капіталі Емітента. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Перелік інших посад, які обіймала ця особа протягом останніх 5 років: начальник юридичного відділу. Посадова особа не надала згоди на розкриття своїх паспортних даних. 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 - 30 років. Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України. Протягом звітнього періоду посадова особа не переобиралась.

- 1) Посада
Голова Ревізійної комісії (до 18.04.2018р.)
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Закусило Тетяна Петрівна
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження
1959
- 5) Освіта
Вища
- 6) Стаж роботи (років)
24
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД", ідентифікаційний код 00182863, начальник планово-економічного відділу
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
12.04.2017, обрано 3 роки
- 9) Опис

В зв'язку з необхідністю переобрання Ревізійної комісії Товариства рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства 18.04.2018 р. (Протокол загальних зборів акціонерів №11 від 18.04.2018 р.) припинено повноваження Голови, члена Ревізійної комісії АТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" Закусило Тетяни Петрівни.

Рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства (Протокол засідання Загальних зборів №9 від 12.04.2017 р.) 12 квітня 2017 року Закусило Тетяна Петрівна обрана Головою, членом Ревізійної комісії ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" строком на 3 роки. Не володіє часткою в статутному капіталі Емітента. Перелік інших посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років, - начальник планово-економічного відділу ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД". 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 - 24 роки. Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України.

1) Посада

Член Наглядової ради

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

Раданович Віталій Олесювич

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1964

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

12

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

Житомирська філія ПАТ «Укртелеком», ідентифікаційний код 01184114, інженер комп'ютерних систем

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

12.04.2017, обрано до 18.04.2018р.

9) Опис

В зв'язку з необхідністю переобрання Наглядової ради Товариства рішенням Загальних зборів акціонерів 18.04.2018 р. (Протокол загальних зборів акціонерів №11 від 18.04.2018 р.) припинено повноваження члена Наглядової ради ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" Радановича Віталія Олесювича. Часткою в статутному капіталі Емітента не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. На посаді члена Наглядової ради перебував з 12.04.2017 р. Замість звільненої особи на посаду члена Наглядової ради нікого не призначено, так як за новою редакцією Статуту кількісний склад Наглядової ради Товариства зменшено до трьох осіб. Виконує свої обов'язки у відповідності до посадової інструкції. Оплата проводиться згідно штатного розпису, винагорода в натуральній формі не надавалась. Стаж керівної роботи - 12 років. Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України.

1) Посада

Голова Наглядової ради

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

Вівсик Оксана Петрівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

- 4) Рік народження
1979
- 5) Освіта
Вища
- 6) Стаж роботи (років)
18
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД", ідентифікаційний код 00182863, голова Наглядової ради
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
18.04.2018, обрано 3 роки
- 9) Опис

В зв'язку з необхідністю переобрання Наглядової ради Товариства рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства 18.04.2018 р. (Протокол загальних зборів акціонерів №11 від 18.04.2018 р.) припинено повноваження Голови, члена Наглядової ради ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" Вівсик Оксани Петрівни. Рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства 18 квітня 2018 року (Протокол засідання Загальних зборів №11 від 18.04.2018 р.) Вівсик Оксана Петрівна обрана членом Наглядової ради та Головою Наглядової ради ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" строком на 3 роки. Володіє часткою в статутному капіталі в розмірі 34.341134%. Протягом останніх 5 років обіймала посаду Голови Наглядової ради ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД", інших посад не обіймала. Посадова особа є акціонером (не є представником акціонера, не є представником групи акціонерів, не є незалежним директором). Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України. Виконує свої обов'язки у відповідності до посадової інструкції. Оплата проводиться згідно штатного розпису, винагорода в натуральній формі не надавалась. Стаж керівної роботи - 18 років. Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України.

- 1) Посада
Член Наглядової ради
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Статкевич Борис Леонідович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи

- 4) Рік народження
1971
- 5) Освіта
Вища, Житомирський інститут підприємництва та сучасних технологій
- 6) Стаж роботи (років)
14
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД", ідентифікаційний код 00182863, фахівець з матеріально-технічного постачання
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
18.04.2018, обрано 3 роки
- 9) Опис

В зв'язку з необхідністю переобрання Наглядової ради Товариства рішенням Загальних зборів акціонерів 18.04.2018 р. (Протокол загальних зборів акціонерів №11 від 18.04.2018 р.) припинено повноваження члена Наглядової ради ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД"

Статкевича Бориса Леонідовича. Рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства 18 квітня 2018 року (Протокол засідання Загальних зборів №11 від 18.04.2018 р.) Статкевич Борис Леонідович обраний членом Наглядової ради ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" строком на 3 роки. Володіє 1 простою іменною акцією Емітента, що відповідає частці в статутному капіталі в розмірі 0,000003 %. Перелік інших посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років, - фахівець з матеріально-технічного постачання ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД". Посадова особа є акціонером (не є представником акціонера, не є представником групи акціонерів, не є незалежним директором). Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. 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 - 14 років. Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України.

1) Посада

Член Наглядової ради

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

Федоренко Лариса Віталіївна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1954

5) Освіта

Вища, Київський державний університет

6) Стаж роботи (років)

14

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД", ідентифікаційний код 00182863, начальник відділу якості; ТОВ "Тестметрстандарт", ідентифікаційний код 37712014, заступник директора

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

12.04.2017, обрано до 18.04.2018 р.

9) Опис

В зв'язку з необхідністю переобрання Наглядової ради Товариства рішенням Загальних зборів акціонерів 18.04.2018 р. (Протокол загальних зборів акціонерів №11 від 18.04.2018 р.) припинено повноваження члена Наглядової ради ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" Федоренко Лариси Віталіївни. Часткою в статутному капіталі Емітента не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. На посаді члена Наглядової ради перебувала з 12.04.2017 р. Замість звільненої особи на посаду члена Наглядової ради нікого не призначено, так як за новою редакцією Статуту кількісний склад Наглядової ради Товариства зменшено до трьох осіб. Посадова особа є акціонером (не є представником акціонера, не є представником групи акціонерів, не є незалежним директором). Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. 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 - 14 років. Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України

1) Посада

Член Правління

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

Кривошей Михайло Іванович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

- 4) Рік народження
1967
- 5) Освіта
Вища
- 6) Стаж роботи (років)
19
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД", ідентифікаційний код 00182863, директор з матеріально-технічного постачання
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
31.05.2016, обрано 5 років
- 9) Опис

Кривошей Михайло Іванович обраний 31 травня 2016 року членом Правління Товариства за рішенням Наглядової ради від 31 травня 2016 року (Протокол № 66 від 31 травня 2016 року) строком на 5 років. Не володіє часткою в статутному капіталі Емітента. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Перелік інших посад, які обіймала ця особа протягом останніх 5 років: директор з матеріально-технічного постачання. 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 - 19 років. Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України. Протягом звітного періоду посадова особа не переобиралась.

- 1) Посада
Член Правління
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Суховецький Олександр Леонідович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи

- 4) Рік народження
1977
- 5) Освіта
Вища
- 6) Стаж роботи (років)
11
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД", ідентифікаційний код 00182863, головний технолог
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
31.05.2016, обрано 5 років
- 9) Опис

Суховецький Олександр Леонідович обраний 31 травня 2016 року членом Правління Товариства за рішенням Наглядової ради від 31 травня 2016 року (Протокол № 66 від 31 травня 2016 року) строком на 5 років. Не володіє часткою в статутному капіталі Емітента. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Перелік інших посад, які обіймала ця особа протягом останніх 5 років: головний технолог. 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 - 11 років. Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України. Протягом звітного періоду посадова особа не переобиралась.

- 1) Посада
Член Ревізійної комісії
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Мазуренко Володимир Анатолійович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження
1968
- 5) Освіта
Вища
- 6) Стаж роботи (років)
28
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД", ідентифікаційний код 00182863, начальник відділу матеріально-технічного постачання
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
18.04.2018, обрано 3 роки
- 9) Опис

В зв'язку з необхідністю переобрання Ревізійної комісії Товариства рішенням Загальних зборів акціонерів №11 від 18.04.2018 р.) припинено повноваження члена Ревізійної комісії ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" Мазуренка Володимира Анатолійовича. Рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства 18.04.2018 р. (Протокол загальних зборів акціонерів №11 від 18.04.2018 р.) Мазуренко Володимир Анатолійович обраний членом Ревізійної комісії ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" строком на 3 роки. Часткою в статутному капіталі Емітента не володіє. Перелік інших посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років, - начальник відділу матеріально-технічного постачання ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД". Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посадова особа не надала згоди на розкриття своїх паспортних даних. 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 роботи - 28 років. Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України.

- 1) Посада
Член Ревізійної комісії
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Госва Олена Олександрівна
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження
1972
- 5) Освіта
Вища
- 6) Стаж роботи (років)
28
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД", ідентифікаційний код 00182863, бухгалтер 2-ї категорії
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
18.04.2018, обрано 3 роки
- 9) Опис

В зв'язку з необхідністю переобрання Ревізійної комісії Товариства рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства 18.04.2018 р. (Протокол загальних зборів акціонерів №11 від 18.04.2018 р.) припинено повноваження члена Ревізійної комісії ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" Гоєвої Олени Олександрівни. Рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства 18.04.2018 р. (Протокол загальних зборів акціонерів №11 від 18.04.2018 р.) Гоєва Олена Олександрівна обрана членом Ревізійної комісії ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" строком на 3 роки. Часткою в статутному капіталі Емітента не володіє. Перелік інших посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років, - Бухгалтер 2-ї категорії ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД". Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. 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 роботи - 28 років. Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України.

1) Посада

Член Наглядової ради, корпоративний секретар

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

Таргонський Іван Миколайович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1982

5) Освіта

Вища, Харківський національний університет внутрішніх справ

6) Стаж роботи (років)

17

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПАТ "Біо мед скло" ідентифікаційний код 04763746, юрисконсульт ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД", ідентифікаційний код 00182863, провідний юрисконсульт

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

18.04.2018, обрано 3 роки

9) Опис

В зв'язку з необхідністю переобрання Наглядової ради Товариства рішенням Загальних зборів акціонерів 18.04.2018 р. (Протокол загальних зборів акціонерів №11 від 18.04.2018 р.) припинено повноваження члена Наглядової ради ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" Таргонського Івана Миколайовича.

Рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства 18 квітня 2018 року (Протокол засідання Загальних зборів №11 від 18.04.2018 р.) Таргонський Іван Миколайович обраний членом Наглядової ради ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" строком на 3 роки. Володіє 1 простою іменною акцією Емітента, що відповідає частці в статутному капіталі в розмірі 0,000003 %. Перелік інших посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років, - провідний юрисконсульт ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД". Посадова особа є акціонером (не є представником акціонера, не є представником групи акціонерів, не є незалежним директором). Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. 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 - 17 років. Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України. Протягом звітного періоду посадова особа не переобиралась.

Таргонський Іван Миколайович обраний 31 травня 2016 року корпоративним секретарем

Товариства за рішенням Наглядової ради від 31 травня 2016 року (Протокол № 66 від 31 травня 2016 року) строком на 5 років.

1) Посада

Головний бухгалтер

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

Самчук Марія Олександрівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1993

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

3

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД", ідентифікаційний код 00182863, бухгалтер

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

13.04.2017, обрано безстроково

9) Опис

В зв'язку із необхідністю прийняття на роботу головного бухгалтера підприємства, Самчук Марія Олександрівна призначена безстроково з 13.09.2017 р. на посаду головного бухгалтера ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" згідно з поданою нею особистою заявою, на підставі наказу №142-к від 05.09.2017 р. Рішення про призначення головного бухгалтера прийнято 05.09.2017 р. генеральним директором Товариства. Інші посади, які обіймала ця особа - бухгалтер. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних, керуючись ст. 32 Конституції України. Часткою в статутному капіталі Емітента не володіє. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Строк керівної роботи - 3 роки.

1) Посада

Голова Ревізійної комісії (з 18.04.2018р.)

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

Окрушко Олег Петрович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1984

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

11

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД", ідентифікаційний код 00182863, головний економіст, начальник планово-економічного відділу

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

18.04.2018, обрано 3 роки

9) Опис

В зв'язку з необхідністю обрання Ревізійної комісії Товариства рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства 18.04.2018 р. (Протокол загальних зборів акціонерів №11 від 18.04.2018 р.) Окрушко Олег Петрович обраний Головою, членом Ревізійної комісії ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" строком на 3 роки. Часткою в статутному капіталі

Емітента не володіє. Перелік інших посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років, - головний економіст, начальник планово-економічного відділу ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД". Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посадова особа не надала згоди на розкриття персональних даних, керуючись ст. 32 Конституції України. Стаж керівної роботи - 11 років.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Голова Правління	Рудь Петро Володимирович		18 081 354	64,889122	18 081 354	0
Перший заступник Голови правління	Вівсик Сергій Ананійович		214 487	0,7697436	214 487	0
Член Правління	Пер'ян Віктор Іванович		0	0	0	0
Член Правління	Ісакова Світлана Юріївна		0	0	0	0
Член Правління	Жигадло Лариса Миколаївна		0	0	0	0
Член Правління	Трокоз Володимир Миколайович		0	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	Окрушко Олег Петрович		0	0	0	0
Член Наглядової ради (до 18.04.2018р.)	Раданович Віталій Олесевич		0	0	0	0
Голова Наглядової ради	Вівсик Оксана Петрівна		9 569 157	34,341134	9 569 157	0
Член Наглядової ради	Статкевич Борис Леонідович		1	0,000003	1	0
Член наглядової ради (до 18.04.2018р.)	Федоренко Лариса Віталіївна		0	0	0	0
Заступник голови Правління	Блажкевич Ольга Михайлівна		0	0	0	0
Член Правління	Кривошей Михайло Іванович		0	0	0	0
Член Правління	Суховецький Олександр Леонідович		0	0	0	0

Член Ревізійної комісії	Мазуренко Володимир Анатолійович		0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Госва Олена Олександрівна		0	0	0	0
Член Наглядової ради	Таргонський Іван Миколайович		1	0,000003	1	0
Головний бухгалтер	Самчук Марія Олександрівна		0	0	0	0
Усього			27 865 000	100,00000	27 865 000	0

VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
д/в			0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Станом на 31.12.2018 р. загальна кількість акціонерів - фізичних осіб складає - 5 осіб			100
Усього			100

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

АТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" (надалі - "Товариство") - компанія "РУДЬ" - лідер серед українських виробників морозива. "Морозиво № 1" - це не лише рекламний слоган, а й мета діяльності компанії. Саме тому продукція Товариства не тільки задовольняє потреби, а й перевищує сподівання споживачів. Навіть найвибагливіші з них можуть знайти для себе свій смак в асортименті продукції. В компанії працює команда висококваліфікованих менеджерів вищої ланки, які мають профільну освіту та великий досвід роботи.

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" здійснює свою діяльність відповідно до чинного законодавства України, а саме: Закону "Про акціонерні товариства", "Про цінні папери та фондовий ринок", нормативно-правових актів НКЦПФР та інших законодавчих документів, а також Статуту Товариства.

В перспективі підприємство планує продовжувати здійснювати ті види діяльності, що і у звітному році. Перспективність подальшого розвитку емітента залежить від законодавчих змін та виконання адекватних управлінських рішень відповідно до змін зовнішнього середовища. Перспективи подальшого розвитку підприємства визначаються рівнем ефективності реалізації фінансової, інноваційної політик, покращення кадрового забезпечення, успішної реалізації маркетингових програм тощо. Для емітента необхідним є розроблення та запровадження раціональної економічної політики розвитку з метою досягнення ефективних результатів своєї діяльності та конкурентоспроможності підприємства.

2. Інформація про розвиток емітента

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" (код за ЄДРПОУ - 00182863) є новим найменуванням Публічного акціонерного товариства "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" (код за ЄДРПОУ - 00182863). Перейменування здійснено за рішенням позачергових Загальних зборів акціонерів Публічного акціонерного товариства "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" (протокол № 12 від 17.12.2018 року), в зв'язку з приведенням Статуту Товариства у відповідність до норм Закону України "Про акціонерні

товариства".

В свою чергу, Публічне акціонерне товариство "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" (код за ЄДРПОУ - 00182863) було новим найменуванням Відкритого акціонерного товариства "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" (код за ЄДРПОУ - 00182863). Перейменування здійснювалось за рішенням позачергових загальних зборів акціонерів Відкритого акціонерного товариства "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" (протокол № 15 від 11.08.2010 р.) в зв'язку з приведенням Статуту Товариства у відповідність до норм Закону України "Про акціонерні товариства".

Товариство засноване згідно з рішенням засновників - Регіонального відділення Фонду державного майна України по Житомирській області і Організації орендарів орендного підприємства "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" від 04.08.1995 р. № 268 КАТ шляхом перетворення Орендного підприємства "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" у відкрите акціонерне товариство, відповідно до Декрету Кабінету Міністрів України від 20.05.1993 р. № 57-93 "Про приватизацію цілісних майнових комплексів державних підприємств та їхніх структурних підрозділів, зданих в оренду", статті 4 Декрету Кабінету Міністрів України від 17.05.1993 р. № 51-93 "Про особливості приватизації майна в агропромисловому комплексі", Постанови Кабінету Міністрів України від 07.12.1992 р. № 686 "Про затвердження порядку перетворення державних підприємств у відкриті акціонерні товариства та Закону України "Про господарські товариства".

Товариство створене на невизначений строк, здійснює свою діяльність як юридична особа з дня його державної реєстрації і як юридична особа може займатися будь-якою підприємницькою діяльністю, яка не суперечить чинному законодавству України.

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

Емітентом не укладались деривативи, не вчинялись правочини щодо похідних цінних паперів, тому вплив даних факторів на оцінку активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента відсутній.

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

Завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками передбачає здійснення таких основних заходів:

- ідентифікація окремих видів ризиків, пов'язаних з фінсовою діяльністю підприємства. Процес ідентифікації окремих видів фінансових ризиків передбачає виділення систематичних і несистематичних видів ризиків, що характерні для господарської діяльності підприємства, а також формування загального портфеля фінансових ризиків, пов'язаних з діяльністю підприємства;

- оцінка широти і достовірності інформації, необхідної для визначення рівня фінансових ризиків.

- визначення розміру можливих фінансових втрат при настанні ризикової події за окремими видами фінансових ризиків. Розмір можливих фінансових втрат визначається характером здійснюваних фінансових операцій, обсягом задіяних в них активів та максимальним рівнем амплітуди коливань доходів при відповідних видах фінансових ризиків.

Емітент у звітному році не використовував страхування кожного основного виду прогнозованої операції та хеджування як метод страхування цінового ризику.

2) схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності

та/або ризику грошових потоків

Емітент, як будь-яке інше підприємство, в сучасних умовах економічного розвитку країни, з врахуванням характеру державного регулювання фінансової діяльності підприємства, темпів інфляції в країні, рівня конкуренції в окремих сегментах фінансового ринку, в достатній мірі є схильними до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

АТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" керується Кодексом корпоративного управління. З тестом Кодексу корпоративного управління, Статутом, положеннями та іншими документами можна ознайомитися на офіційному сайті Товариства <http://ztm.ho.ua>.

Відхилень від принципів та вимог Кодексу корпоративного управління в АТ"ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" протягом 2018 року не виявлено.

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

Емітент не приймав рішень про добровільне застосування Кодексу корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інших кодексів корпоративного управління

вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Понад визначені законодавством вимоги практика корпоративного управління Емітентом не застосовується.

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

Емітент не відхиляється від положень власного Кодексу корпоративного управління, яким Товариство та його посадові особи користуються. Емітент не приймав рішення про незастосування деяких положень Кодексу корпоративного управління.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
Дата проведення	14.02.2018	
Кворум зборів	100	
Опис	Рішенням Наглядової ради ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" (протокол Наглядової ради № 90 від 17 січня 2018 року) прийнято рішення про проведення позачергових Загальних зборів акціонерів (надалі - Загальні збори акціонерів) 14 лютого 2018 року. ПОРЯДОК ДЕННИЙ ЗАГАЛЬНИХ ЗБОРІВ: 1. Про обрання голови та членів Лічильної комісії Загальних зборів	

акціонерів ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД".

2. Про надання згоди на вчинення значних правочинів між ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" та АТ "Райффайзен Банк Аваль", а саме: укладення додаткової угоди до Генерального кредитного договору, укладення нових кредитних договорів в межах Генерального кредитного договору, визначення загальної вартості Генерального кредитного договору та надання згоди на поширення існуючого забезпечення на нові умови

Генерального кредитного договору.

3. Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД", які можуть вчинятися протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення, якщо вартість майна або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної звітності ПАТ «ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД».

4. Про схвалення значних правочинів укладених ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД».

5. Про надання повноважень на укладення від імені ПАТ «ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД» правочинів та підписання всіх документів, що супроводжують укладання правочинів.

Особи, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного зборів, відсутні.

Результати розгляду питань порядку денного: з усіх питань, що розглядалися на загальних зборах акціонерів, були прийняті рішення.

РОЗГЛЯД ПИТАНЬ ПОРЯДКУ ДЕННОГО ЗАГАЛЬНИХ ЗБОРІВ ТА ПРИЙНЯТТЯ РІШЕНЬ:

1. По першому питанню порядку денного:

"Про обрання голови та членів Лічильної комісії Загальних зборів акціонерів ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД".

Слухали: голову Загальних зборів Таргонського І.М., який довів до присутніх, що розгляд питань порядку денного Зборів здійснюватиметься за регламентом, встановленим Положенням про Загальні збори акціонерів ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД". Для прийняття рішень з питань порядку денного буде проводитися голосування. Відповідно до чинного законодавства України, голосування здійснюється бюлетенями, підрахунок голосів на Загальних зборах акціонерів, роз'яснення щодо порядку голосування, підрахунку голосів та інших питань, пов'язаних із забезпеченням проведення голосування на Загальних зборах, здійснює Лічильна комісія, яка обирається Загальними зборами акціонерів.

Відповідно до пп. і) п. 9.40.18. Статуту Товариства Наглядова рада має право звернутися з пропозицією до Зборів щодо кандидатур членів Лічильної комісії Зборів, які будуть здійснювати підрахунок голосів на Зборах.

Відповідно до пропозиції від 01.02.2017 р., Наглядова рада звертається до Зборів та пропонує обрати Лічильну комісію Загальних зборів акціонерів в наступному складі:

Головою Лічильної комісії:

Самчук Марію Олександрівну.

Членами Лічильної комісії:

Баса Андрія Миколайовича;
Ревенко Марину Миколаївну.

(до присутніх доводиться текст зазначеної пропозиції).

Слухали: голову Загальних зборів Таргонського І.М., який довів до присутніх проект рішення запропонований Наглядною радою Товариства з питання 1 порядку денного Загальних зборів:

Обрати Лічильну комісію Загальних зборів акціонерів Товариства в наступному складі:

Головою Лічильної комісії:

Самчук Марію Олександрівну.

Членами Лічильної комісії:

Баса Андрія Миколайовича;

Ревенко Марину Миколаївну.

Питань чи заяв на обговорення проекту рішення від учасників Загальних зборів не надійшло, цей проект рішення ставиться на голосування.

Кількість голосів, що прийняли участь у голосуванні по першому питанню порядку денного - 27 865 000.

Підсумки голосування щодо прийняття такого, запропонованого Наглядною радою, рішення по першому питанню порядку денного:

ЗА - 27 865 000 голосів, що складає 100 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

ПРОТИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

УТРИМАЛОСЬ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ В ГОЛОСУВАННІ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

КІЛЬКІСТЬ ГОЛОСІВ АКЦІОНЕРІВ ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

За результатами голосування ПО ПЕРШОМУ ПИТАННЮ порядку денного ПРИЙНЯТО НАСТУПНЕ РІШЕННЯ:

Обрати Лічильну комісію Загальних зборів акціонерів Товариства в наступному складі:

Головою Лічильної комісії:

Самчук Марію Олександрівну.

Членами Лічильної комісії:

Баса Андрія Миколайовича;

Ревенко Марину Миколаївну.

Рішення по першому питанню порядку денного прийнято одногосно.

2. По другому питанню порядку денного:

"Про надання згоди на вчинення значних правочинів між ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" та АТ "Райффайзен Банк Аваль", а саме: укладення додаткової угоди до Генерального кредитного договору, укладення нових кредитних договорів в межах Генерального кредитного договору, визначення загальної вартості Генерального кредитного договору та надання згоди на поширення існуючого забезпечення на нові умови Генерального кредитного договору."

Слухали: голову Загальних зборів Таргонського І.М., який зазначив, що відповідно до п. 2. ст. 70 Закону України "Про акціонерні товариства" якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом значного правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства, рішення про надання згоди на вчинення такого правочину приймається Загальними зборами за поданням Наглядової ради.

Таргонський І.М. зазначив, що відповідно до подання Наглядової ради від 01.02.2018 року Наглядова рада пропонує Зборам акціонерів прийняти рішення про надання згоди на вчинення Товариством значного правочину, з метою поповнення обігових коштів Товариства, предметом якого є укладення додаткової угоди до Генерального кредитного договору № 012/108-01/618 від 30.05.2008 р. (з усіма змінами та доповненнями), укладеного між ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" і АТ "Райффайзен Банк Аваль" щодо продовження строку його дії з 20.12.2019 р. до 20.12.2020 р. та збільшення загального ліміту кредитування Генерального кредитного договору з 200 000 000 грн. (Двісті мільйонів грн. 00 коп.) до 350 000 000 грн. (Триста п'ятдесят мільйонів грн. 00 коп.) з яких на фінансування поточної діяльності ліміт кредитування складе 300 000 000,00 грн. (Триста мільйонів гривень 00 коп.) терміном дії до 20.12.2020 р. та на інвестиційні цілі (рефінансування понесених витрат на інвестиційні цілі) ліміт кредитування складе 50 000 000,00 грн. (П'ятдесят мільйонів гривень 00 коп.), з терміном дії до 20.11.2020 р., з ефективною процентною ставкою не більше 25 % річних, та з викладенням статей/розділів, інших умов Генерального кредитного договору в новій редакції, запропонованій Банком.

Також Таргонський І.М. наголосив про необхідність надати згоду на вчинення в межах Генерального кредитного договору № 012/108-01/618 від 30.05.2008 р. нових кредитних договорів, а саме:

"Корпоративний Інвестиційний кредит Невідновлювальна Кредитна Лінія" з лімітом кредитування 50 000 000,00 грн. (П'ятдесят мільйонів грн. 00 коп.), строком користування до 31.10.2020 р., ефективною процентною ставкою не більше 25 % річних;

"Відновлювальна Кредитна Лінія" з лімітом кредитування 110 000 000,00 грн. (Сто десять мільйонів гривень 00 коп.), строком користування 12 місяців, ефективною процентною ставкою, не більше 25 % річних;

"Найкраща ринкова ставка" з видачею кредитних коштів траншами та лімітом кредитування 110 000 000,00 грн. (Сто десять мільйонів гривень 00 коп.), строком користування 12 місяців, ефективною процентною ставкою не більше 25 % річних;

"Кредитування траншами для корпоративних клієнтів" з видачею кредитних коштів траншами та лімітом кредитування 110 000 000,00 грн.

(Сто десять мільйонів гривень 00 коп.), строком користування 12 місяців, ефективною процентною ставкою не більше 25 % річних.

Крім цього Таргонський І.М. зазначив про необхідність надання згоди на визначення загальної заборгованості за вищевказаними договорами "Відновлювальна Кредитна Лінія", "Найкраща ринкова ставка" та "Кредитування траншами для корпоративних клієнтів" не може перевищувати 110 000 000,00 грн. (Сто десять мільйонів гривень 00 коп.) на будь-якому етапі кредитування протягом строку дії цих договорів.

Також Таргонський І.М. повідомив про надання згоди на визначення загальної заборгованості Генерального кредитного договору, разом з відсотками за користування кредитними коштами, комісіями та іншими обов'язковими платежами не повинна перевищувати 450 000 000,00 грн. (Чотириста п'ятдесят мільйонів гривень 00 коп.).

Таргонський І.М. відзначив про необхідність надання згоди на поширення існуючого забезпечення на нові умови Генерального кредитного договору № 012/108-01/618 від 30.05.2008 р. (з усіма змінами та доповненнями), відповідно до укладених Договорів забезпечення, а саме:

Договору застави основних засобів за р. №12859 від 06.10.2011 р., посвідченого, приватним нотаріусом Житомирського міського нотаріального округу Сетаком В.Я.;

Договору застави основних засобів за р. №13883 від 08.12.2015 р. посвідченого приватним нотаріусом Житомирського міського нотаріального округу Сетаком В.Я.;

Іпотечного договору за р. №4191 від 29.04.2016 р., посвідченого приватним нотаріусом Житомирського міського нотаріального округу Сетаком В.Я.;

Запитань чи пропозицій до виступаючого не надійшло.

Слухали: голову Загальних зборів Таргонського І.М., який довів до присутніх проект рішення запропонований Наглядовою радою Товариства з питання 2 порядку денного Загальних зборів:

Надати згоду на вчинення ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" значних правочинів, а саме:

укладення додаткової угоди до Генерального кредитного договору № 012/108-01/618 від 30.05.2008 р. (з усіма змінами та доповненнями), укладеного між ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" і АТ "Райффайзен Банк Аваль" щодо продовження строку його дії з 20.12.2019 р. до 20.12.2020 р. та збільшення загального ліміту кредитування Генерального кредитного договору з 200 000 000,00 грн. (Двісті мільйонів гривень 00 коп.) до 350 000 000, 00 грн. (Триста п'ятдесят мільйонів гривень 00 коп.), з яких на фінансування поточної діяльності ліміт кредитування складе 300 000 000,00 грн. (Триста мільйонів гривень 00 коп.) терміном дії до 20.12.2020 р. та на інвестиційні цілі (рефінансування понесених витрат на інвестиційні цілі) ліміт кредитування складе 50 000 000,00 грн. (П'ятдесят мільйонів гривень 00 коп.), з терміном дії до 20.11.2020 р., з ефективною процентною ставкою не більше 25 % річних, та з викладенням статей/розділів, інших умов Генерального кредитного договору в новій редакції, запропонованій Банком.

Надати згоду на вчинення в межах Генерального кредитного договору № 012/108-01/618 від 30.05.2008 р. нових кредитних договорів, а саме:

"Корпоративний Інвестиційний кредит Невідновлювальна Кредитна Лінія" з лімітом кредитування 50 000 000,00 грн. (П'ятдесят мільйонів грн. 00 коп.), строком користування до 31.10.2020 р., ефективною процентною ставкою не більше 25 % річних;

"Відновлювальна Кредитна Лінія" з лімітом кредитування 110 000 000,00 грн. (Сто десять мільйонів гривень 00 коп.), строком користування 12 місяців, ефективною процентною ставкою, не більше 25 % річних;

"Найкраща ринкова ставка" з видачею кредитних коштів траншами та лімітом кредитування 110 000 000,00 грн. (Сто десять мільйонів гривень 00 коп.), строком користування 12 місяців, ефективною процентною ставкою не більше 25 % річних;

"Кредитування траншами для корпоративних клієнтів" з видачею кредитних коштів траншами та лімітом кредитування 110 000 000,00 грн. (Сто десять мільйонів гривень 00 коп.), строком користування 12 місяців, ефективною процентною ставкою не більше 25 % річних.

Визначити, що загальна заборгованість за вищевказаними договорами "Відновлювальна Кредитна Лінія", "Найкраща ринкова ставка" та "Кредитування траншами для корпоративних клієнтів" не може перевищувати 110 000 000,00 грн. (Сто десять мільйонів гривень 00 коп.) на будь-якому етапі кредитування протягом строку дії цих договорів.

Визначити, що загальна вартість Генерального кредитного договору, разом з відсотками за користування кредитними коштами, комісіями та іншими обов'язковими платежами не повинна перевищувати 450 000 000,00 грн. (Чотириста п'ятдесят мільйонів гривень 00 коп.).

Надати згоду на поширення існуючого забезпечення на нові умови Генерального кредитного договору № 012/108-01/618 від 30.05.2008 р. (з усіма змінами та доповненнями), відповідно до укладених Договорів забезпечення, а саме:

Договору застави основних засобів за р. №12859 від 06.10.2011 р., посвідченого, приватним нотаріусом Житомирського міського нотаріального округу Сетаком В.Я.;

Договору застави основних засобів за р. №13883 від 08.12.2015 р. посвідченого приватним нотаріусом Житомирського міського нотаріального округу Сетаком В.Я.;

Іпотечного договору за р. №4191 від 29.04.2016 р., посвідченого приватним нотаріусом Житомирського міського нотаріального округу Сетаком В.Я.

Питань чи заяв на обговорення проекту рішення від учасників Загальних зборів не надійшло, цей проект рішення ставиться на голосування.

Кількість голосів, що прийняли участь у голосуванні по другому питанню порядку денного - 27 865 000.

Підсумки голосування щодо прийняття такого, запропонованого Наглядовою радою, рішення по другому питанню порядку денного:

ЗА - 27 865 000 голосів, що складає 100 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

ПРОТИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є

власниками голосуючих з цього питання акцій.

УТРИМАЛОСЬ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ В ГОЛОСУВАННІ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

КІЛЬКІСТЬ ГОЛОСІВ АКЦІОНЕРІВ ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

За результатами голосування ПО ДРУГОМУ ПИТАННЮ порядку денного ПРИЙНЯТО НАСТУПНЕ РІШЕННЯ:

Надати згоду на вчинення ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" значних правочинів, а саме:

укладення додаткової угоди до Генерального кредитного договору № 012/108-01/618 від 30.05.2008 р. (з усіма змінами та доповненнями), укладеного між ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" і АТ "Райффайзен Банк Аваль" щодо продовження строку його дії з 20.12.2019 р. до 20.12.2020 р. та збільшення загального ліміту кредитування Генерального кредитного договору з 200 000 000,00 грн. (Двісті мільйонів гривень 00 коп.) до 350 000 000, 00 грн. (Триста п'ятдесят мільйонів гривень 00 коп.), з яких на фінансування поточної діяльності ліміт кредитування складе 300 000 000,00 грн. (Триста мільйонів гривень 00 коп.) терміном дії до 20.12.2020 р. та на інвестиційні цілі (рефінансування понесених витрат на інвестиційні цілі) ліміт кредитування складе 50 000 000,00 грн. (П'ятдесят мільйонів гривень 00 коп.), з терміном дії до 20.11.2020 р., з ефективною процентною ставкою не більше 25 % річних, та з викладенням статей/розділів, інших умов Генерального кредитного договору в новій редакції, запропонованій Банком.

Надати згоду на вчинення в межах Генерального кредитного договору № 012/108-01/618 від 30.05.2008 р. нових кредитних договорів, а саме:

"Корпоративний Інвестиційний кредит Невідновлювальна Кредитна Лінія" з лімітом кредитування 50 000 000,00 грн. (П'ятдесят мільйонів грн. 00 коп.), строком користування до 31.10.2020 р., ефективною процентною ставкою не більше 25 % річних;

"Відновлювальна Кредитна Лінія" з лімітом кредитування 110 000 000,00 грн. (Сто десять мільйонів гривень 00 коп.), строком користування 12 місяців, ефективною процентною ставкою, не більше 25 % річних;

"Найкраща ринкова ставка" з видачею кредитних коштів траншами та лімітом кредитування 110 000 000,00 грн. (Сто десять мільйонів гривень 00 коп.), строком користування 12 місяців, ефективною процентною ставкою не більше 25 % річних;

"Кредитування траншами для корпоративних клієнтів" з видачею кредитних коштів траншами та лімітом кредитування 110 000 000,00 грн. (Сто десять мільйонів гривень 00 коп.), строком користування 12 місяців, ефективною процентною ставкою не більше 25 % річних.

Визначити, що загальна заборгованість за вищевказаними договорами "Відновлювальна Кредитна Лінія", "Найкраща ринкова ставка" та "Кредитування траншами для корпоративних клієнтів" не може

перевищувати 110 000 000,00 грн. (Сто десять мільйонів гривень 00 коп.) на будь-якому етапі кредитування протягом строку дії цих договорів.

Визначити, що загальна вартість Генерального кредитного договору, разом з відсотками за користування кредитними коштами, комісіями та іншими обов'язковими платежами не повинна перевищувати 450 000 000,00 грн. (Чотириста п'ятдесят мільйонів гривень 00 коп.).

Надати згоду на поширення існуючого забезпечення на нові умови Генерального кредитного договору № 012/108-01/618 від 30.05.2008 р. (з усіма змінами та доповненнями), відповідно до укладених Договорів забезпечення, а саме:

Договору застави основних засобів за р. №12859 від 06.10.2011 р., посвідченого, приватним нотаріусом Житомирського міського нотаріального округу Сетаком В.Я.;

Договору застави основних засобів за р. №13883 від 08.12.2015 р. посвідченого приватним нотаріусом Житомирського міського нотаріального округу Сетаком В.Я.;

Іпотечного договору за р. №4191 від 29.04.2016 р., посвідченого приватним нотаріусом Житомирського міського нотаріального округу Сетаком В.Я.

Рішення по другому питанню порядку денного прийнято одноголосно.

3. По третьому питанню порядку денного:

"Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД", які можуть вчинятися протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення, якщо вартість майна або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної звітності ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД".

Слухали: голову Загальних зборів Таргонського І.М., який повідомив, що згідно п. 3 ст. 70 Закону України "Про акціонерні товариства" передбачена можливість отримання попередньої згоди Зборами на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення, якщо на дату проведення зборів неможливо визначити, які значні правочини вчинятимуться Товариством у ході поточної господарської діяльності.

Таргонський І.М. зазначив, що відповідно до подання Наглядової ради від 01.02.2018 року Наглядова рада просить Збори акціонерів прийняти рішення попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.

В процесі здійснення поточної господарської діяльності Товариства може виникнути необхідність у вчиненні таких значних правочинів, які неможливо попередньо визначити на рік вперед. До таких правочинів відносяться: договори кредиту, іпотеки/застави, позики, переведення боргу, відступлення прав вимоги, поруки, поставки, купівлі-продажу, оренди та ін. Зокрема, для поповнення обігових коштів Товариства протягом року можливо виникне потреба в збільшенні кредитного портфелю.

Запитань чи пропозицій до виступаючого не надійшло.

Слухали: голову Загальних зборів Таргонського І.М., який довів до присутніх проект рішення запропонований Наглядовою радою Товариства з питання 3 порядку денного Загальних зборів:

Попередньо надати згоду на вчинення ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" значних правочинів, які можуть вчинятися протягом не більше як одного року з дати прийняття даного рішення, якщо вартість майна, робіт/послуг, що є предметом кожного з таких правочинів перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД", в тому числі укладення кредитних договорів, договорів застави/іпотеки, позики, переведення боргу, відступлення прав вимоги, поруки, поставки, купівлі-продажу, оренди але не обмежуючись ними, граничною сукупною вартістю кожного з таких правочинів на рівні не більше 520 000 000,00 грн. (П'ятсот двадцять мільйонів гривень 00 коп.), або еквівалент цієї суми в іноземній валюті за офіційним курсом Національного банку України, що діятиме на дату вчинення відповідного правочину.

Питань чи заяв на обговорення проекту рішення від учасників Загальних зборів не надійшло, цей проект рішення ставиться на голосування.

Кількість голосів, що прийняли участь у голосуванні по третьому питанню порядку денного - 27 865 000.

Підсумки голосування щодо прийняття такого, запропонованого Наглядовою радою, рішення по третьому питанню порядку денного:

ЗА - 27 865 000 голосів, що складає 100 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

ПРОТИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

УТРИМАЛОСЬ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ В ГОЛОСУВАННІ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

КІЛЬКІСТЬ ГОЛОСІВ АКЦІОНЕРІВ ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

За результатами голосування ПО ТРЕТЬОМУ ПИТАННЮ порядку денного ПРИЙНЯТО НАСТУПНЕ РІШЕННЯ:

Попередньо надати згоду на вчинення ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" значних правочинів, які можуть вчинятися протягом не більше як одного року з дати прийняття даного рішення, якщо вартість майна, робіт/послуг, що є предметом кожного з таких правочинів перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД", в тому числі укладення кредитних договорів, договорів застави/іпотеки, позики, переведення боргу, відступлення прав вимоги, поруки, поставки, купівлі-продажу, оренди але не обмежуючись ними, граничною сукупною вартістю кожного з таких правочинів на рівні не більше

000 000,00 грн. (П'ятсот двадцять мільйонів гривень 00 коп.), або еквівалент цієї суми в іноземній валюті за офіційним курсом Національного банку України, що діятиме на дату вчинення відповідного правочину.

Рішення по третьому питанню порядку денного прийнято одногосно.

4. По четвертому питанню порядку денного:

"Про схвалення значних правочинів укладених ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД".

Слухали: Таргонського І.М., який зазначив, що відповідно до подання Наглядової ради від 01.02.2018 року Наглядова рада пропонує Зборам акціонерів прийняти рішення про схвалення значних правочинів, які були укладені між ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" та:

- ТОВ "Торгова фірма "Рудь", код за ЄДР 32106398, дистриб'юторський договір № 03 від 30 грудня 2017 року про поставку продукції ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" (морозива, масла тваринного, сирків, заморожених овочів і ягід, та іншої продукції) на загальну суму до 300 000 000,00 (Триста мільйонів гривень 00 коп.);

- ТОВ "АКРІС ЛОГІСТИК", код за ЄДР 36330737, договір № 56 від 01 січня 2017 року та № 2597 від 01 листопада 2017 року про поставку продукції ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" (молочної продукції та іншої продукції) на загальну суму до 250 000 000,00 (Двісті п'ятдесят мільйонів гривень 00 коп.).

Запитань чи пропозицій до виступаючого не надійшло.

Слухали: голову Загальних зборів Таргонського І.М., який довів до присутніх проект рішення запропонований Наглядовою радою Товариства з питання 4 порядку денного Загальних зборів:

Схвалити значні правочини, які були укладені між ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" та:

- ТОВ "Торгова фірма "Рудь", код за ЄДР 32106398, дистриб'юторський договір № 03 від 30 грудня 2017 року про поставку продукції ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" (морозива, масла тваринного, сирків, заморожених овочів і ягід, та іншої продукції) на загальну суму до 300 000 000,00 (Триста мільйонів гривень 00 коп.);

- ТОВ "АКРІС ЛОГІСТИК", код за ЄДР 36330737, договір № 56 від 01 січня 2017 року та № 2597 від 01 листопада 2017 року про поставку продукції ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" (молочної продукції та іншої продукції) на загальну суму до 250 000 000,00 (Двісті п'ятдесят мільйонів гривень 00 коп.).

Питань чи заяв на обговорення проекту рішення від учасників Загальних зборів не надійшло, цей проект рішення ставиться на голосування.

Кількість голосів, що прийняли участь у голосуванні по четвертому питанню порядку денного - 27 865 000.

Підсумки голосування щодо прийняття такого, запропонованого Наглядовою радою, рішення по четвертому питанню порядку денного:

ЗА - 27 865 000 голосів, що складає 100 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

ПРОТИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

УТРИМАЛОСЬ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ В ГОЛОСУВАННІ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

КІЛЬКІСТЬ ГОЛОСІВ АКЦІОНЕРІВ ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

За результатами голосування ПО ЧЕТВЕРТОМУ ПИТАННЮ порядку денного ПРИЙНЯТО НАСТУПНЕ РІШЕННЯ:

Схвалити значні правочини, які були укладені між ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" та:

- ТОВ "Торгова фірма "Рудь", код за ЄДР 32106398, дистриб'юторський договір № 03 від 30 грудня 2017 року про поставку продукції ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" (морозива, масла тваринного, сирків, заморожених овочів і ягід, та іншої продукції) на загальну суму до 300 000 000,00 (Триста мільйонів гривень 00 коп.);

- ТОВ "АКРІС ЛОГІСТИК", код за ЄДР 36330737, договір № 56 від 01 січня 2017 року та № 2597 від 01 листопада 2017 року про поставку продукції ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" (молочної продукції та іншої продукції) на загальну суму до 250 000 000,00 (Двісті п'ятдесят мільйонів гривень 00 коп.).

Рішення по четвертому питанню порядку денного прийнято одностайно.

5. По п'ятому питанню порядку денного:

"Про надання повноважень на укладення від імені ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" правочинів та підписання всіх документів, що супроводжують укладання правочинів".

Слухали: голову Загальних зборів Таргонського І.М., який зазначив, що відповідно до подання Наглядової ради від 01.02.2018 року Наглядова рада пропонує Зборам акціонерів прийняти рішення про надання повноважень Голові Правління або Першому заступнику Голови Правління ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" укласти (з правом їх підпису) від імені ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" правочини, попередня згода на вчинення яких або рішення про вчинення щодо яких було прийнято на цих Зборах по питаннях порядку денного, а також підписання всіх документів, що супроводжують укладення вищезазначених правочинів, в тому числі, але не виключно, заяв, звернень, клопотань, підтверджень, листів, договорів, угод, тощо, із визначенням умов таких правочинів та зазначених документів на власний розсуд Головою Правління або Першим заступником Голови Правління ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" без отримання додаткового рішення Загальних зборів акціонерів.

Запитань чи пропозицій до виступаючого не надійшло.

Слухали: голову Загальних зборів Таргонського І.М., який довів до присутніх проект рішення запропонований Наглядовою радою Товариства з питання 5 порядку денного Загальних зборів:

Уповноважити Голову Правління або Першого заступника Голови Правління ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" укладати (з правом їх підпису) від імені ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" правочини, попередня згода на вчинення яких або рішення про вчинення щодо яких було прийнято на цих Зборах по питаннях порядку денного, а також підписання всіх документів, що супроводжують укладення вищезазначених правочинів, в тому числі, але не виключно, заяв, звернень, клопотань, підтверджень, листів, договорів, угод, тощо, із визначенням умов таких правочинів та зазначених документів на власний розсуд Головою Правління або Першим заступником Голови Правління ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" без отримання додаткового рішення Загальних зборів акціонерів.

Питань чи заяв на обговорення проекту рішення від учасників Загальних зборів не надійшло, цей проект рішення ставиться на голосування.

Кількість голосів, що прийняли участь у голосуванні по п'ятому питанню порядку денного - 27 865 000.

Підсумки голосування щодо прийняття такого, запропонованого Наглядовою радою, рішення по п'ятому питанню порядку денного:

ЗА - 27 865 000 голосів, що складає 100 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

ПРОТИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

УТРИМАЛОСЬ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ В ГОЛОСУВАННІ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

КІЛЬКІСТЬ ГОЛОСІВ АКЦІОНЕРІВ ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

За результатами голосування ПО П'ЯТОМУ ПИТАННЮ порядку денного ПРИЙНЯТО НАСТУПНЕ РІШЕННЯ:

Уповноважити Голову Правління або Першого заступника Голови Правління ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" укладати (з правом їх підпису) від імені ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" правочини, попередня згода на вчинення яких або рішення про вчинення

	<p>щодо яких було прийнято на цих Зборах по питаннях порядку денного, а також підписання всіх документів, що супроводжують укладення вищезазначених правочинів, в тому числі, але не виключно, заяв, звернень, клопотань, підтверджень, листів, договорів, угод, тощо, із визначенням умов таких правочинів та зазначених документів на власний розсуд Головою Правління або Першим заступником Голови Правління ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" без отримання додаткового рішення Загальних зборів акціонерів.</p> <p>Рішення по п'ятому питанню порядку денного прийнято одногосно.</p>
--	---

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	18.04.2018	
Кворум зборів	100	
Опис	<p>Рішенням Наглядової ради ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" (протокол Наглядової ради № 94 від 01 березня 2018 року) прийнято рішення про проведення чергових Загальних зборів акціонерів (надалі - Загальні збори акціонерів) 18 квітня 2018 року.</p> <p>ПОРЯДОК ДЕННИЙ ЗАГАЛЬНИХ ЗБОРІВ:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Про обрання голови та членів Лічильної комісії Загальних зборів акціонерів ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД". 2. Звіт Правління Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2017 рік, визначення та погодження основних напрямків діяльності Товариства у 2018 році. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління Товариства. 3. Звіт Наглядової ради Товариства про її діяльність у 2017 році. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради Товариства. 4. Звіт та висновки Ревізійної комісії Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2017 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту та висновків Ревізійної комісії Товариства. 5. Затвердження річного звіту Товариства за 2017 рік (форми № № 1, 2, 3, 4). 6. Затвердження порядку розподілу прибутку за підсумками роботи Товариства за 2017 рік та затвердження планового розподілу прибутку Товариства на 2018 рік. 7. Внесення змін та доповнень до Статуту ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" шляхом викладення його у новій редакції. Надання повноважень на підписання Статуту у новій редакції та здійснення його державної реєстрації. 8. Внесення змін та доповнень до Положення про Загальні збори акціонерів Товариства та Наглядову раду Товариства. 9. Припинення повноважень Голови та членів Наглядової ради Товариства. 10. Обрання членів Наглядової ради Товариства. 11. Обрання Голови Наглядової ради Товариства з числа обраних членів Наглядової Ради. 12. Затвердження умов контрактів, що укладатимуться з Головою та членами Наглядової ради Товариства. Обрання особи, яка уповноважується на підписання контрактів від імені Товариства, що 	

укладатимуться з Головою та членами Наглядової ради Товариства.
13. Припинення повноважень Голови та членів Ревізійної комісії Товариства.

14. Обрання членів Ревізійної комісії Товариства.

15. Обрання Голови Ревізійної комісії Товариства.

РОЗГЛЯД ПИТАНЬ ПОРЯДКУ ДЕННОГО ЗАГАЛЬНИХ ЗБОРІВ ТА ПРИЙНЯТТЯ РІШЕНЬ:

1. По першому питанню порядку денного:

"Про обрання голови та членів Лічильної комісії Загальних зборів акціонерів ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД"."

Слухали: голову Загальних зборів Таргонського І.М., який довів до присутніх, що розгляд питань порядку денного Зборів здійснюватиметься за регламентом, встановленим Положенням про Загальні збори акціонерів ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД". Для прийняття рішень з питань порядку денного буде проводитися голосування. Відповідно до чинного законодавства України, голосування здійснюється бюлетенями, підрахунок голосів на Загальних зборах акціонерів, роз'яснення щодо порядку голосування, підрахунку голосів та інших питань, пов'язаних із забезпеченням проведення голосування на Загальних зборах, здійснює Лічильна комісія, яка обирається Загальними зборами акціонерів.

Відповідно до пп. і) п. 9.40.18. Статуту Товариства Наглядова рада має право звернутися з пропозицією до Зборів щодо кандидатур членів Лічильної комісії Зборів, які будуть здійснювати підрахунок голосів на Зборах.

Відповідно до пропозиції від 12.04.2018 р., Наглядова рада звертається до Зборів та пропонує обрати Лічильну комісію Загальних зборів акціонерів в наступному складі:

Обрати Лічильну комісію Загальних зборів акціонерів ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" в наступному складі:

Головою Лічильної комісії:

Самчук Марію Олександрівну.

Членами Лічильної комісії:

Ярмоліцького Анатолія Олександровича;

Ревенко Марину Миколаївну.

(до присутніх доводиться текст зазначеної пропозиції).

Слухали: голову Загальних зборів Таргонського І.М., який довів до присутніх проект рішення запропонований Наглядовою радою Товариства з питання 1 порядку денного Загальних зборів:

Обрати Лічильну комісію Загальних зборів акціонерів Товариства в наступному складі:

Головою Лічильної комісії:

Самчук Марію Олександрівну.

Членами Лічильної комісії:

Ярмоліцького Анатолія Олександровича;

Ревенко Марину Миколаївну.

Питань чи заяв на обговорення проекту рішення від учасників Загальних

зборів не надійшло, цей проект рішення ставиться на голосування.

Кількість голосів, що прийняли участь у голосуванні по першому питанню порядку денного - 27 865 000.

Підсумки голосування щодо прийняття такого, запропонованого Наглядовою радою, рішення по першому питанню порядку денного:

ЗА - 27 865 000 голосів, що складає 100 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

ПРОТИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

УТРИМАЛОСЬ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ В ГОЛОСУВАННІ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

КІЛЬКІСТЬ ГОЛОСІВ АКЦІОНЕРІВ ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

За результатами голосування ПО ПЕРШОМУ ПИТАННЮ порядку денного ПРИЙНЯТО НАСТУПНЕ РІШЕННЯ:

Обрати Лічильну комісію Загальних зборів акціонерів Товариства в наступному складі:

Головою Лічильної комісії:

Самчук Марію Олександрівну.

Членами Лічильної комісії:

Ярмолицького Анатолія Олександровича;

Ревенко Марину Миколаївну.

Рішення по першому питанню порядку денного прийнято одногосно.

2. По другому питанню порядку денного:

"Звіт Правління Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2017 рік, визначення та погодження основних напрямків діяльності Товариства у 2018 році. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління Товариства."

Слухали: звіт Правління про результати фінансово - господарської діяльності ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" за 2017 рік та визначення основних напрямків діяльності Товариства у 2018 році, з яким виступив Голова Правління Товариства Рудь Петро Володимирович.

Запитань чи пропозицій до виступаючого не надійшло.

Слухали: голову Загальних зборів Таргонського І.М., який довів до присутніх проект рішення запропонований Наглядовою радою Товариства з питання 2 порядку денного Загальних зборів:

Затвердити звіт Правління про результати фінансово-господарської

діяльності Товариства за 2017 рік та основні напрямки діяльності Товариства у 2018 році.

Визнати роботу Правління Товариства задовільною.

Питань чи заяв на обговорення проекту рішення від учасників Загальних зборів не надійшло, цей проект рішення ставиться на голосування.

Кількість голосів, що прийняли участь у голосуванні по другому питанню порядку денного - 27 865 000.

Підсумки голосування щодо прийняття такого, запропонованого Наглядовою радою, рішення по другому питанню порядку денного:

ЗА - 27 865 000 голосів, що складає 100 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

ПРОТИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

УТРИМАЛОСЬ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ В ГОЛОСУВАННІ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

КІЛЬКІСТЬ ГОЛОСІВ АКЦІОНЕРІВ ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

За результатами голосування ПО ДРУГОМУ ПИТАННЮ порядку денного ПРИЙНЯТО НАСТУПНЕ РІШЕННЯ:

Затвердити звіт Правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2017 рік та основні напрямки діяльності Товариства у 2018 році.

Визнати роботу Правління Товариства задовільною.

Рішення по другому питанню порядку денного прийнято одноголосно.

3. По третьому питанню порядку денного:

"Звіт Наглядової ради Товариства про її діяльність у 2017 році. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради Товариства.

Слухали: звіт Наглядової ради Товариства про її діяльність у 2017 році, з яким виступила Голова Наглядової ради Вівсик Оксана Петрівна.

Запитань чи пропозицій до виступаючої не надійшло.

Слухали: голову Загальних зборів Таргонського І.М., який оголосив присутнім пропозицію Наглядової ради Товариства про прийняття наступного рішення з питання 3 порядку денного Загальних зборів:

Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2017 рік.

Визнати роботу Наглядової ради Товариства задовільною.

Питань чи заяв на обговорення пропозиції від учасників Загальних зборів не надійшло, ця пропозиція ставиться на голосування.

Кількість голосів, що прийняли участь у голосуванні по третьому питанню порядку денного - 27 865 000.

Підсумки голосування щодо прийняття такого, запропонованого Наглядовою радою, рішення по третьому питанню порядку денного:

ЗА - 27 865 000 голосів, що складає 100 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

ПРОТИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

УТРИМАЛОСЬ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ В ГОЛОСУВАННІ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

КІЛЬКІСТЬ ГОЛОСІВ АКЦІОНЕРІВ ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

За результатами голосування ПО ТРЕТЬОМУ ПИТАННЮ порядку денного ПРИЙНЯТО НАСТУПНЕ РІШЕННЯ:

Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2017 рік.

Визнати роботу Наглядової ради Товариства задовільною.

Рішення по третьому питанню порядку денного прийнято одногосно.

4. По четвертому питанню порядку денного:

"Звіт та висновки Ревізійної комісії Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2017 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту та висновків Ревізійної комісії Товариства."

Слухали: звіт Ревізійної комісії та її висновки щодо фінансової діяльності Товариства у 2017 році, з якими виступив член Ревізійної комісії Мазуренко Володимир Анатолійович.

Запитань чи пропозицій до виступаючої не надійшло.

Слухали: голову Загальних зборів Таргонського І.М., який довів до присутніх пропозицію Наглядової ради Товариства про прийняття наступного рішення з питання 4 порядку денного Загальних зборів:

Затвердити звіт та висновки Ревізійної комісії Товариства за 2017 рік.

Визнати роботу Ревізійної комісії задовільною.

Питань чи заяв на обговорення пропозиції від учасників Загальних зборів не надійшло, ця пропозиція ставиться на голосування.

Кількість голосів, що прийняли участь у голосуванні по четвертому питанню порядку денного - 27 865 000.

Підсумки голосування щодо прийняття такого, запропонованого Наглядовою радою, рішення по четвертому питанню порядку денного:

ЗА - 27 865 000 голосів, що складає 100 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

ПРОТИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

УТРИМАЛОСЬ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ В ГОЛОСУВАННІ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

КІЛЬКІСТЬ ГОЛОСІВ АКЦІОНЕРІВ ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

За результатами голосування ПО ЧЕТВЕРТОМУ ПИТАННЮ порядку денного ПРИЙНЯТО НАСТУПНЕ РІШЕННЯ:

Затвердити звіт та висновки Ревізійної комісії Товариства за 2017 рік.

Визнати роботу Ревізійної комісії задовільною.

Рішення по четвертому питанню порядку денного прийнято одногосно.

5. По п'ятому питанню порядку денного:

"Затвердження річного звіту Товариства за 2017 рік (форми № № 1, 2, 3, 4)."

Слухали: члена Правління - директора фінансового Товариства Ісакову Світлану Юріївну, яка детально довела до учасників Зборів зміст річного звіту ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" за 2017 рік (форми № № 1, 2, 3, 4).

Запитань чи пропозицій до виступаючої не надійшло.

Таргонський І.М. оголосив присутнім пропозицію Наглядової ради Товариства про прийняття наступного рішення з питання 5 порядку денного Загальних зборів:

Затвердити річний звіт Товариства за 2017 рік (форми № № 1,2,3,4).

Питань чи заяв на обговорення пропозиції від учасників Загальних зборів не надійшло, ця пропозиція ставиться на голосування.

Кількість голосів, що прийняли участь у голосуванні по п'ятому питанню порядку денного - 27 865 000.

Підсумки голосування щодо прийняття такого, запропонованого Наглядовою радою, рішення по п'ятому питанню порядку денного:
ЗА - 27 865 000 голосів, що складає 100 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.
ПРОТИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.
УТРИМАЛОСЬ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.
НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ В ГОЛОСУВАННІ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.
КІЛЬКІСТЬ ГОЛОСІВ АКЦІОНЕРІВ ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

За результатами голосування ПО П'ЯТОМУ ПИТАННЮ порядку денного ПРИЙНЯТО НАСТУПНЕ РІШЕННЯ:

Затвердити річний звіт Товариства за 2017 рік (форми № № 1,2,3,4).

Рішення по п'ятому питанню порядку денного прийнято одноголосно.

6. По шостому питанню порядку денного:

"Затвердження порядку розподілу прибутку за підсумками роботи Товариства за 2017 рік та затвердження планового розподілу прибутку Товариства на 2018 рік."

Слухали: голову Загальних зборів Таргонського І.М., котрий довів до учасників порядок (показники) розподілу прибутку, який залишається в розпорядженні Товариства, за 2017 рік, та проінформував присутніх, що рішення попередніх річних (чергових) Загальних зборів з цього питання, як вбачається з річної звітності та інших фактичних наявних письмових відомостей, виконано повністю, і увесь отриманий у 2017 році прибуток, який залишався в розпорядженні Товариства, тобто 100% (сто відсотків) розміру нормативу відрахувань, направлено на розвиток виробництва.

Слухали: голову Загальних зборів Таргонського І.М., який оголосив присутнім на Зборах запропонований Наглядовою радою плановий розподіл прибутку на 2018 рік по ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД", зокрема, - планові показники балансового прибутку, податку на прибуток, прибутку, що залишається в розпорядженні Товариства, та його використання (розмір і норматив відрахувань). При цьому він довів до учасників Загальних зборів, що прибуток, який залишається в розпорядженні Товариства, планується у 2018 році отримати в розмірі 99 297 тис. грн. і Наглядовою радою плановим розподілом пропонується весь отриманий у поточному році прибуток, що залишається в розпорядженні Товариства, тобто 100% (сто відсотків) розміру нормативу відрахувань, направити на розвиток виробництва.

Таргонський І.М. оголосив присутнім пропозицію Наглядової ради Товариства про прийняття наступного рішення з питання 6 порядку

денного Загальних зборів:

Затвердити розподіл прибутку за 2017 рік в розмірі:

100% - на розвиток виробництва.

При одержанні прибутку в 2018 році розподілити таким чином:

100% - на розвиток виробництва.

Питань чи заяв на обговорення пропозиції від учасників Загальних зборів не надійшло, ця пропозиція ставиться на голосування.

Кількість голосів, що прийняли участь у голосуванні по шостому питанню порядку денного - 27 865 000.

Підсумки голосування щодо прийняття такого, запропонованого Наглядовою радою, рішення по шостому питанню порядку денного:

ЗА - 27 865 000 голосів, що складає 100 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

ПРОТИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

УТРИМАЛОСЬ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ В ГОЛОСУВАННІ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

КІЛЬКІСТЬ ГОЛОСІВ АКЦІОНЕРІВ ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

За результатами голосування ПО ШОСТОМУ ПИТАННЮ порядку денного ПРИЙНЯТО НАСТУПНЕ РІШЕННЯ:

Затвердити розподіл прибутку за 2017 рік в розмірі:

100% - на розвиток виробництва.

При одержанні прибутку в 2018 році розподілити таким чином:

100% - на розвиток виробництва.

Рішення по шостому питанню порядку денного прийнято одногосно.

7. По сьомому питанню порядку денного:

"Внесення змін та доповнень до Статуту ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" шляхом викладення його у новій редакції. Надання повноважень на підписання Статуту у новій редакції та здійснення його державної реєстрації."

Слухали: голову Загальних зборів Таргонського І.М., який довів до присутніх, що у зв'язку із внесенням змін до Закону України "Про акціонерні товариства" необхідно привести Статут Товариства у відповідність до чинного законодавства шляхом внесення зміни та доповнення до Статуту Товариства та викладення його у новій редакції та доручити Голові Правління Товариства Рудю Петру Володимировичу

підписати Статут Товариства у новій редакції та здійснити усі необхідні дії, пов'язані з державною реєстрацією нової редакції Статуту Товариства в органах державної реєстрації.

Запитань чи пропозицій до виступаючого не надійшло.

Слухали: голову Загальних зборів Таргонського І.М., який довів до присутніх проект рішення запропонований Наглядною радою Товариства з питання 7 порядку денного Загальних зборів:

Внести зміни та доповнення до Статуту ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" шляхом викладення його в новій редакції.

Доручити Голові правління ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" підписати Статут у новій редакції та здійснити усі необхідні дії, пов'язані з державною реєстрацією нової редакції Статуту ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" в органах державної реєстрації.

Питань чи заяв на обговорення проекту рішення від учасників Загальних зборів не надійшло, цей проект рішення ставиться на голосування.

Кількість голосів, що прийняли участь у голосуванні по сьомому питанню порядку денного - 27 865 000.

Підсумки голосування щодо прийняття такого, запропонованого Наглядною радою, рішення по сьомому питанню порядку денного:

ЗА - 27 865 000 голосів, що складає 100 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

ПРОТИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

УТРИМАЛОСЬ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ В ГОЛОСУВАННІ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

КІЛЬКІСТЬ ГОЛОСІВ АКЦІОНЕРІВ ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

За результатами голосування ПО СЬОМОМУ ПИТАННЮ порядку денного ПРИЙНЯТО НАСТУПНЕ РІШЕННЯ:

Внести зміни та доповнення до Статуту ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" шляхом викладення його в новій редакції.

Доручити Голові правління ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" підписати Статут у новій редакції та здійснити усі необхідні дії, пов'язані з державною реєстрацією нової редакції Статуту ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" в органах державної реєстрації.

Рішення по сьомому питанню порядку денного прийнято одноголосно.

8. По восьмому питанню порядку денного:

"Внесення змін та доповнень до Положення про Загальні збори акціонерів Товариства та Наглядову раду Товариства."

Слухали: голову Загальних зборів Таргонського І.М., який довів до присутніх, що у зв'язку із внесенням змін до Закону України "Про акціонерні товариства" також необхідно привести у відповідність до чинного законодавства шляхом внесення зміни та викладення у новій редакції Положення про Загальні збори Товариства та Положення про Наглядову раду Товариства.

Таргонський І.М. оголосив присутнім пропозицію Наглядової ради Товариства про прийняття наступного рішення з питання 8 порядку денного Загальних зборів:

Внести зміни та доповнення до Положення про Загальні збори акціонерів Товариства та Положення про Наглядову раду Товариства шляхом викладення їх в новій редакції.

Питань чи заяв на обговорення пропозиції від учасників Загальних зборів не надійшло, ця пропозиція ставиться на голосування.

Кількість голосів, що прийняли участь у голосуванні по восьмому питанню порядку денного - 27 865 000.

Підсумки голосування щодо прийняття такого, запропонованого Наглядовою радою, рішення по восьмому питанню порядку денного:

ЗА - 27 865 000 голосів, що складає 100 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

ПРОТИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

УТРИМАЛОСЬ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ В ГОЛОСУВАННІ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

КІЛЬКІСТЬ ГОЛОСІВ АКЦІОНЕРІВ ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

За результатами голосування ПО ВОСЬМОМУ ПИТАННЮ порядку денного ПРИЙНЯТО НАСТУПНЕ РІШЕННЯ:

Внести зміни та доповнення до Положення про Загальні збори акціонерів Товариства та Положення про Наглядову раду Товариства шляхом викладення їх в новій редакції.

Рішення по восьмому питанню порядку денного прийнято одногосно.

9. По дев'ятому питанню порядку денного:

"Припинення повноважень Голови та членів Наглядової ради Товариства."
Слухали: голову Загальних зборів Таргонського І.М., який зазначив, що на Загальних зборах 12.04.2017 р. відповідно до п. 1. ст. 53 Закону України "Про акціонерні товариства" було обрано членів Наглядової ради Товариства на строк до наступних річних зборів Товариства.

Таргонський І.М. зазначив, що оскільки члени Наглядової ради обрала на строк до наступних зборів то є необхідність припинити повноваження Голови наглядової ради та членів Наглядової ради для подальшого обрання нового складу Наглядової ради.

Запитань чи пропозицій до виступаючого не надійшло.

Слухали: голову Загальних зборів Таргонського І.М., який довів до присутніх проект рішення запропонований Наглядовою радою Товариства з питання 9 порядку денного Загальних зборів:

Припинити повноваження Голови Наглядової ради Товариства Вівсик Оксани Петрівни та членів Наглядової ради Товариства: Таргонського Івана Миколайовича, Федоренко Лариси Віталіївни, Радановича Віталія Олесевича та Статкевича Бориса Леонідовича.

Питань чи заяв на обговорення проекту рішення від учасників Загальних зборів не надійшло, цей проект рішення ставиться на голосування.

Кількість голосів, що прийняли участь у голосуванні по дев'ятому питанню порядку денного - 27 865 000.

Підсумки голосування щодо прийняття такого, запропонованого Наглядовою радою, рішення по дев'ятому питанню порядку денного:

ЗА - 27 865 000 голосів, що складає 100 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

ПРОТИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

УТРИМАЛОСЬ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ В ГОЛОСУВАННІ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

КІЛЬКІСТЬ ГОЛОСІВ АКЦІОНЕРІВ ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

За результатами голосування ПО ДЕВ'ЯТОМУ ПИТАННЮ порядку денного ПРИЙНЯТО НАСТУПНЕ РІШЕННЯ:

Припинити повноваження Голови Наглядової ради Товариства Вівсик Оксани Петрівни та членів Наглядової ради Товариства: Таргонського Івана Миколайовича, Федоренко Лариси Віталіївни, Радановича Віталія

Олесювича та Статкевича Бориса Леонідовича.

Рішення по дев'ятому питанню порядку денного прийнято одногосно.

10. По десятому питанню порядку денного:
"Обрання членів Наглядової ради Товариства."

Слухали: голову Загальних зборів Таргонського І.М., котрий довів до присутніх на Зборах те, що оскільки повноваження всього попереднього складу Наглядової ради Товариства припинені, необхідно здійснити шляхом кумулятивного голосування обрання нового складу п'яти акціонерів, як це передбачено Статутом ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД", з врахуванням внесених змін до Статуту Товариства, Положення про Наглядову раду Товариства та Положення про Загальні Збори акціонерів Товариства. Щодо осіб, яких пропонується включено в бюлетень для голосування по виборах членів Наглядової ради Товариства, у встановленому порядку до Наглядової ради надійшла письмова пропозиція від акціонера Рудь Петра Володимировича, який запропонував внести в бюлетень для голосування по виборах членів Наглядової ради ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" наступні кандидатури: Вівсик Оксану Петрівну, Таргонського Івана Миколайовича та Статкевича Бориса Леонідовича. Від усіх цих запропонованих осіб отримано письмову згоду на обрання членами Наглядової ради, ними вказані необхідні при цьому відомості про себе і згідно рішення Наглядової ради Товариства від 12.04.2018 р. (протокол № 96) до бюлетеня для кумулятивного голосування на Загальних зборах з питання 10 щодо обрання членів Наглядової ради Товариства включено 3 (Три) кандидатури, зокрема: Вівсик Оксану Петрівну, Таргонського Івана Миколайовича та Статкевича Бориса Леонідовича.

Далі Таргонський І.М. довів до відома присутніх, що саме з числа зазначених ним трьох кандидатур, які вказані в бюлетені для голосування під цифрою "10", необхідно кумулятивним голосуванням обрати трьох (трьох) осіб, котрі увійдуть до складу членів Наглядової ради Товариства. Згідно чинного законодавства України та Статуту Товариства, при обранні членів органу акціонерного товариства кумулятивним голосуванням обраними вважаються ті кандидати, які набрали найбільшу кількість голосів акціонерів порівняно з іншими кандидатами.

Слухали: Голову Лічильної комісії Загальних зборів Самчук Марію Олександрівну, яка надала присутнім детальні роз'яснення щодо порядку здійснення акціонерами кумулятивного голосування та підрахунку голосів.

Питань чи заяв на обговорення висловленої Таргонським І.М. та Самчук М.О. інформації від учасників Загальних зборів не надійшло, оголошується голосування по десятому питанню порядку денного.

Підсумки голосування по десятому питанню порядку денного:

- кількість голосів, що могли приймати участь у кумулятивному голосуванні по десятому питанню порядку денного - 83 595 000;
- кількість голосів, що прийняли участь у кумулятивному голосуванні по десятому питанню порядку денного - 83 595 000;;
- кількість голосів, що не прийняли участь у кумулятивному голосуванні

по десятому питанню порядку денного - 0.

Результати голосування по кожній з кандидатур, внесених в бюлетень для голосування по десятому питанню порядку денного Загальних зборів щодо обрання членів Наглядової ради (кількість голосів акціонерів, відданих за кожного кандидата):

№ кандидата	П.І.Б. кандидата	Кількість голосів, відданих за кожного кандидата
1	Вівсик Оксана Петрівна	82 600 002
2	Таргонський Іван Миколайович	497 500
3	Статкевич Борис Леонідович	497 498

Слухали: голову Загальних зборів Таргонського І.М., який оголосив всім присутнім, що згідно результатів кумулятивного голосування на Загальних зборах по десятому питанню порядку денного найбільшу кількість голосів акціонерів порівняно з іншими кандидатами набрали Вівсик Оксана Петрівна, Таргонський Іван Миколайович та Статкевич Борис Леонідович. Таким чином, за результатами голосування, у відповідності з чинним законодавством України та Статутом Товариства, вказані кандидати вважаються обраними членами Наглядової ради ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД".

За результатами голосування ПО ДЕСЯТОМУ ПИТАННЮ порядку денного ЧЛЕНАМИ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" ОБРАНІ:

Вівсик Оксана Петрівна, Таргонський Іван Миколайович та Статкевич Борис Леонідович.

Рішення по десятому питанню порядку денного прийнято.

11. По одинадцятому питанню порядку денного:

"Обрання Голови Наглядової ради Товариства з числа обраних членів Наглядової Ради."

Слухали: голову Загальних зборів Таргонського І.М., який довів до присутніх, що, з урахуванням положень чинного законодавства України та Статуту ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД", вбачається доцільним, як і раніше, на Загальних зборах обрати Голову Наглядової ради Товариства. З цього питання у встановленому порядку надійшла відповідна письмова пропозиція від акціонера Рудь Петра Володимировича, яка була прийнята, і рішенням Наглядової ради Товариства від 12.04.2018 р. (протокол № 96) яким пропонується на Загальних зборах прийняти наступне рішення з питання 11 порядку денного:

"Обрати Головою Наглядової ради Товариства, з числа обраних її членів, Вівсик Оксану Петрівну (при обранні її членом Наглядової ради Товариства)".

Питань чи заяв на обговорення проекту рішення від учасників Загальних зборів не надійшло, цей проект рішення ставиться на голосування.

Кількість голосів, що прийняли участь у голосуванні по одинадцятому питанню порядку денного - 27 865 000.

Підсумки голосування щодо прийняття такого, запропонованого Наглядовою радою, рішення по одинадцятому питанню порядку денного: ЗА - 27 865 000 голосів, що складає 100 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

ПРОТИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

УТРИМАЛОСЬ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ В ГОЛОСУВАННІ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

КІЛЬКІСТЬ ГОЛОСІВ АКЦІОНЕРІВ ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

За результатами голосування ПО ОДИНАДЦЯТОМУ ПИТАННЮ порядку денного ПРИЙНЯТО НАСТУПНЕ РІШЕННЯ:

Обрати Головою Наглядової ради Товариства, з числа обраних її членів, Вівсик Оксану Петрівну.

Рішення по одинадцятому питанню порядку денного прийнято одногосно.

12. По дванадцятому питанню порядку денного:

"Затвердження умов контрактів, що укладатимуться з Головою та членами Наглядової ради Товариства. Обрання особи, яка уповноважується на підписання контрактів від імені Товариства, що укладатимуться з Головою та членами Наглядової ради Товариства."

Слухали: голову Загальних зборів Таргонського І.М., який довів до присутніх, що з цього питання у встановленому порядку надійшла відповідна пропозиція від акціонера Рудь Петра Володимировича щодо умов контрактів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди, а також про представлення цих пропозицій на розгляд учасників Загальних зборів.

Таргонський І.М. доводить до всіх учасників Загальних зборів повний текст наданих акціонером Рудь П.В. письмових пропозицій про умови контрактів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства, у тому числі щодо встановлення розміру їх винагороди та запропонував обрати особу, яка уповноважується на підписання від імені Товариства контрактів з членами Наглядової ради - Рудь Петра Володимировича.

Після цього головуєчий на Загальних зборах оголошує присутнім пропозицію Наглядової ради Товариства про прийняття наступного рішення з питання 12 порядку денного Загальних зборів:

Затвердити умови контрактів, що укладатимуться з Головою та членами Наглядової ради Товариства. Надати повноваження на підписання від імені Товариства контрактів з Головою та членами Наглядової ради Товариства

Голові Правління Товариства Рудю Петру Володимировичу.
Питань чи заяв на обговорення проекту рішення від учасників Загальних зборів не надійшло, цей проект рішення ставиться на голосування.

Кількість голосів, що прийняли участь у голосуванні по дванадцятому питанню порядку денного - 27 865 000.

Підсумки голосування щодо прийняття такого, запропонованого Наглядовою радою, рішення по дванадцятому питанню порядку денного:

ЗА - 27 865 000 голосів, що складає 100 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

ПРОТИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

УТРИМАЛОСЬ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ В ГОЛОСУВАННІ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

КІЛЬКІСТЬ ГОЛОСІВ АКЦІОНЕРІВ ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

За результатами голосування ПО ДВАНADЦЯТОМУ ПИТАННЮ порядку денного ПРИЙНЯТО НАСТУПНЕ РІШЕННЯ:

Затвердити умови контрактів, що укладатимуться з Головою та членами Наглядової ради Товариства. Надати повноваження на підписання від імені Товариства контрактів з Головою та членами Наглядової ради Товариства Голові Правління Товариства Рудю Петру Володимировичу.

Рішення по дванадцятому питанню порядку денного прийнято одноголосно.

13. По тринадцятому питанню порядку денного:

"Припинення повноважень Голови та членів Ревізійної комісії Товариства."

Слухали: голову Загальних зборів Таргонського І.М., який довів до присутніх, що у зв'язку із заявою, що надійшла від Голови Ревізійної комісії Закусило Тетяни Петрівни про дострокове припинення її повноважень, як Голови Ревізійної комісії, є необхідність достроково припинити повноваження Голови та членів Ревізійної комісії для подальшого обрання нового складу Ревізійної комісії.

Запитань чи пропозицій до виступаючого не надійшло.

Слухали: голову Загальних зборів Таргонського І.М., який довів до присутніх проект рішення запропонований Наглядовою радою Товариства з питання 13 порядку денного Загальних зборів:

Припинити повноваження Голови Ревізійної комісії Товариства Закусило

Тетяни Петрівни та членів Ревізійної комісії Товариства: Мазуренка Володимира Анатолійовича та Гоевої Олени Олександрівни.

Питань чи заяв на обговорення проекту рішення від учасників Загальних зборів не надійшло, цей проект рішення ставиться на голосування.

Кількість голосів, що прийняли участь у голосуванні по тринадцятому питанню порядку денного - 27 865 000.

Підсумки голосування щодо прийняття такого, запропонованого Наглядовою радою, рішення по тринадцятому питанню порядку денного:

ЗА - 27 865 000 голосів, що складає 100 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

ПРОТИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

УТРИМАЛОСЬ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ В ГОЛОСУВАННІ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

КІЛЬКІСТЬ ГОЛОСІВ АКЦІОНЕРІВ ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

За результатами голосування ПО ТРИНАДЦЯТОМУ ПИТАННЮ порядку денного ПРИЙНЯТО НАСТУПНЕ РІШЕННЯ:

Припинити повноваження Голови Ревізійної комісії Товариства Закусило Тетяни Петрівни та членів Ревізійної комісії Товариства: Мазуренка Володимира Анатолійовича та Гоевої Олени Олександрівни.

Рішення по тринадцятому питанню порядку денного прийнято одноголосно.

14. По чотирнадцятому питанню порядку денного:

"Обрання членів Ревізійної комісії Товариства"

Слухали: голову Загальних зборів Таргонського І.М., котрий довів до присутніх на Зборах те, що оскільки повноваження всього попереднього складу Ревізійної комісії Товариства припинені тому необхідно здійснити нове обрання членів Ревізійної комісії шляхом кумулятивного голосування, як це передбачено Законом України "Про акціонерні товариства", в кількості трьох осіб.

З цього питання, тобто відносно кандидатур, яких пропонується включити в бюлетень для голосування по виборах членів Ревізійної комісії Товариства, у встановленому порядку до Наглядової ради надійшли відповідна письмова пропозиція від акціонера Вівсик Оксани Петрівни, яка запропонувала внести в бюлетень для голосування по виборах членів Ревізійної комісії ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" кандидатури акціонерів Окрушка Олега Петровича, Мазуренка Володимира Анатолійовича та Гоевої Олени Олександрівни. Від усіх цих

запропонованих осіб отримано письмові згоди на їх обрання членами Ревізійної комісії, ними вказані необхідні при цьому відомості про себе і, згідно рішення Наглядової ради Товариства від 12 квітня 2018 року (протокол № 96), до бюлетеня для кумулятивного голосування на Загальних зборах з питання 14 щодо обрання членів Ревізійної комісії Товариства включено кандидатури 3 (трьох) осіб, а саме: Окрушка Олега Петровича, Мазуренка Володимира Анатолійовича та Гоеву Олену Олександрівну.

Далі Таргонський І.М. довів до відома присутніх, що з числа зазначених ним трьох кандидатур, які вказані в бюлетені для голосування під цифрою "14", необхідно кумулятивним голосуванням обрати 3 (три) особи, котрі увійдуть до складу членів Ревізійної комісії ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД". Згідно чинного законодавства України та Статуту Товариства, при обранні членів органу акціонерного товариства кумулятивним голосуванням обраними вважаються ті кандидати, які набрали найбільшу кількість голосів акціонерів порівняно з іншими кандидатами.

Слухали: Голову лічильної комісії Загальних зборів Самчук М.О., яка надала присутнім детальні роз'яснення щодо порядку здійснення акціонерами кумулятивного голосування та підрахунку голосів.

Питань чи заяв на обговорення висловленої Таргонським І.М. та Самчук М.О. інформації від учасників Загальних зборів не надійшло, оголошується голосування по чотирнадцятому питанню порядку денного.

Підсумки голосування по чотирнадцятому питанню порядку денного:

- кількість голосів, що могли приймати участь у кумулятивному голосуванні по чотирнадцятому питанню порядку денного - 83 595 000;
- кількість голосів, що прийняли участь у кумулятивному голосуванні по чотирнадцятому питанню порядку денного - 83 595 000;;
- кількість голосів, що не прийняли участь у кумулятивному голосуванні по чотирнадцятому питанню порядку денного - 0.

Результати голосування по кожній з кандидатур, внесених в бюлетень для голосування по чотирнадцятому питанню порядку денного Загальних зборів щодо обрання членів Ревізійної комісії Товариства (кількість голосів акціонерів, відданих за кожного кандидата):

№ з/п П.І.Б. кандидата Кількість голосів, відданих за кожного кандидата

1	Окрушко Олег Петрович	82 600 002
2	Мазуренко Володимир Анатолійович	497 500
3	Гоева Олена Олександрівна	497 498

Слухали: голову Загальних зборів Таргонського І.М., який оголосив всім присутнім, що згідно результатів кумулятивного голосування на Загальних зборах по чотирнадцятому питанню порядку денного найбільшу кількість голосів акціонерів порівняно з іншими кандидатами набрали Окрушко Олег Петрович, Мазуренко Володимир Анатолійович та Гоева Олена Олександрівна.

Таким чином, за результатами голосування, у відповідності з чинним законодавством України та Статутом Товариства, вказані акціонери вважаються обраними членами Ревізійної комісії ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД".

За результатами голосування ПО ЧОТИРНАДЦЯТОМУ ПИТАННЮ

порядку денного ЧЛЕНАМИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" ОБРАНИ:

Окрушко Олег Петрович, Мазуренко Володимир Анатолійович та Гоева Олена Олександрівна.

Рішення по чотирнадцятому питанню порядку денного прийнято.

15. По п'ятнадцятому питанню порядку денного:

"Обрання Голови Ревізійної комісії Товариства."

Слухали: голову Загальних зборів Таргонського І.М., який довів до присутніх, що, з урахуванням положень чинного законодавства України та Статуту ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД", вбачається доцільним, як і раніше, на Загальних зборах обрати Голову Ревізійної комісії Товариства. З цього питання у встановленому порядку надійшла відповідна письмова пропозиція від акціонера Рудь Петра Володимировича, яка була прийнята, і рішенням Наглядової ради Товариства від 12.04.2018 р. (протокол № 96) акціонером пропонується на Загальних зборах прийняти наступне рішення з питання 15 порядку денного:

"Обрати Головою Ревізійної комісії Товариства, з числа обраних її членів, Окрушка Олега Петровича (при обранні його членом Ревізійної комісії Товариства)".

Питань чи заяв на обговорення проекту рішення від учасників Загальних зборів не надійшло, цей проект рішення ставиться на голосування.

Кількість голосів, що прийняли участь у голосуванні по п'ятнадцятому питанню порядку денного - 27 865 000.

Підсумки голосування щодо прийняття такого, запропонованого Наглядовою радою, рішення по п'ятнадцятому питанню порядку денного:

ЗА - 27 865 000 голосів, що складає 100 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

ПРОТИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

УТРИМАЛОСЬ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ В ГОЛОСУВАННІ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

КІЛЬКІСТЬ ГОЛОСІВ АКЦІОНЕРІВ ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

За результатами голосування ПО П'ЯТНАДЦЯТОМУ ПИТАННЮ порядку денного ПРИЙНЯТО НАСТУПНЕ РІШЕННЯ:

Обрати Головою Ревізійної комісії Товариства, з числа обраних її членів, Окрушка Олега Петровича.

	Рішення по п'ятнадцятому питанню порядку денного прийнято одногосно.
--	--

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
Дата проведення	17.12.2018	
Кворум зборів	100	
Опис	<p>Рішенням Наглядової ради ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" (надалі може найменуватись - Товариство) (протокол Наглядової ради № 102 від 21 листопада 2018 року) прийнято рішення про проведення позачергових Загальних зборів акціонерів (надалі - Загальні збори акціонерів) 17 грудня 2018 року.</p> <p>ПОРЯДОК ДЕННИЙ ЗАГАЛЬНИХ ЗБОРІВ:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Про обрання голови та членів Лічильної комісії Загальних зборів акціонерів ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД". 2. Про надання згоди на вчинення значних правочинів між ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" та АТ "Райффайзен Банк Аваль", а саме: укладення додаткової угоди до Генерального кредитного договору, укладення нових кредитних договорів в межах Генерального кредитного договору, визначення загальної вартості Генерального кредитного договору та надання згоди на поширення існуючого забезпечення на нові умови Генерального кредитного договору. 3. Про надання згоди на вчинення значних правочинів між ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" та АТ "Укресімбанк", а саме: укладення нових кредитних договорів в межах Генерального кредитного договору, визначення загальної вартості Генерального кредитного договору. 4. Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД", які можуть вчинятися протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення, якщо вартість майна або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної звітності ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД". 5. Про надання повноважень на укладення від імені ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" правочинів та підписання всіх документів, що супроводжують укладання правочинів. 6. Про зміну типу Товариства. 7. Про зміну найменування Товариства. 8. Про внесення змін та доповнень до Статуту Товариства та уповноваження особи на підписання Статуту у новій редакції. 9. Про внесення змін та доповнень до внутрішніх Положень Товариства та уповноваження осіб на підписання цих Положень. 10. Внесення змін та доповнень до Кодексу корпоративного управління Товариства та уповноваження осіб на його підписання. <p>РОЗГЛЯД ПИТАНЬ ПОРЯДКУ ДЕННОГО ЗАГАЛЬНИХ ЗБОРІВ ТА ПРИЙНЯТТЯ РІШЕНЬ:</p>	

1. По першому питанню порядку денного:
Про обрання голови та членів Лічильної комісії Загальних зборів акціонерів ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД".
Слухали: голову Загальних зборів Таргонського І.М., який довів до присутніх, що розгляд питань порядку денного Зборів здійснюватиметься за регламентом, встановленим Положенням про Загальні збори акціонерів ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД". Для прийняття рішень з питань порядку денного буде проводитися голосування. Відповідно до чинного законодавства України, голосування здійснюється бюлетенями, підрахунок голосів на Загальних зборах акціонерів, роз'яснення щодо порядку голосування, підрахунку голосів та інших питань, пов'язаних із забезпеченням проведення голосування на Загальних зборах, здійснює Лічильна комісія, яка обирається Загальними зборами акціонерів.
Відповідно до пп. і) п. 9.40.18. Статуту Товариства Наглядова рада має право звернутися з пропозицією до Зборів щодо кандидатур членів Лічильної комісії Зборів, які будуть здійснювати підрахунок голосів на Зборах.
Відповідно до пропозиції від 27.11.2018 р., Наглядова рада звертається до Зборів та пропонує обрати Лічильну комісію Загальних зборів акціонерів в наступному складі:
Обрати Лічильну комісію Загальних зборів акціонерів ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" в наступному складі:
Головою Лічильної комісії:
Самчук Марію Олександрівну.
Членами Лічильної комісії:
Ярмоліцького Анатолія Олександровича;
Ревенко Марину Миколаївну.

(до присутніх доводиться текст зазначеної пропозиції).

Слухали: голову Загальних зборів Таргонського І.М., який довів до присутніх проект рішення запропонований Наглядовою радою Товариства з питання 1 порядку денного Загальних зборів:

Головою Лічильної комісії обрати:
Самчук Марію Олександрівну;
Членами Лічильної комісії обрати:
Ярмоліцького Анатолія Олександровича;
Ревенко Марину Миколаївну.

Питань чи заяв на обговорення проекту рішення від учасників Загальних зборів не надійшло, цей проект рішення ставиться на голосування.

Кількість голосів, що прийняли участь у голосуванні по першому питанню порядку денного - 27 865 000.

Підсумки голосування щодо прийняття такого, запропонованого Наглядовою радою, рішення по першому питанню порядку денного:
ЗА - 27 865 000 голосів, що складає 100 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

ПРОТИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

УТРИМАЛОСЬ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ В ГОЛОСУВАННІ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

КІЛЬКІСТЬ ГОЛОСІВ АКЦІОНЕРІВ ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

За результатами голосування ПО ПЕРШОМУ ПИТАННЮ порядку денного ПРИЙНЯТО НАСТУПНЕ РІШЕННЯ:

Головою Лічильної комісії обрати:

Самчук Марію Олександрівну;

Членами Лічильної комісії обрати:

Ярмоліцького Анатолія Олександровича;

Ревенко Марину Миколаївну.

Рішення по першому питанню порядку денного прийнято одностайно.

2. По другому питанню порядку денного:

"Про надання згоди на вчинення значних правочинів між ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" та АТ "Райффайзен Банк Аваль", а саме: укладення додаткової угоди до Генерального кредитного договору, укладення нових кредитних договорів в межах Генерального кредитного договору, визначення загальної вартості Генерального кредитного договору та надання згоди на поширення існуючого забезпечення на нові умови Генерального кредитного договору."

Слухали: голову Загальних зборів Таргонського І.М., який зазначив, що відповідно до п. 2. ст. 70 Закону України "Про акціонерні товариства" якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом значного правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства, рішення про надання згоди на вчинення такого правочину приймається Загальними зборами за поданням Наглядової ради.

Таргонський І.М. зазначив, що відповідно до подання Наглядової ради від 27.11.2018 року Наглядова рада пропонує Зборам акціонерів прийняти рішення про надання згоди на вчинення ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" значних правочинів, а саме:

укладення додаткової угоди до Генерального кредитного договору 012/108-01/618 від "30" травня 2008 року (з усіма змінами та доповненнями/додатковими угодами), укладеного між ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" та АТ "Райффайзен Банк Аваль", строком дії до "20" грудня 2020 року, щодо збільшення загального ліміту кредитування Генерального кредитного договору з 350 000 000,00 (Трьохсот п'ятдесяти мільйонів) гривень до 400 000 000,00 (Чотирьохсот

мільйонів) гривень;

Також Таргонський І.М. наголосив про необхідність надати згоду на укладення в рамках Генерального кредитного договору нових кредитних договорів строком на 12 місяців:

- Кредитний договір "Відновлювальна Кредитна Лінія", Кредитний договір "Найкраща ринкова ставка", Кредитний договір "Кредитування траншами для корпоративних клієнтів" з лімітом кредитування 100 000 000,00 (Сто мільйонів) гривень для кожного договору, але з умовою, що загальна заборгованість за трьома вказаними договорами не може перевищувати 100 000 000,00 (Сто мільйонів) на будь-якому етапі кредитування протягом строку дії цих договорів;

- Кредитний договір "Відновлювальна Кредитна Лінія", Кредитний договір "Найкраща ринкова ставка", Кредитний договір "Кредитування траншами для корпоративних клієнтів" з лімітом кредитування 50 000 000,00 (П'ятдесят мільйонів) гривень для кожного договору, але з умовою, що загальна заборгованість за трьома вказаними договорами не може перевищувати 50 000 000,00 (П'ятдесяти мільйонів) на будь-якому етапі кредитування протягом строку дії цих договорів.

Крім цього Таргонський І.М. зазначив про необхідність надання згоди на визначення, що загальна вартість Генерального кредитного договору, разом з відсотками за користування кредитними коштами, комісіями та іншими обов'язковими платежами не повинна перевищувати 490 000 000,00 (Чотириста дев'яносто мільйонів) гривень.

Таргонський І.М. відзначив про необхідність надання згоди на поширення існуючого забезпечення на нові умови Генерального кредитного договору № 012/108-01/618 від "30" травня 2008 року (з усіма змінами та доповненнями/додатковими угодами) у зв'язку із збільшенням загального ліміту кредитування, відповідно до укладених Договорів забезпечення, а саме:

- Договору застави основних засобів від "06" жовтня 2011 року, реєстр. № 12859, посвідченого Сетак В.Я., приватним нотаріусом Житомирського міського нотаріального округу;

- Договору застави основних засобів від "08" грудня 2015 року, реєстр. № 13883 посвідченого Сетак В.Я., приватним нотаріусом Житомирського міського нотаріального округу;

- Іпотечного договору від "29" квітня 2016 року, реєстр. № 4191, посвідченого Сетак В.Я., приватним нотаріусом Житомирського міського нотаріального округу.

Запитань чи пропозицій до виступаючого не надійшло.

Слухали: голову Загальних зборів Таргонського І.М., який довів до присутніх проект рішення запропонований Наглядною радою Товариства з питання 2 порядку денного Загальних зборів:

Надати згоду на вчинення ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" значних правочинів, а саме:

укладення додаткової угоди до Генерального кредитного договору 012/108-01/618 від "30" травня 2008 року (з усіма змінами та доповненнями/додатковими угодами), укладеного між ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" та АТ "Райффайзен Банк Аваль", строком дії до "20" грудня 2020 року, щодо збільшення загального ліміту кредитування Генерального кредитного договору з 350 000 000,00

(Трьохсот п'ятдесяти мільйонів) гривень до 400 000 000,00 (Чотирьохсот мільйонів) гривень;

укладення в рамках Генерального кредитного договору нових кредитних договорів строком на 12 місяців:

- Кредитний договір "Відновлювальна Кредитна Лінія", Кредитний договір "Найкраща ринкова ставка", Кредитний договір "Кредитування траншами для корпоративних клієнтів" з лімітом кредитування 100 000 000,00 (Сто мільйонів) гривень для кожного договору, але з умовою, що загальна заборгованість за трьома вказаними договорами не може перевищувати 100 000 000,00 (Сто мільйонів) на будь-якому етапі кредитування протягом строку дії цих договорів;

- Кредитний договір "Відновлювальна Кредитна Лінія", Кредитний договір "Найкраща ринкова ставка", Кредитний договір "Кредитування траншами для корпоративних клієнтів" з лімітом кредитування 50 000 000,00 (П'ятдесят мільйонів) гривень для кожного договору, але з умовою, що загальна заборгованість за трьома вказаними договорами не може перевищувати 50 000 000,00 (П'ятдесяти мільйонів) на будь-якому етапі кредитування протягом строку дії цих договорів

Визначити, що загальна вартість Генерального кредитного договору, разом з відсотками за користування кредитними коштами, комісіями та іншими обов'язковими платежами не повинна перевищувати 490 000 000,00 (Чотиреста дев'яносто мільйонів) гривень.

Надати згоду на поширення існуючого забезпечення на нові умови Генерального кредитного договору № 012/108-01/618 "30" травня 2008 року (з усіма змінами та доповненнями/додатковими угодами) у зв'язку із збільшенням загального ліміту кредитування, відповідно до укладених Договорів забезпечення, а саме:

- Договору застави основних засобів від "06" жовтня 2011 року, реєстр. № 12859, посвідченого Сетак В.Я., приватним нотаріусом Житомирського міського нотаріального округу;

- Договору застави основних засобів від "08" грудня 2015 року, реєстр. № 13883 посвідченого Сетак В.Я., приватним нотаріусом Житомирського міського нотаріального округу;

- Іпотечного договору від "29" квітня 2016 року, реєстр. № 4191, посвідченого Сетак В.Я., приватним нотаріусом Житомирського міського нотаріального округу.

Питань чи заяв на обговорення проекту рішення від учасників Загальних зборів не надійшло, цей проект рішення ставиться на голосування.

Кількість голосів, що прийняли участь у голосуванні по другому питанню порядку денного - 27 865 000.

Підсумки голосування щодо прийняття такого, запропонованого Наглядовою радою, рішення по другому питанню порядку денного:

ЗА - 27 865 000 голосів, що складає 100 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

ПРОТИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

УТРИМАЛОСЬ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ В ГОЛОСУВАННІ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

КІЛЬКІСТЬ ГОЛОСІВ АКЦІОНЕРІВ ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

За результатами голосування ПО ДРУГОМУ ПИТАННЮ порядку денного ПРИЙНЯТО НАСТУПНЕ РІШЕННЯ:

Надати згоду на вчинення ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" значних правочинів, а саме:

укладення додаткової угоди до Генерального кредитного договору 012/108-01/618 від "30" травня 2008 року (з усіма змінами та доповненнями/додатковими угодами), укладеного між ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" та АТ "Райффайзен Банк Аваль", строком дії до "20" грудня 2020 року, щодо збільшення загального ліміту кредитування Генерального кредитного договору з 350 000 000,00 (Трьохсот п'ятдесяти мільйонів) гривень до 400 000 000,00 (Чотирьохсот мільйонів) гривень;

укладення в рамках Генерального кредитного договору нових кредитних договорів строком на 12 місяців:

- Кредитний договір "Відновлювальна Кредитна Лінія", Кредитний договір "Найкраща ринкова ставка", Кредитний договір "Кредитування траншами для корпоративних клієнтів" з лімітом кредитування 100 000 000,00 (Сто мільйонів) гривень для кожного договору, але з умовою, що загальна заборгованість за трьома вказаними договорами не може перевищувати 100 000 000,00 (Сто мільйонів) на будь-якому етапі кредитування протягом строку дії цих договорів;

- Кредитний договір "Відновлювальна Кредитна Лінія", Кредитний договір "Найкраща ринкова ставка", Кредитний договір "Кредитування траншами для корпоративних клієнтів" з лімітом кредитування 50 000 000,00 (П'ятдесят мільйонів) гривень для кожного договору, але з умовою, що загальна заборгованість за трьома вказаними договорами не може перевищувати 50 000 000,00 (П'ятдесяти мільйонів) на будь-якому етапі кредитування протягом строку дії цих договорів

Визначити, що загальна вартість Генерального кредитного договору, разом з відсотками за користування кредитними коштами, комісіями та іншими обов'язковими платежами не повинна перевищувати 490 000 000,00 (Чотиреста дев'яносто мільйонів) гривень.

Надати згоду на поширення існуючого забезпечення на нові умови Генерального кредитного договору № 012/108-01/618 "30" травня 2008 року (з усіма змінами та доповненнями/додатковими угодами) у зв'язку із збільшенням загального ліміту кредитування, відповідно до укладених Договорів забезпечення, а саме:

- Договору застави основних засобів від "06" жовтня 2011 року, реєстр. № 12859, посвідченого Сетак В.Я., приватним нотаріусом Житомирського міського нотаріального округу;

- Договору застави основних засобів від "08" грудня 2015 року, реєстр. № 13883 посвідченого Сетак В.Я., приватним нотаріусом Житомирського міського нотаріального округу;

- Іпотечного договору від "29" квітня 2016 року, реєстр. № 4191, посвідченого Сетак В.Я., приватним нотаріусом Житомирського міського нотаріального округу.

Рішення по другому питанню порядку денного прийнято одногосно.

3. По третьому питанню порядку денного:

"Про надання згоди на вчинення значних правочинів між ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" та АТ "Укресімбанк", а саме: укладення нових кредитних договорів в межах Генерального кредитного договору, визначення загальної вартості Генерального кредитного договору."

Слухали: голову Загальних зборів Таргонського І.М., який зазначив, що відповідно до п. 2. ст. 70 Закону України "Про акціонерні товариства" якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом значного правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства, рішення про надання згоди на вчинення такого правочину приймається Загальними зборами за поданням Наглядової ради.

Таргонський І.М. зазначив, що відповідно до подання Наглядової ради від 21.11.2018 року Наглядова рада пропонує Зборам акціонерів прийняти рішення про надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів, а саме: укладення в рамках Генерального кредитного договору 5214N1 від "14" березня 2014 року (з усіма змінами та доповненнями/додатковими угодами), укладеного між ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" та АТ "Укресімбанк", із загальним лімітом кредитування 130 000 000,00 (Сто тридцять мільйонів) гривень та кінцевим строком погашення до "25" грудня 2020 року.

Визначити, що загальна вартість Генерального кредитного договору 5214N1 від "14" березня 2014 року разом з відсотками за користування кредитними коштами, комісіями та іншими обов'язковими платежами не повинна перевищувати 160 000 000,00 (Сто шістдесят мільйонів) гривень.

Запитань чи пропозицій до виступаючої не надійшло.

Слухали: голову Загальних зборів Таргонського І.М., який оголосив присутнім пропозицію Наглядової ради Товариства про прийняття наступного рішення з питання 3 порядку денного Загальних зборів:

Надати згоду на вчинення Товариством значних правочинів, а саме: укладення в рамках Генерального кредитного договору 5214N1 від "14" березня 2014 року (з усіма змінами та доповненнями/додатковими угодами), укладеного між ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" та АТ "Укресімбанк", із загальним лімітом кредитування 130 000 000,00 (Сто тридцять мільйонів) гривень та кінцевим строком погашення до "25" грудня 2020 року.

Визначити, що загальна вартість Генерального кредитного договору 5214N1 від "14" березня 2014 року разом з відсотками за користування

кредитними коштами, комісіями та іншими обов'язковими платежами не повинна перевищувати 160 000 000,00 (Сто шістдесят мільйонів) гривень.
Визнати роботу Наглядової ради Товариства задовільною.

Питань чи заяв на обговорення пропозиції від учасників Загальних зборів не надійшло, ця пропозиція ставиться на голосування.

Кількість голосів, що прийняли участь у голосуванні по третьому питанню порядку денного - 27 865 000.

Підсумки голосування щодо прийняття такого, запропонованого Наглядовою радою, рішення по третьому питанню порядку денного:

ЗА - 27 865 000 голосів, що складає 100 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

ПРОТИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

УТРИМАЛОСЬ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ В ГОЛОСУВАННІ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

КІЛЬКІСТЬ ГОЛОСІВ АКЦІОНЕРІВ ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

За результатами голосування ПО ТРЕТЬОМУ ПИТАННЮ порядку денного ПРИЙНЯТО НАСТУПНЕ РІШЕННЯ:

Надати згоду на вчинення Товариством значних правочинів, а саме: укладення в рамках Генерального кредитного договору 5214N1 від "14" березня 2014 року (з усіма змінами та доповненнями/додатковими угодами), укладеного між ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" та АТ "Укркресімбанк", із загальним лімітом кредитування 130 000 000,00 (Сто тридцять мільйонів) гривень та кінцевим строком погашення до "25" грудня 2020 року.

Визначити, що загальна вартість Генерального кредитного договору 5214N1 від "14" березня 2014 року разом з відсотками за користування кредитними коштами, комісіями та іншими обов'язковими платежами не повинна перевищувати 160 000 000,00 (Сто шістдесят мільйонів) гривень.

Рішення по третьому питанню порядку денного прийнято одногосно.

4. По четвертому питанню порядку денного:

"Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД", які можуть вчинятися протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення, якщо вартість майна або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної звітності ПАТ

"ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД."

Слухали: голову Загальних зборів Таргонського І.М., який повідомив, що згідно п. 3 ст. 70 Закону України "Про акціонерні товариства" передбачена можливість отримання попередньої згоди Зборами на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення, якщо на дату проведення зборів неможливо визначити, які значні правочини вчинятимуться Товариством у ході поточної господарської діяльності.

Таргонський І.М. зазначив, що відповідно до подання Наглядової ради від 21.11.2018 року Наглядова рада просить Збори акціонерів прийняти рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.

В процесі здійснення поточної господарської діяльності Товариства може виникнути необхідність у вчиненні таких значних правочинів, які неможливо попередньо визначити на рік вперед. До таких правочинів відносяться: договори кредиту, іпотеки/застави, позики, переведення боргу, відступлення прав вимоги, поруки, поставки, купівлі-продажу, оренди та ін. Зокрема, для поповнення обігових коштів Товариства протягом року можливо виникне потреба в збільшенні кредитного портфелю.

Запитань чи пропозицій до виступаючої не надійшло.

Слухали: голову Загальних зборів Таргонського І.М., який довів до присутніх пропозицію Наглядової ради Товариства про прийняття наступного рішення з питання 4 порядку денного Загальних зборів:

Попередньо надати згоду на вчинення ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" значних правочинів, які можуть вчинятися протягом не більше як одного року з дати прийняття даного рішення, якщо вартість майна, робіт/послуг, що є предметом кожного з таких правочинів перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД", в тому числі укладення кредитних договорів, договорів застави/іпотеки, позики, переведення боргу, відступлення прав вимоги, поруки, поставки, купівлі-продажу, оренди але не обмежуючись ними, граничною сукупною вартістю кожного з таких правочинів на рівні не більше 700 000 000,00 грн. (Сімсот мільйонів гривень 00 коп.), або еквівалент цієї суми в іноземній валюті за офіційним курсом Національного банку України, що діятиме на дату вчинення відповідного правочину.

Питань чи заяв на обговорення пропозиції від учасників Загальних зборів не надійшло, ця пропозиція ставиться на голосування.

Кількість голосів, що прийняли участь у голосуванні по четвертому питанню порядку денного - 27 865 000.

Підсумки голосування щодо прийняття такого, запропонованого Наглядовою радою, рішення по четвертому питанню порядку денного:

ЗА - 27 865 000 голосів, що складає 100 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

ПРОТИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

УТРИМАЛОСЬ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ В ГОЛОСУВАННІ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

КІЛЬКІСТЬ ГОЛОСІВ АКЦІОНЕРІВ ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

За результатами голосування ПО ЧЕТВЕРТОМУ ПИТАННЮ порядку денного ПРИЙНЯТО НАСТУПНЕ РІШЕННЯ:

Попередньо надати згоду на вчинення ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" значних правочинів, які можуть вчинятися протягом не більше як одного року з дати прийняття даного рішення, якщо вартість майна, робіт/послуг, що є предметом кожного з таких правочинів перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД", в тому числі укладення кредитних договорів, договорів застави/іпотеки, позики, переведення боргу, відступлення прав вимоги, поруки, поставки, купівлі-продажу, оренди але не обмежуючись ними, граничною сукупною вартістю кожного з таких правочинів на рівні не більше 700 000 000,00 грн. (Сімсот мільйонів гривень 00 коп.), або еквівалент цієї суми в іноземній валюті за офіційним курсом Національного банку України, що діятиме на дату вчинення відповідного правочину.

Рішення по четвертому питанню порядку денного прийнято одностайно.

5. По п'ятому питанню порядку денного:

"Про надання повноважень на укладення від імені ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" правочинів та підписання всіх документів, що супроводжують укладання правочинів."

Слухали: голову Загальних зборів Таргонського І.М., який зазначив, що відповідно до подання Наглядової ради від 21.11.2018 року Наглядова рада пропонує Зборам акціонерів прийняти рішення про надання повноважень Голові Правління або Першому заступнику Голові Правління ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" укладати (з правом їх підпису) від імені ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" правочини, попередня згода на вчинення яких або рішення про вчинення щодо яких було прийнято на цих Зборах по питаннях порядку денного, а також підписання всіх документів, що супроводжують укладання вищезазначених правочинів, в тому числі, але не виключно, заяв, звернень, клопотань, підтверджень, листів, договорів, угод, тощо, із визначенням умов таких правочинів та зазначених документів на власний розсуд Головою Правління або Першим заступником Голови Правління ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" без отримання додаткового рішення Загальних зборів акціонерів.

Запитань чи пропозицій до виступаючої не надійшло.

Таргонський І.М. оголосив присутнім пропозицію Наглядової ради Товариства про прийняття наступного рішення з питання 5 порядку денного Загальних зборів:

Уповноважити Голову Правління або Першого заступника Голови Правління ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" укладати (з правом їх підпису) від імені ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" правочини, попередня згода на вчинення яких або рішення про вчинення щодо яких було прийнято на цих Зборах по питаннях порядку денного, а також підписання всіх документів, що супроводжують укладення вищезазначених правочинів, в тому числі, але не виключно, заяв, звернень, клопотань, підтверджень, листів, договорів, угод, тощо, із визначенням умов таких правочинів та зазначених документів на власний розсуд Головою Правління або Першим заступником Голови Правління ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" без отримання додаткового рішення Загальних зборів акціонерів.

Питань чи заяв на обговорення пропозиції від учасників Загальних зборів не надійшло, ця пропозиція ставиться на голосування.

Кількість голосів, що прийняли участь у голосуванні по п'ятому питанню порядку денного - 27 865 000.

Підсумки голосування щодо прийняття такого, запропонованого Наглядовою радою, рішення по п'ятому питанню порядку денного:

ЗА - 27 865 000 голосів, що складає 100 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

ПРОТИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

УТРИМАЛОСЬ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ В ГОЛОСУВАННІ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

КІЛЬКІСТЬ ГОЛОСІВ АКЦІОНЕРІВ ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

За результатами голосування ПО П'ЯТОМУ ПИТАННЮ порядку денного ПРИЙНЯТО НАСТУПНЕ РІШЕННЯ:

Уповноважити Голову Правління або Першого заступника Голови Правління ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" укладати (з правом їх підпису) від імені ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" правочини, попередня згода на вчинення яких або рішення про вчинення щодо яких було прийнято на цих Зборах по питаннях порядку денного, а

також підписання всіх документів, що супроводжують укладення вищезазначених правочинів, в тому числі, але не виключно, заяв, звернень, клопотань, підтверджень, листів, договорів, угод, тощо, із визначенням умов таких правочинів та зазначених документів на власний розсуд Головою Правління або Першим заступником Голови Правління ПАТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" без отримання додаткового рішення Загальних зборів акціонерів.

Рішення по п'ятому питанню порядку денного прийнято одногосно.

6. По шостому питанню порядку денного:
"Про зміну типу Товариства."

Слухали: голову Загальних зборів Таргонського І.М., котрий довів до учасників, що відповідно статті п'ятої Закону України "Про акціонерні товариства" акціонерні товариства за типом поділяються на публічні та приватні.

16 листопада 2017 року прийнято Закон України "Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо спрощення ведення бізнесу та залучення інвестицій емітентами цінних паперів", що потягло за собою внесення змін до Закону України "Про акціонерні товариства" є необхідність змінити тип Товариства. Зміна типу товариства з публічного на приватне не є його перетворенням.

Відповідно до статті 33 Закону України "Про акціонерні товариства" прийняття рішення про зміну типу Товариства є виключною компетенцією Загальних зборів.

Таргонський І.М. оголосив присутнім пропозицію Наглядової ради Товариства про прийняття наступного рішення з питання 6 порядку денного Загальних зборів:

Змінити тип акціонерного товариства Публічного акціонерного товариства "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" з публічного акціонерного товариства на приватне акціонерне товариство.

Питань чи заяв на обговорення пропозиції від учасників Загальних зборів не надійшло, ця пропозиція ставиться на голосування.

Кількість голосів, що прийняли участь у голосуванні по шостому питанню порядку денного - 27 865 000.

Підсумки голосування щодо прийняття такого, запропонованого Наглядовою радою, рішення по шостому питанню порядку денного:

ЗА - 27 865 000 голосів, що складає 100 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

ПРОТИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

УТРИМАЛОСЬ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ В ГОЛОСУВАННІ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у

загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.
КІЛЬКІСТЬ ГОЛОСІВ АКЦІОНЕРІВ ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

За результатами голосування ПО ШОСТОМУ ПИТАННЮ порядку денного ПРИЙНЯТО НАСТУПНЕ РІШЕННЯ:

Змінити тип акціонерного товариства Публічного акціонерного товариства "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" з публічного акціонерного товариства на приватне акціонерне товариство.

Рішення по шостому питанню порядку денного прийнято одногосно.

7. По сьомому питанню порядку денного:
"Про зміну найменування Товариства."

Слухали: голову Загальних зборів Таргонського І.М., який довів до присутніх, що зміна типу Товариства з публічного на приватне, згідно сьомого питання порядку денного цих зборів, зумовлює необхідність зміни повного найменування Товариства.

Відповідно до статті 3 Закону України "Про акціонерні товариства" повне найменування акціонерного товариства українською мовою повинне містити його організаційно-правову форму (акціонерне товариство). Тип акціонерного товариства не є обов'язковою складовою найменування акціонерного товариства.

Таргонський І.М. оголосив присутнім пропозицію Наглядової ради Товариства про прийняття наступного рішення з питання 7 порядку денного Загальних зборів:

Запитань чи пропозицій до виступаючого не надійшло.

Слухали: голову Загальних зборів Таргонського І.М., який довів до присутніх проект рішення запропонований Наглядовою радою Товариства з питання 7 порядку денного Загальних зборів:

У зв'язку із зміною типу акціонерного товариства, змінити найменування публічного акціонерного товариства "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" та затвердити нове найменування, а саме:

Повне найменування Товариства:

- українською мовою: АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД";

- російською мовою: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЖИТОМИРСКИЙ МАСЛОЗАВОД";

- англійською мовою: JOINT-STOCK COMPANY "ZHYTOMYRSKYI MASLOZAVOD".

Скорочене найменування Товариства:

- українською мовою: АТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД";

- російською мовою: АО "ЖИТОМИРСКИЙ МАСЛОЗАВОД";

- англійською мовою: JSC "ZHYTOMYRSKYI MASLOZAVOD".

Питань чи заяв на обговорення проекту рішення від учасників Загальних

зборів не надійшло, цей проект рішення ставиться на голосування.

Кількість голосів, що прийняли участь у голосуванні по сьомому питанню порядку денного - 27 865 000.

Підсумки голосування щодо прийняття такого, запропонованого Наглядовою радою, рішення по сьомому питанню порядку денного:

ЗА - 27 865 000 голосів, що складає 100 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

ПРОТИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

УТРИМАЛОСЬ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ В ГОЛОСУВАННІ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

КІЛЬКІСТЬ ГОЛОСІВ АКЦІОНЕРІВ ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

За результатами голосування ПО СЬОМОМУ ПИТАННЮ порядку денного ПРИЙНЯТО НАСТУПНЕ РІШЕННЯ:

У зв'язку із зміною типу акціонерного товариства, змінити найменування публічного акціонерного товариства "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" та затвердити нове найменування, а саме:

Повне найменування Товариства:

- українською мовою: АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД";

- російською мовою: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЖИТОМИРСКИЙ МАСЛОЗАВОД";

- англійською мовою: JOINT-STOCK COMPANY "ZHUTOMYRSKYI MASLOZAVOD".

Скорочене найменування Товариства:

- українською мовою: АТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД";

- російською мовою: АО "ЖИТОМИРСКИЙ МАСЛОЗАВОД";

- англійською мовою: JSC "ZHUTOMYRSKYI MASLOZAVOD".

Рішення по сьомому питанню порядку денного прийнято одноголосно.

8. По восьмому питанню порядку денного:

"Про внесення змін та доповнень до Статуту Товариства та уповноваження особи на підписання Статуту у новій редакції."

Слухали: голову Загальних зборів Таргонського І.М., який довів до присутніх, що у зв'язку із внесенням змін до Закону України "Про акціонерні товариства" необхідно привести Статут Товариства у відповідність до чинного законодавства шляхом внесення зміни та доповнення до Статуту Товариства та викладення його у новій редакції та доручити Голові Правління Товариства Рудю Петру Володимировичу

підписати Статут Товариства у новій редакції та здійснити усі необхідні дії, пов'язані з державною реєстрацією нової редакції Статуту Товариства в органах державної реєстрації.

Запитань чи пропозицій до виступаючого не надійшло.

Таргонський І.М. оголосив присутнім пропозицію Наглядової ради Товариства про прийняття наступного рішення з питання 8 порядку денного Загальних зборів:

Затвердити зміни та доповнення до Статуту Товариства, шляхом викладення його в новій редакції.

Уповноважити Голову правління Товариства підписати Статут у новій редакції.

Питань чи заяв на обговорення пропозиції від учасників Загальних зборів не надійшло, ця пропозиція ставиться на голосування.

Кількість голосів, що прийняли участь у голосуванні по восьмому питанню порядку денного - 27 865 000.

Підсумки голосування щодо прийняття такого, запропонованого Наглядовою радою, рішення по восьмому питанню порядку денного:

ЗА - 27 865 000 голосів, що складає 100 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

ПРОТИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

УТРИМАЛОСЬ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ В ГОЛОСУВАННІ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

КІЛЬКІСТЬ ГОЛОСІВ АКЦІОНЕРІВ ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

За результатами голосування ПО ВОСЬМОМУ ПИТАННЮ порядку денного ПРИЙНЯТО НАСТУПНЕ РІШЕННЯ:

Затвердити зміни та доповнення до Статуту Товариства, шляхом викладення його в новій редакції.

Уповноважити Голову правління Товариства підписати Статут у новій редакції.

Рішення по восьмому питанню порядку денного прийнято одностайно.

9. По дев'ятому питанню порядку денного:

"Про внесення змін та доповнень до внутрішніх Положень Товариства та уповноваження осіб на підписання цих Положень."

Слухали: голову Загальних зборів Таргонського І.М., який довів до присутніх, що у зв'язку із внесенням змін до Закону України "Про акціонерні товариства" також необхідно привести у відповідність до чинного законодавства шляхом внесення зміни та доповнень та викладення у новій редакції Положення про Загальні збори Товариства, Положення про Наглядову раду Товариства, Положення про Правління Товариства; Положення про Ревізійну комісію Товариства та надати повноваження Голові та секретарю Загальних зборів підписати положення Товариства в новій редакції.

Запитань чи пропозицій до виступаючого не надійшло.

Слухали: голову Загальних зборів Таргонського І.М., який довів до присутніх проект рішення запропонований Наглядовою радою Товариства з питання 9 порядку денного Загальних зборів:

Затвердити зміни та доповнення до внутрішніх Положень Товариства:

- Положення про Загальні збори Товариства;
 - Положення про Наглядову раду Товариства;
 - Положення про Правління Товариства;
 - Положення про Ревізійну комісію Товариства,
- шляхом викладення їх в новій редакції.

Уповноважити голову Загальних зборів акціонерів та секретаря Загальних зборів акціонерів підписати затверджені у новій редакції Положення Товариства.

Питань чи заяв на обговорення проекту рішення від учасників Загальних зборів не надійшло, цей проект рішення ставиться на голосування.

Кількість голосів, що прийняли участь у голосуванні по дев'ятому питанню порядку денного - 27 865 000.

Підсумки голосування щодо прийняття такого, запропонованого Наглядовою радою, рішення по дев'ятому питанню порядку денного:

ЗА - 27 865 000 голосів, що складає 100 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

ПРОТИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

УТРИМАЛОСЬ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ В ГОЛОСУВАННІ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

КІЛЬКІСТЬ ГОЛОСІВ АКЦІОНЕРІВ ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

За результатами голосування ПО ДЕВ'ЯТОМУ ПИТАННЮ порядку денного ПРИЙНЯТО НАСТУПНЕ РІШЕННЯ:

Затвердити зміни та доповнення до внутрішніх Положень Товариства:

- Положення про Загальні збори Товариства;
 - Положення про Наглядову раду Товариства;
 - Положення про Правління Товариства;
 - Положення про Ревізійну комісію Товариства,
- шляхом викладення їх в новій редакції.

Уповноважити голову Загальних зборів акціонерів та секретаря Загальних зборів акціонерів підписати затверджені у новій редакції Положення Товариства.

Рішення по дев'ятому питанню порядку денного прийнято одногосно.

10. По десятому питанню порядку денного:

"Внесення змін та доповнень до Кодексу корпоративного управління Товариства та уповноваження осіб на його підписання."

Слухали: голову Загальних зборів Таргонського І.М., який довів до присутніх, що у зв'язку із внесенням змін до Закону України "Про акціонерні товариства" також необхідно привести у відповідність до чинного законодавства шляхом внесення зміни та доповнень та викладення у новій редакції Кодексу корпоративного управління Товариства та надати повноваження Голові та секретарю Загальних зборів підписати положення Товариства в новій редакції.

Запитань чи пропозицій до виступаючого не надійшло.

Слухали: голову Загальних зборів Таргонського І.М., який довів до присутніх проект рішення запропонований Наглядовою радою Товариства з питання 10 порядку денного Загальних зборів:

Затвердити зміни та доповнення до Кодексу корпоративного управління Товариства, шляхом викладення його в новій редакції.

Уповноважити голову Загальних зборів акціонерів та секретаря Загальних зборів акціонерів підписати затверджений у новій редакції Кодекс корпоративного управління Товариства.

Питань чи заяв на обговорення проекту рішення від учасників Загальних зборів не надійшло, цей проект рішення ставиться на голосування.

Кількість голосів, що прийняли участь у голосуванні по десятому питанню порядку денного - 27 865 000.

Підсумки голосування щодо прийняття такого, запропонованого Наглядовою радою, рішення по дев'ятому питанню порядку денного:

ЗА - 27 865 000 голосів, що складає 100 % від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

ПРОТИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

	<p>УТРИМАЛОСЬ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.</p> <p>НЕ БРАЛИ УЧАСТЬ В ГОЛОСУВАННІ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.</p> <p>КІЛЬКІСТЬ ГОЛОСІВ АКЦІОНЕРІВ ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.</p> <p>За результатами голосування ПО ДЕСЯТОМУ ПИТАННЮ порядку денного ПРИЙНЯТО НАСТУПНЕ РІШЕННЯ:</p> <p>Затвердити зміни та доповнення до Кодексу корпоративного управління Товариства, шляхом викладення його в новій редакції.</p> <p>Уповноважити голову Загальних зборів акціонерів та секретаря Загальних зборів акціонерів підписати затверджений у новій редакції Кодекс корпоративного управління Товариства.</p> <p>Рішення по десятому питанню порядку денного прийнято.</p>
--	---

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

		Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори		X	
Акціонери			X
Депозитарна установа			X
Інше (вказати)			

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

		Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку			X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками акцій			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 (вказати)			

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту	X	
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (вказати)		

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

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган	X	
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків простих акцій товариства		д/в
Інше (вказати)		д/в

У разі скликання, але не проведення річних (чергових) загальних зборів зазначається причина їх не проведення: Чергові загальні збори, які скликалися протягом трьох останніх років, були проведені

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення: Позачергові загальні збори, які скликалися протягом трьох останніх років, були проведені.

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента**Склад наглядової ради (за наявності)?**

	Кількість осіб
членів наглядової ради - акціонерів	3

членів наглядової ради - представників акціонерів	3
членів наглядової ради - незалежних директорів	0

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні
3 питань аудиту		X
3 питань призначень		X
3 винагород		X
Інше (зазначити)	Комітети у складі Наглядової ради не створювались.	

Інформація щодо компетентності та ефективності комітетів: д/в

Інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради: д/в

Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так	Ні
Вівсик Оксана Петрівна	Голова наглядової ради		X
Опис:			
Статкевич Борис Леонідович	Член наглядової ради		X
Опис:			
Таргонський Іван Миколайович	Член наглядової ради		X
Опис:			

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

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

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

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі 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)		X

менеджменту)		
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена	X	
Інше (вказати)		

Чи проводилися засідання наглядової ради? Загальний опис прийнятих на них рішень
Протягом звітного року проводилися засідання Наглядової ради. На засіданнях приймалися рішення згідно компетенції, визначеної статутом Товариства, зокрема, приймалися рішення про обрання аудитора Товариства, про скликання чергових та позачергових зборів, про надання згоди на вчинення значних правочинів та ін.

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди		X
Інше (вказати)	згідно укладеного контракту	

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
Голова Правління Рудь Петро Володимирович Перший заступник Голови Правління Вівсик Сергій Ананійович Заступник голови Правління Блажкевич Ольга Михайлівна член Правління Ісакова Світлана Юріївна член Правління Кривошей Михайло Іванович член Правління Трокоз Володимир Миколайович член Правління Пер'ян Віктор Іванович член Правління Жигadlo Лариса Миколаївна член Правління Суховерхівський Олександр Леонідович	Загальне керівництво діяльністю товариства, згідно Статуту та Положення про Правління Перший заступник Голови Правління надає допомогу Голові Правління у здійсненні ним його повноважень, забезпечує виконання Товариством своїх обов'язків перед покупцями, постачальниками, працівниками, акціонерами та іншими особами. Заступник голови Правління бере участь в управлінні поточною діяльністю Товариства згідно Статуту та Положення про Правління. Член Правління бере участь в управлінні поточною діяльністю Товариства згідно Статуту та Положення про Правління.
Опис	До повноважень голови Правління відноситься: - скликати засідання Правління, визначати їх порядок денний та головувати на них, забезпечувати ведення протоколів таких засідань; - розподіляти обов'язки між членами Правління; - підписувати колективний договір, зміни та доповнення до нього; - без довіреності діяти від імені Товариства;

- представляти інтереси Товариства у повному необхідному об'ємі в усіх органах державної влади і управління та в судових органах з правом подання від імені Товариства позовів, скарг, заяв, клопотань, тощо, а також у всіх відносинах з іншими установами, підприємствами і організаціями (юридичними та фізичними особами);
 - відкривати та закривати рахунки Товариства в банківських установах;
 - розпоряджатися коштами і майном Товариства, укладати всі види господарських та інших договорів, підписувати договори та інші правочини і документи від імені Товариства;
 - вчиняти усі інші необхідні юридичні дії від імені Товариства з урахуванням компетенції органів управління Товариства.
- Повний обсяг прав та обов'язків посадової особи викладено в Статуті Товариства.

До повноважень Першого заступника голови Правління відноситься:

- скликати засідання Правління, визначати їх порядок денний та головувати на них, забезпечувати ведення протоколів таких засідань;
 - розподіляти обов'язки між членами Правління;
 - підписувати колективний договір, зміни та доповнення до нього;
 - без довіреності діяти від імені Товариства;
 - представляти інтереси Товариства у повному необхідному об'ємі в усіх органах державної влади і управління та в судових органах з правом подання від імені Товариства позовів, скарг, заяв, клопотань, тощо, а також у всіх відносинах з іншими установами, підприємствами і організаціями (юридичними та фізичними особами);
 - відкривати та закривати рахунки Товариства в банківських установах;
 - розпоряджатися коштами і майном Товариства, укладати всі види господарських та інших договорів, підписувати договори та інші правочини і документи від імені Товариства;
 - вчиняти усі інші необхідні юридичні дії від імені Товариства з урахуванням компетенції органів управління Товариства.
- Повний обсяг прав та обов'язків посадової

	<p>особи викладено в Статуті Товариства.</p> <p>Заступник голови Правління відповідає за діяльність та розвиток Товариства, а також виконує інші обов'язки, покладені на нього відповідним наказом Голови Правління та Положенням про Правління Товариства.</p> <p>До повноважень члена Правління відноситься здійснення заходів, спрямованих на керівництво поточною діяльністю Товариства. Обов'язками члена Правління є забезпечення належного використання виробничих потужностей Товариства для рентабельності діяльності Товариства</p>
--	---

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

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

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

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)	ні	так	так	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні

Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	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 зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	ні	ні	ні	так

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	д/в	

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	ні	так	ні	ні	ні
Інформація про склад органів управління товариства	ні	так	так	так	так
Статут та внутрішні документи	ні	ні	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	так	так	ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) так

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного

товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

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

Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (вказати) д/в		

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

	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 відсотками голосів		X
Інше (вказати) д/в		

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Рудь Петро Володимирович	д/в	64,889122
2	Вівсик Оксана Петрівна	д/в	34,341134

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

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

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

Члени Наглядової ради

Члени Наглядової ради Товариства обираються акціонерами під час проведення Загальних зборів. Строк повноважень членів обраного складу Наглядової ради Товариства складає 3 (Три) роки і починається з моменту оголошення рішення про їх обрання за результатами голосування з відповідного питання порядку денного Загальних зборів.

Обрання членів Наглядової ради Товариства здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування.

Голова Наглядової ради обирається Загальними зборами з числа обраних членів Наглядової ради простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися у зборах та є власниками голосуючих акцій Товариства. Загальні збори можуть передати (делегувати) вирішення питання про обрання та/або припинення повноважень Голови Наглядової ради безпосередньо Наглядовій раді Товариства.

Якщо річні збори Товариства не були проведені після спливу трьох років у строк до 30 квітня наступного за звітним року, або не було прийнято рішення про обрання нового складу Наглядової ради, повноваження членів Наглядової ради припиняються, крім повноважень з підготовки, скликання і проведення річних Зборів Товариства.

Повноваження члена Наглядової ради, обраного кумулятивним голосуванням, за рішенням Загальних зборів можуть бути припинені достроково лише за умови одночасного припинення повноважень усього складу Наглядової ради. У такому разі рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради приймається Загальними зборами акціонерів простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у зборах.

Члени Правління.

Строк повноважень Голови та інших членів Правління складає 5 (п'ять) років і починається з моменту прийняття рішення про їх обрання за результатами голосування з відповідного питання порядку денного засідання Наглядової ради. У разі, якщо після закінчення строку повноважень членів Правління з будь-яких причин Наглядовою радою не ухвалено рішення про обрання нового складу Правління, повноваження членів діючого складу Правління продовжуються до моменту прийняття Наглядовою радою такого рішення.

Повноваження Голови та/або інших членів Правління можуть бути достроково припинені відповідно до рішення Наглядової ради, або без прийняття такого рішення у разі настання наступних обставин:

- 1) за власним бажанням члена Правління за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;
- 2) неможливості виконання обов'язків члена Правління за станом здоров'я;
- 3) набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким члена Правління засуджено до покарання, що виключає можливість виконання ним своїх обов'язків;
- 4) смерті члена Правління, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим.

Члени Ревізійної комісії.

Ревізійна комісія Товариства обирається Загальними зборами у кількості 3 (трьох) членів

виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів.

Голова Ревізійної комісії обирається з числа її членів Загальними зборами простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися у зборах та є власниками голосуючих акцій Товариства. Загальні збори можуть передати вирішення цього питання Наглядовій раді або Ревізійній комісії. При прийнятті рішення про обрання Ревізійної комісії одночасно приймається рішення про визначення особи, уповноваженої підписати цивільно-правовий договір чи контракт з членами Ревізійної комісії.

Строк повноважень членів обраного складу Ревізійної комісії складає 3 (три) роки і починається з моменту оголошення рішення про їх обрання за результатами голосування з відповідного питання порядку денного Загальних зборів.

Повноваження члена Ревізійної комісії припиняються достроково у разі прийняття відповідного рішення Загальними зборами у будь-який час та з будь-яких підстав (причин). Рішення Загальних зборів про дострокове припинення повноважень може прийматися тільки стосовно всіх членів Ревізійної комісії з одночасним обранням нових членів

Головний бухгалтер.

Головний бухгалтер призначається та звільняється згідно з наказом голови Правління чи генерального директора Товариства.

Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення - згідно з чинним законодавством Емітент не зобов'язаний розкривати дану інформацію

9) повноваження посадових осіб емітента

Члени Наглядової ради мають повноваження, визначені Статутом, положення про наглядову раду, рішеннями Загальних зборів, зокрема: отримувати будь-яку інформацію про діяльність Товариства, знайомитися з документами Товариства, отримувати їх копії, а посадові особи Товариства забезпечують членам Наглядової ради доступ до інформації на їх запити в межах, що необхідні для виконання членами Наглядової ради своїх обов'язків; вимагати скликання засідання Наглядової ради. Члени наглядової ради реалізують свої повноваження в тому числі шляхом голосування на засіданнях Наглядової ради Товариства.

Голова і члени Правління мають повноваження отримувати повну, достовірну і своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання функцій; в межах визначених повноважень вирішувати питання поточної діяльності Товариства; вносити пропозиції; брати участь в обговоренні та голосувати з питань порядку денного на засіданнях Правління, ініціювати скликання засідань Правління або Наглядової ради, а також інші повноваження визначені Статутом, положення про Правління, рішеннями Загальних зборів.

Члени Ревізійної комісії мають повноваження, визначені Статутом, положення про Ревізійну комісію, рішеннями Загальних зборів, зокрема:

Право доступу до приміщень, вимагати надання фінансових, бухгалтерських та інших документів, залучати до проведення перевірки незалежних аудиторів, отримувати письмові пояснення від інших посадових осіб та працівників Товариства, бути присутніми на засіданнях Правління, Наглядової ради та загальних зборів акціонерів.

Головний бухгалтер має право Діяти від імені бухгалтерії підприємства, представляти інтереси підприємства у взаємовідносинах зі структурними підрозділами та іншими організаціями з господарсько-фінансових та інших питань; В межах своєї компетенції підписувати та візувати документи; Самостійно вести листування зі структурними підрозділами підприємства, а також з іншими організаціями з питань, які належать до компетенції бухгалтерії та не вимагають рішення керівника підприємства; Вносити на розгляд керівника підприємства пропозиції по вдосконаленню роботи, пов'язаної з обов'язками, що передбачені цією інструкцією; Вносити пропозиції керівнику підприємства: про притягнення до матеріальної та дисциплінарної відповідальності посадових осіб за результатами перевірок; про заохочення працівників, що

відзначилися; В межах своєї компетенції повідомляти керівнику підприємства про всі виявлені недоліки в діяльності підприємства та вносити пропозиції щодо їх усунення; Вимагати та отримувати у керівників структурних підрозділів та фахівців інформацію та документи, необхідні для виконання його посадових обов'язків; Залучати фахівців усіх структурних підрозділів до виконання покладених на нього завдань; Вимагати від керівника підприємства (інших керівників) сприяння у виконанні обов'язків і реалізації прав.

10) інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

Інформація аудитора (Товариство з обмеженою відповідальністю «БДО» код за ЄДРПОУ 20197074, місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора: вул. Серова (Андрія Фабра), буд. 4, м. Дніпро, 49000, Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України – 2868 23.04.2002)

«Компанія підготувала та планує оприлюднити Звіт про управління за 2018 рік після дати оприлюднення цього звіту незалежного аудитора. Після отримання та ознайомлення зі Звітом про управління, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, ми повідомимо про це питання додатково тих осіб, кого наділено найвищими повноваженнями».

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Юридичних осіб, що володіють 5% та більше акцій немає	0	д/в, д/в, д/в р-н, д/в, д/в	0	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
фізична особа			18 081 354	64,889122	18 081 354	0
фізична особа			9 569 157	34,341134	9 569 157	0
Усього			27 650 511	99,230256	27 650 511	0

X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
Акція просто бездокументарна іменна	27 865 000	0,05	<p>Особи, які у порядку, встановленому чинним законодавством України, набули право власності на акції Товариства, є акціонерами Товариства.</p> <p>Кожна проста акція Товариства надає акціонеру - її власнику однакову сукупність прав, включаючи права:</p> <ul style="list-style-type: none"> брати участь в управлінні Товариством у відповідності з чинним законодавством України та Статутом; отримувати інформацію про господарську діяльність Товариства у порядку, передбаченому чинним законодавством України та Статутом; отримувати дивіденди у відповідності з чинним законодавством України та Статутом; отримати у разі ліквідації Товариства частину його майна або вартості частини майна Товариства, пропорційно частці акціонера у статутному капіталі Товариства; вимагати проведення аудиторських та/або спеціальних перевірок діяльності Товариства у відповідності з чинним законодавством України та Статутом; вимагати обов'язкового викупу Товариством всіх або частини належних йому акцій у випадках та порядку, що передбачені чинним законодавством України та Статутом; переважне право на придбання акцій, що додатково розміщуються Товариством. Таким переважним правом акціонерів визнається право акціонера - власника простих акцій придбавати у процесі розміщення додатково розміщуваних Товариством прості акції пропорційно частці належних йому простих акцій у загальній кількості раніше емітованих простих акцій; реалізація акціонерами переважного права на придбання акцій здійснюється у порядку, визначеному чинним законодавством України та рішенням про розміщення акцій; користуватися іншими правами у випадках та порядку, що встановлені законами України та Статутом. 	публічної пропозиції та допуску до торгів на фондовій біржі не має, до біржового реєстру не включені

			<p>Акціонери Товариства зобов'язані:</p> <ul style="list-style-type: none"> дотримуватися вимог Статуту, інших внутрішніх документів Товариства; виконувати рішення Загальних зборів, інших органів Товариства; виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю; оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені законодавством України та Статутом; не розголошувати комерційну таємницю, конфіденційну та інсайдерську інформацію про діяльність Товариства; своєчасно, протягом десяти календарних днів з моменту настання відповідної зміни, повідомляти Товариство та осіб, що ведуть облік прав власності на цінні папери Товариства, про зміни власного місцезнаходження, ПІБ (найменування), реквізитів документу, що посвідчує особу (для акціонерів - фізичних осіб), інших відомостей, відповідно до яких здійснюється персональна ідентифікація власників цінних паперів Товариства; нести інші обов'язки, встановлені законодавством України та Статутом. 	
<p>Примітки:</p>				
<p>Акції на фондову біржу не виставлялись та до лістингу не включені. Акції протягом року не випускались та не викупались.</p>				

XI. Відомості про цінні папери емітента
1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
01.06.1999	36/06/1/99	Житомирське РУ ДКЦПФР	Інформація відсутня	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,05	27 865 000	1 393 250	100
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.								

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

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Кількість цінних паперів (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
			прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5
Рудь Петро Володимирович	18 081 354	64,889122	18 081 354	0
Вівсик Оксана Петрівна	9 569 157	34,341134	9 569 157	0
Усього	27 650 511	99,230256	27 650 511	0

XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	671 689	909 723	0	0	671 689	909 723
будівлі та споруди	191 184	389 068	0	0	191 184	389 068
машини та обладнання	457 805	497 380	0	0	457 805	497 380
транспортні засоби	8 767	6 876	0	0	8 767	6 876
земельні ділянки	7 847	7 847	0	0	7 847	7 847
інші	6 086	8 552	0	0	6 086	8 552
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	671 689	909 723	0	0	671 689	909 723
Опис	<p>Первісна вартість основних засобів Товариства на 31.12.2018 року - 1437511,0 тис. грн. Знос - 527788,0 тис. грн. Амортизаційні нарахування становлять за звітний період - 131313,0 тис. грн. Вибуло у звітному періоді основних засобів на суму 8276,0 тис. грн. В звітному періоді досить високий рівень придатності основних засобів - 63,3 %. Загальна зношеність основних засобів на кінець звітного року становить 36,7% відповідно. Ступінь використання основних засобів - 100%.</p> <p>Станом на 31 грудня 2018 і 2017 років основні засоби загальною початковою вартістю 134335 тис. грн. та 111001 тис.грн. відповідно, були повністю амортизовані, але продовжували використовуватися Компанією.</p> <p>Станом на 31 грудня 2018 Компанія використала свої основні засоби в якості забезпечення кредитів банків таким чином: земля - 5806 тис. грн., будівлі та відповідна інфраструктура - 225042 тис. грн., машини та обладнання - 120247 тис. грн. Загальний обсяг склав 351095,0 тис. грн. Зміна обсягів основних засобів є результатом переведення з незавершеного будівництва основних засобі. 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.</p> <p>Як позитивне, відзначимо цільовий характер використання нарахованих на підприємстві амортизаційних відрахувань.</p> <p>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</p>					

	підприємства та технічною документацією окремого об'єкта основних засобів. Кожна група основних засобів використовується за цільовим призначенням виключно для здійснення господарської діяльності.
--	---

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	972 533	823 614
Статутний капітал (тис.грн)	5 341	5 341
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	5 341	5 341
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.</p> <p>Станом на 31 грудня 2017 року величина вартості чистих активів Товариства становить 823614 тис. грн. (1344984-120327-401043), що на 818273 тис. грн. (823614 - 5341) більше величини скоригованого Статутного капіталу в обсязі 5341 тис. грн.</p> <p>Станом на 31 грудня 2018 року величина вартості чистих активів Товариства становить 972533 тис. грн. (1413131-134788-305810), що на 967192 тис. грн. (972533- 5341) більше величини скоригованого Статутного капіталу в обсязі 5341 тис. грн.</p>	
Висновок	<p>Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років затверджений та зареєстрований статутний капітал Товариства складався із 27865 тисяч звичайних акцій номінальною вартістю 0.05 гривні кожна. Всі акції мають рівні права голосу та рівні права на розподіл нерозподіленого прибутку. Зареєстрований капітал станом на 31 грудня 2018 та 2017 років становив 1393 тисячі гривень.</p> <p>Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років, сума статутного капіталу була скоригована на вплив гіперінфляції у період від дати реєстрації Компанії у 1995 році по 2000 рік включно згідно з МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції" і становила 5341 тисячу гривень.</p> <p>Величина вартості чистих активів Товариства у 2018 році, як і в 2017 році перевищує величину скоригованого 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".</p> <p>Розрахунок чистих активів підприємства показав, що вони склали на 31.12.2017 року 61,2% активів підприємства, а 31.12.2018 року 68,8%.</p>	

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	291 372	X	X
у тому числі:				
Відновлювальна кредитна лінія ПАТ "Райффайзен Банк Аваль"	21.02.2018	67 700	17,9	15.02.2019
Відновлювальна кредитна лінія ПАТ "Райффайзен Банк Аваль"	20.11.2018	40 800	20,4	14.11.2019
Гнучкий овердрафт ПАТ "Райффайзен Банк Аваль"	08.12.2017	26 412	17,6	07.03.2019
Інвестиційний кредит Невідновлювальна Кредитна Лінія ПАТ "Райффайзен Банк Аваль"	21.02.2018	47 500	18	18.12.2018
Невідновлювальна кредитна лінія ПАТ "Укрексімбанк"	10.03.2016	2 100	20	25.02.2020
Невідновлювальна кредитна лінія ПАТ "Укрексімбанк"	09.11.2016	36 360	16,4	08.11.2019
Невідновлювальна кредитна лінія ПАТ "Укрексімбанк"	26.01.2017	70 500	16,44	25.02.2019
Кредитна лінія ПАТ "УкрСиббанк"	22.05.2017	0	0	28.02.2020
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	31 714	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	117 512	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	440 598	X	X
Опис	<p>1. Гнучкий овердрафт ПАТ "Райффайзен Банк Аваль": з 08.12.2017 по 04.12.2018: 0-4 дн-16%; 5-9 дн-16.5%; 10-14 дн-17%; 15-30 дн-17.6%; > 30 дн-45%; з 05.12.2018: 0-4 дн-20.4%; 5-9 дн-20.4%; 10-14 дн-20.4%; 15-30 дн-20.4%; > 30 дн-45%.</p> <p>2. Інвестиційний кредит Невідновлювальна Кредитна Лінія ПАТ "Райффайзен Банк Аваль": з 21.02.2018 по 20.09.2018 -</p>			

18%, з 21.09.2018 - 19.2%.

3. Кредитна лінія ПАТ "УкрСиббанк": Фіксована процентна ставка, яка встановлюється у Заяві на пролонгацію Траншу для кожного окремого Траншу.

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Морозиво	24761	1403889	77	25556	1443665	79
2	Продукція із незбираного молока	9009	150478	8	9015	150504	8
3	Молоко охолоджене	12718	104167	6	12718	104167	6
4	Масло	754	96589	5	680	87709	5

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати	66,43
2	Інші операційні витрати	14,71
3	Витрати на оплату праці	9,36
4	Амортизація	7,8

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, д/в р-н, м. Київ, вул. Тропініна, 7-г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ 581322
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.11.2006
Міжміський код та телефон	(044) 377-72-65
Факс	(044) 279-12-49
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність, а саме: депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	Ліцензія видана Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "БДО"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	20197074
Місцезнаходження	49000, д/в, д/в р-н, м. Дніпро, Серова (Андрія Фабра), буд. 4
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2868
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.04.2002
Міжміський код та телефон	д/в
Факс	д/в
Вид діяльності	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку, аудиту, консультування з питань оподаткування
Опис	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку, аудиту, консультування з питань оподаткування

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПАТ "Державний експортно-імпортний банк України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	00032112
Місцезнаходження	03150, Україна, д/в р-н, м. Київ, Антоновича 127
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 286514
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	08.10.2013
Міжміський код та телефон	(044)247-80-79
Факс	(044)247-80-79
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Ліцензія видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку

Підприємство Акціонерне товариство "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД"

Територія Житомирська область, Корольовський р-н

Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство

Вид економічної діяльності Перероблення молока, виробництво масла та сиру

Дата	КОДИ
01.01.2019	
за ЄДРПОУ	00182863
за КОАТУУ	1810136600
за КОПФГ	230
за КВЕД	10.51

Середня кількість працівників: 873

Адреса, телефон: 10002 м. Житомир., І. Гонти, 4., (0412) 42-29-02.

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2018 р.
Форма №1

Актив	Код рядка	Код за ДКУД 1801001	
		На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	214	1 426
первісна вартість	1001	3 404	4 869
накопичена амортизація	1002	(3 190)	(3 443)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	229 174	31 583
Основні засоби	1010	671 689	909 723
первісна вартість	1011	1 076 440	1 437 511
знос	1012	(404 751)	(527 788)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	47	47
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	77	1 286
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	6 732	9 987
Усього за розділом I	1095	907 933	954 052

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	206 461	195 800
Виробничі запаси	1101	54 419	75 725
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	111 735	72 470
Товари	1104	40 307	47 605
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	182 253	215 427
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	4 654	12 520
з бюджетом	1135	35 811	23 110
у тому числі з податку на прибуток	1136	9 192	10 541
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	43	352
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	6 609	11 244
Готівка	1166	21	14
Рахунки в банках	1167	6 588	11 230
Витрати майбутніх періодів	1170	384	456
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	836	170
Усього за розділом II	1195	437 051	459 079
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	1 344 984	1 413 131

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5 341	5 341
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	10 786
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	818 273	956 406
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	823 614	972 533

II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	119 860	103 000
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	31 714
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	467	74
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	120 327	134 788
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	186 962	188 372
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	68 277	77 183
розрахунками з бюджетом	1620	858	1 105
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	521	730
розрахунками з оплати праці	1630	2 563	3 835
одержаними авансами	1635	346	1 355
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	9 400	12 025
Доходи майбутніх періодів	1665	393	393
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	131 723	20 812
Усього за розділом III	1695	401 043	305 810
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	1 344 984	1 413 131

Керівник

С.А. Вівсик

Головний бухгалтер

М.О. Самчук

Підприємство

Акціонерне товариство "ЖИТОМИРСЬКИЙ
МАСЛОЗАВОД"

Дата

КОДИ

01.01.2019

за ЄДРПОУ

00182863

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
за 2018 рік
Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	2 202 992	1 945 225
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1 619 340)	(1 438 371)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:	2090	583 652	506 854
прибуток			
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	6 240	5 946
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(64 434)	(50 347)
Витрати на збут	2150	(277 999)	(259 379)
Інші операційні витрати	2180	(14 625)	(5 870)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:	2190	232 834	197 204
прибуток			
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	17	21

Інші доходи	2240	640	1 008
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(60 849)	(45 048)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(597)	(1 032)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	172 045	152 156
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	33 842	28 216
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	138 203	123 940
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	138 203	123 940

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 121 634	1 101 438
Витрати на оплату праці	2505	158 055	117 491
Відрахування на соціальні заходи	2510	28 430	21 453
Амортизація	2515	131 671	97 245
Інші операційні витрати	2520	248 490	233 379
Разом	2550	1 688 280	1 571 006

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	27 865 000	27 865 000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	27 865 000	27 865 000

Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	4,959730	4,447870
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	4,959730	4,447870
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

С.А. Вівсик

Головний бухгалтер

М.О. Самчук

Підприємство

Акціонерне товариство "ЖИТОМИРСЬКИЙ
МАСЛОЗАВОД"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

28.01.2019

00182863

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2018 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	0	0
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	0	0
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(0)	(0)
Праці	3105	(0)	(0)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(0)	(0)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(0)	(0)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух коштів за звітний період	3400	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0

Керівник

С.А. Вівсик

Головний бухгалтер

М.О. Самчук

Підприємство

Акціонерне товариство "ЖИТОМИРСЬКИЙ
МАСЛОЗАВОД"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2019

00182863

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)

За 2018 рік
Форма №3-н

Код за ДКУД 1801006

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	172 045	0	152 156	0
Коригування на:					
амортизацію необоротних активів	3505	131 671	X	97 245	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	3 340	0	2 200	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	1 775	1 005	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших не грошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	60 832	X	45 045
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	11 329	29 822	1 105	94 741
Збільшення (зменшення) запасів	3551	10 661	0	0	52 446
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	21 105	0	41 689
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	8 717	1 105	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	668	0	0	606
Збільшення (зменшення) поточних	3560	10 858	38 189	49 526	393

зобов'язань					
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	10 611	0	6 083	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	247	0	86	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	393	0	393
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	37 796	43 357	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	320 289	0	253 148	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	36 400	X	27 784
Сплачені відсотки	3585	X	60 832	X	45 045
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	223 057	0	180 319	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	432	X	1 307	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	0
необоротних активів	3260	X	245 904	X	353 952
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	245 472	0	352 645
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	337 400	X	363 928	X
Надходження від продажу частки в	3310	42 500	X	0	X

дочірньому підприємстві					
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	359 401	X	207 350
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	20 499	0	156 578	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	1 916	0	15 748
Залишок коштів на початок року	3405	6 609	X	2 496	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	11 244	26 412	6 609	19 861

Примітки: Рядок 3540 "Фінансові витрати": у зв'язку з технічною неможливістю у програмі внести дані за звітний період в графи 3 та 5, інформацію відображено в графах 4 та 6 відповідно.

Рядок 3405 "Залишок коштів на початок року", у зв'язку з технічною неможливістю у програмі внести дані за звітний період в графу 4, зазначаємо, що в звітності там відображена сума 19861.

Керівник С.А. Вівсик

Головний бухгалтер М.О. Самчук

зарєєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	10 786	0	0	0	0	10 786
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	10 786	0	138 203	0	0	148 989
Залишок на кінець року	4300	5 341	0	10 786	0	956 406	0	0	972 533

Керівник

С.А. Вівсик

Головний бухгалтер

М.О. Самчук

Підприємство Акціонерне товариство "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД"

Територія Житомирська область, Корольовський р-н

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності Перероблення молока, виробництво масла та сиру

Дата	КОДИ
01.01.2019	
за ЄДРПОУ	00182863
за КОАТУУ	1810136600
за КОПФГ	234
за КВЕД	10.51

Середня кількість працівників: 1194

Адреса, телефон: 10002 м. Житомир., І. Гонти, 4., (0412) 42-29-02.

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Консолідований баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2018 р.
Форма №1-к

			Код за ДКУД	1801007
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	313	1 505	
первісна вартість	1001	3 663	5 129	
накопичена амортизація	1002	(3 350)	(3 624)	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	240 157	37 129	
Основні засоби	1010	684 789	940 418	
первісна вартість	1011	1 101 496	1 482 288	
знос	1012	(416 707)	(541 870)	
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	
первісна вартість	1016	0	0	
знос	1017	(0)	(0)	
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	
первісна вартість	1021	0	0	
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)	
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	
Відстрочені податкові активи	1045	259	1 427	
Гудвіл	1050	0	0	
Гудвіл при консолідації	1055	0	0	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	
Інші необоротні активи	1090	6 732	9 987	

Усього за розділом I	1095	932 250	990 466
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	211 312	204 129
Виробничі запаси	1101	54 586	75 999
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	116 419	80 525
Товари	1104	40 307	47 605
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	193 780	230 116
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	4 654	12 520
з бюджетом	1135	26 762	25 483
у тому числі з податку на прибуток	1136	11 517	12 904
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	485	2 484
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	6 745	11 502
Готівка	1166	21	14
Рахунки в банках	1167	6 724	11 488
Витрати майбутніх періодів	1170	479	958
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	835	168
Усього за розділом II	1195	456 569	487 360
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	1 388 819	1 477 826

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5 341	5 341
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	10 786
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	842 369	994 015
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0

Неконтрольована частка	1490	128	128
Усього за розділом I	1495	847 838	1 010 270
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	119 860	103 000
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	31 714
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	467	74
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	120 327	134 788
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	186 962	189 489
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	75 772	88 463
розрахунками з бюджетом	1620	1 319	1 900
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	645	891
розрахунками з оплати праці	1630	3 046	4 445
одержаними авансами	1635	346	1 355
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	10 590	13 392
Доходи майбутніх періодів	1665	393	393
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	141 581	32 440
Усього за розділом III	1695	420 654	332 768
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	1 388 819	1 477 826

Керівник

С.А. Вівсик

Головний бухгалтер

М.О. Самчук

Підприємство

Акціонерне товариство "ЖИТОМИРСЬКИЙ
МАСЛОЗАВОД"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2019
00182863

Консолідований звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
за 2018 рік
Форма №2-к

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801008

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	2 444 390	2 089 212
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1 700 013)	(1 479 503)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:	2090	744 377	609 709
прибуток			
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	7 886	6 555
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(75 746)	(59 176)
Витрати на збут	2150	(408 659)	(350 192)
Інші операційні витрати	2180	(17 795)	(8 751)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:	2190	250 063	198 145
прибуток			
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	17	21

Інші доходи	2240	639	1 008
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(61 715)	(45 067)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(598)	(1 032)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	188 406	153 075
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	36 690	28 168
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	151 716	124 907
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	151 716	124 907
Чистий прибуток (збиток), що належить:			
власникам материнської компанії	2470	151 716	124 907
неконтрольованій частці	2475	0	0
Сукупний дохід, що належить:			
власникам материнської компанії	2480	151 716	124 907
неконтрольованій частці	2485	0	0

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 138 497	1 107 372
Витрати на оплату праці	2505	202 857	167 341
Відрахування на соціальні заходи	2510	38 091	33 243
Амортизація	2515	136 606	92 682
Інші операційні витрати	2520	321 123	289 891
Разом	2550	1 837 174	1 690 529

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	27 865 000	27 865 000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	27 865 000	27 865 000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	5,440000	4,480000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	5,440000	4,480000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

С.А. Вівсик

Головний бухгалтер

М.О. Самчук

Підприємство

Акціонерне товариство "ЖИТОМИРСЬКИЙ
МАСЛОЗАВОД"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2019

00182863

Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)За 2018 рік
Форма №3-к

Код за ДКУД 1801009

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	0	0
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	0	0
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(0)	(0)
Праці	3105	(0)	(0)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(0)	(0)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(0)	(0)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух коштів за звітний період	3400	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0

Керівник

С.А. Вівсик

Головний бухгалтер

М.О. Самчук

Підприємство

Акціонерне товариство "ЖИТОМИРСЬКИЙ
МАСЛОЗАВОД"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2019

00182863

Консолідований звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
За 2018 рік
Форма №3-кн

Код за ДКУД 1801010

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	188 406	0	153 075	0
Коригування на:					
амортизацію необоротних активів	3505	135 647	X	100 305	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	9 018	0	0	1 301
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших не грошових операцій	3520	62 903	0	46 171	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	34 921	0	92 254
Збільшення (зменшення) запасів	3551	5 997	0	0	53 910
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	47 353	0	18 276
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	6 435	0	0	20 068
Збільшення (зменшення) поточних	3560	13 462	103 617	60 571	0

зобов'язань					
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	12 881	0	7 031	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	581	0	333	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	103 617	53 207	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	270 898	0	266 567	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	39 245	X	27 785
Сплачені відсотки	3585	X	61 715	X	45 067
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	169 938	0	193 715	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	432	X	615	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	17	X	21	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	0
необоротних активів	3260	X	193 797	X	368 476
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	193 348	0	367 840
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	337 400	X	363 929	X
Надходження від продажу частки в	3310	0	X	0	X

дочірньому підприємстві					
Інші надходження	3340	42 500	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	359 401	X	207 350
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	20 499	0	156 579	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	2 911	0	17 546
Залишок коштів на початок року	3405	6 745	X	4 430	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	11 502	27 529	6 745	19 861

Примітки: Рядок 3405 "Залишок коштів на початок року", у зв'язку з технічною неможливістю у програмі внести дані за звітний період в графу 4, зазначаємо, що в звітності там відображена сума 19861.

Керівник С.А. Вівсик

Головний бухгалтер М.О. Самчук

Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам											
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників:	4240	0	0	10 786	0	0	0	0	10 786	0	10 786
Внески до капіталу											
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу:	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Викуп акцій											
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	10 786	0	151 716	0	0	162 502	0	162 502
Залишок на кінець року	4300	5 341	0	10 786	0	994 015	0	0	1 010 142	128	1 010 270

Керівник

С.А. Вівсик

Головний бухгалтер

М.О. Самчук

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

АТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД"

Примітки до окремої фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2018 року (в тисячах гривень)

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Дана окрема фінансова звітність включає фінансову звітність 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 як публічне акціонерне товариство, а у 2018 році під своєю поточною назвою - 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.

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

Протягом років, які закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, середньооблікова кількість працівників Компанії становила 873 особи та 856 осіб, відповідно.

Частка Компанії в її дочірніх підприємствах (всі підприємства розташовані на території України) станом на 31 грудня 2018 та 2017 років була представлена таким чином:

Назва	Основна діяльність	Частка власності	
		На 31 грудня 2018 року	На 31 грудня 2017 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%

Товариство з обмеженою відповідальністю «Белпродзабезпечення» було засноване Компанією в 2009 році 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.

Кінцевою контролюючою стороною Компанії є пан Петро Рудь.

2. ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ

Протягом 2018 року економіка України продовжила вихід із кризи, що була спровокована в попередні роки внутрішніми структурними проблемами і негативним зовнішнім впливом, що проявляється в подальшому рості ВВП та стабілізації курсу гривні. Все ж на поточний момент залишається певна невизначеність з приводу ситуації у східних регіонах України, в яких урядові війська проводять антитерористичну операцію, а також в Автономній Республіці Крим, яку було анексовано Російською Федерацією.

У 2018 році українська гривня була порівняно стабільною по відношенню до основних світових валют, що позитивно впливає на розвиток української економіки. Завдячуючи стабілізаційним та стимуляційним заходам, які приймаються Урядом України з метою підтримки банківського сектору і забезпечення ліквідності українських банків та компаній, існують позитивні очікування відносно

розширення доступу до джерел капіталу, а також зниження вартості капіталу, що може позитивно вплинути на економіку.

Уряд України продовжує здійснювати комплексну програму структурної реформи, спрямованої на усунення існуючих диспропорцій в економіці, державних фінансах та управлінні, боротьбі з корупцією, реформування судової системи з кінцевою метою забезпечити умови для відновлення економіки в країні.

Керівництво Компанії стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо. Подальший негативний розвиток подій у політичних, макроекономічних умовах та/або умовах зовнішньої торгівлі може негативно впливати на фінансовий стан та результати діяльності Компанії у такий спосіб, що наразі не може бути визначений.

3. ОСНОВА ПІДГОТОВКИ ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

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»).

Форми звітів складені у відповідності до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1, затвердженого наказом Міністерства фінансів України № 73 від 7 лютого 2013 року у межах чинного законодавства, нормативних актів Міністерства фінансів України та міжнародних стандартів який базується на принципах Міжнародних стандартів фінансової звітності, але має певний перелік особливостей у частині обов'язкового змісту та формату звітності, який не може бути відкоригований з урахуванням особливостей господарської діяльності суб'єкта господарювання, а саме: фінансова звітність має вичерпаний, уніфікований перелік статей, які мають бути заповнені усіма компаніями, які формують звітність.

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

Дана окрема фінансова звітність Компанії підготовлена відповідно до принципів обліку за історичною вартістю, за виключенням тих фінансових інструментів, що обліковуються за амортизованою вартістю.

Функціональною валютою та валютою подання даної окремої фінансової звітності Компанії є українська гривня («грн»). Окрема фінансова звітність складена в тисячах українських гривень. Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти Компанії, вважаються операціями в іноземних валютах.

Ця окрема фінансова звітність Компанії станом на 31 грудня 2018 року та за рік, що закінчився на цю звітну дату, була затверджена керівництвом Компанії до випуску 10 квітня 2019 року.

Підприємство також підготувало консолідовану звітність Компанії та її дочірніх підприємств («Група») відповідно до МСФЗ.

Користувачі цієї окремої фінансової звітності Компанії повинні розглядати її разом із консолідованою фінансовою звітністю Групи станом на 31 грудня 2018 року та за рік, що закінчився зазначеною датою для отримання належного розуміння фінансового стану, фінансових результатів, грошових потоків Компанії та її дочірніх підприємств.

Безперервність діяльності

Дана окрема фінансова звітність була підготовлена на підставі принципу безперервності діяльності, що припускає реалізацію активів і погашення зобов'язань у ході поточної операційної діяльності.

Нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, що вступають в силу з 1 січня 2018 р.

МСФЗ 9 «Фінансові інструменти»

Компанія застосувала МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» (МСФЗ 9), починаючи з 1 січня 2018 року. Цей стандарт замінив діючий раніше МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» (МСБО 39).

Компанія не перераховувала порівняльну інформацію, яка була представлена відповідно до МСБО 39. Різниця, що виникає в результаті застосування МСФЗ 9, була визнана безпосередньо в складі нерозподіленого прибутку та інших компонентів власного капіталу на дату першого застосування – 1 січня 2018 року. При цьому визначення бізнес-моделі, у рамках якої утримується фінансовий актив, зроблені виходячи з фактів і обставин, що існували на дату першого застосування МСФЗ 9. Аналіз того, чи є передбачені договором грошові потоки за борговими інструментами виключно платежами в рахунок основної суми боргу і відсотків, здійснювався на основі фактів і обставин, що існували на момент первісного визнання цих активів.

Вимоги МСФЗ 9 щодо класифікації та оцінки не мали значного впливу на Компанію. Таблиця, що наведена нижче, відображає категорії оцінки фінансових інструментів відповідно до МСБО 39 та нові категорії, визначені згідно МСФЗ 9 станом на 1 січня 2018 року.

	Категорія оцінки за МСБО 39	Категорія оцінки за МСФЗ 9	Балансова вартість за МСБО 39	Балансова вартість за МСФЗ 9
Фінансові активи				
Торгова та інша поточна дебіторська заборгованість	Позики та дебіторська заборгованість	Амортизована собівартість	182,296	182,296
Грошові кошти та їх еквіваленти	Позики та дебіторська заборгованість	Амортизована собівартість	6,609	6,609
Всього фінансових активів			188,905	188,905
Фінансові зобов'язання				
Кредити банків	Амортизована собівартість	Амортизована собівартість	306,822	306,822
Торгова кредиторська заборгованість	Амортизована собівартість	Амортизована собівартість	68,277	68,277
Інші поточні зобов'язання	Амортизована собівартість	Амортизована собівартість	131,723	131,723
Всього фінансові зобов'язання			506,822	506,822

Застосування МСФЗ 9 змінило підхід до розрахунку збитків від знецінення фінансових активів. Замість методу понесених збитків, який застосовувався МСБО 39, застосовується модель очікуваних кредитних збитків.

Компанія застосовує спрощений підхід МСФЗ 9 до оцінки очікуваних кредитних збитків щодо торгової та іншої дебіторської заборгованості. Для оцінки очікуваних кредитних збитків, торгову й іншу дебіторську заборгованість було розподілено за загальними характеристиками кредитного ризику та строками давності.

Компанія проаналізувала вплив МСФЗ 9 на свою окрему фінансову звітність. На думку управлінського персоналу Компанії, зміни в обліковій політиці не мають значного впливу на окрему фінансову звітність і не потребують коригування нерозподіленого прибутку станом на 01 січня 2018 року.

МСФЗ 15 «Виручка за договорами з клієнтами»

МСФЗ 15 замінює МСБО 11 «Будівельні контракти», МСБО 18 «Виручка» і відповідні Тлумачення і, за деякими винятками, застосовується по відношенню до всіх статей доходу, який виникає в зв'язку з договорами з покупцями. Для обліку виручки, яка виникає в зв'язку з договорами з покупцями, МСФЗ 15 передбачає модель, що включає п'ять етапів, і вимагає визнання доходу в сумі, що відображає відшкодування, право на яке Компанія очікує отримати в обмін на передачу товарів або послуг покупцеві.

МСФЗ 15 вимагає застосовувати судження і враховувати всі доречні факти і обставини при застосуванні кожного етапу моделі щодо договорів з покупцями. Стандарт також містить вимоги до обліку додаткових витрат на укладення договору і витрат, безпосередньо пов'язаних з виконанням договору. Крім того, стандарт вимагає розкриття більшого обсягу інформації.

Відповідно до МСФЗ 15 «Виручка за договорами з клієнтами» (МСФЗ 15) виручка визнається, коли товари або послуги передаються клієнту, в сумі відшкодування, право на яке Компанія очікує отримати в обмін на передачу обіцяних товарів або послуг покупцеві.

Компанія застосувала МСФЗ 15 з 1 січня 2018 року з використанням модифікованого ретроспективного методу. Відповідно до даного методу переходу Компанія застосувала стандарт тільки до тих договорів, які є не виконаними на дату переходу на МСФЗ 15.

При використанні модифікованого ретроспективного підходу сумарний ефект від першого застосування МСФЗ 15 визнається на дату першого застосування в якості коригування залишку нерозподіленого прибутку на початок періоду (на 1 січня 2018 року). Отже, порівняльна інформацію не перераховувалася і як і раніше представлялася відповідно до МСБО 11, МСБО 18 і відповідними Тлумаченнями.

Компанія проаналізувала вплив МСФЗ 15 на її облікову політику та фінансову звітність, для чого були розглянуті різні потоки надходження доходів Компанії. На думку управлінського персоналу Компанії, зміни в обліковій політиці не мають значного впливу на фінансову звітність і не потребують коригування нерозподіленого прибутку станом на 01 січня 2018 року.

Застосування інших МСФЗ

Тлумачення КТМФЗ 22 «Операції в іноземній валюті і авансові платежі».

Тлумачення пояснює, що датою операції для цілей визначення обмінного курсу, який повинен використовуватися при первісному визнанні активу, витрат або доходу (чи його частини) у разі припинення визнання немонетарного активу або немонетарного зобов'язання, що виникають в результаті виплати або отримання авансового платежу, є дата, на яку Компанія спочатку визнає немонетарний актив або немонетарні зобов'язання, що виникли в результаті здійснення або отримання

авансового платежу. У разі декількох операцій оплати або отримання авансового платежу Компанія визначає дату операції для кожної такої виплати або отримання. Застосування тлумачення не мало впливу на фінансову звітність Компанії.

Нижче перелічені поправки які не мали впливу на окрему фінансову звітність Компанії:

Поправки до МСФЗ 2 «Платіж на основі акцій» - «Класифікація і оцінка операцій з виплат на основі акцій».

Поправки до МСФЗ 4 «Страхові контракти» - Застосування МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» разом з МСФЗ 4 «Страхові контракти».

Поправки до МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість».

«Щорічні удосконалення МСФЗ» (цикл 2014 - 2016 років) щодо:

МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ».

МСФЗ 28 «Інвестиції в асоційовані компанії та спільні підприємства».

4. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Операції в іноземній валюті - Функціональною валютою Компанії є українська гривня. Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти 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.

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 імпортні 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, прями 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 сукупний дохід того періоду, у якому вони були понесені.

Витрати на позики визнаються як витрати в момент їх виникнення, крім випадків, коли позикові кошти використовуються на фінансування придбання або створення кваліфікованих активів.

Позикові кошти, які прямо призначені для придбання, будівництва або створення основних засобів, за умови, що їх підготовка до використання або продажу займає тривалий час, капіталізуються як частина вартості відповідних основних засобів.

Оскільки інформація про історичну вартість основних засобів не була доступна, Компанія прийняла рішення використовувати справедливу 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 б 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 як витрати у звіті про сукупний дохід.

Нижче наведено строки корисної експлуатації груп основних засобів:

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 як прибуток чи збиток у звіті про сукупний дохід.

Незавершене будівництво включає витрати, безпосередньо пов'язані з будівництвом основних засобів, із врахуванням відповідно розподілених прямих змінних накладних витрат, понесених при будівництві та капіталізованих фінансових витрат. 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.

Очікувані строки корисного використання, ліквідаційна вартість і метод нарахування амортизації, при необхідності, переглядаються наприкінці кожного звітного періоду. Вплив змін порівняно з попередніми оцінками обліковується як зміна облікової оцінки.

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.

Визначення того, чи є угода орендою, або чи містить вона ознаки оренди, засноване на аналізі змісту правочину. При цьому на дату початку дії договору потрібно встановити, чи залежить його виконання від використання конкретного активу або активів, і чи переходить право користування активом у результаті даної угоди. У звітних періодах компанія мала лише угоди операційної оренди.

Компанія в якості орендаря

Платежі з операційної оренди визнаються як операційні витрати у звіті про сукупний дохід

рівномірно протягом усього терміну оренди.

Компанія в якості орендодавця

Договори оренди, за якими у Компанії залишаються практично всі ризики і вигоди від володіння активом, класифікуються як операційна оренда. Первісні прямі витрати, понесені при укладенні договору операційної оренди, включаються до балансової вартості переданого в оренду активу й визнаються протягом терміну оренди на тій же основі, що і дохід від оренди. Умовні платежі з оренди визнаються у складі виручки в тому періоді, в якому вони були отримані.

Нематеріальні активи - Нематеріальні активи відображаються в обліку за первісною вартістю за вирахуванням накопичених сум нарахованої амортизації та резерву під знецінення.

Самостійно створені нематеріальні активи визнаються лише якщо вони створені на стадії розробки (в розумінні МСБО 38 «Нематеріальні активи») і Компанія може продемонструвати наступне:

- Технічну здійсненність завершення створення нематеріального активу, так, щоб його можна було використовувати або продано;
- Намір завершити створення нематеріального активу та використовувати його або продати;
- Здатна використати нематеріальний актив;
- Те, яким чином нематеріальний актив буде створювати ймовірні майбутні економічні вигоди;
- Наявність достатніх технічних, фінансових та інших ресурсів для завершення розробки, використання активу.
- Здатність надійно оцінити витрати, які відносяться до нематеріального активу в процесі його розробки.

Амортизація нараховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання активу, що складає від 2 до 5 років. Нематеріальні активи перевіряються на знецінення при появі ризиків знецінення. Очікуваний строк використання активу перевіряється на кінець кожного звітного періоду. Зміна строків корисного використання є зміною облікових оцінок і відображається перспективно.

У звітному періоді у якості нематеріальних активів Компанія обліковує програмні продукти.

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.

Зменшення корисності нефінансових активів - На кожну звітну дату Компанія проводить оцінку наявності ознак можливого знецінення нефінансових активів, визначаючи вартість відшкодування активу. Вартість відшкодування є більшою із двох величин: справедливої вартості активу або одиниці, що генерує грошові потоки, за винятком витрат на реалізацію й вартості використання. Сума відшкодування активу визначається для кожного окремого активу, якщо цей актив генерує надходження коштів і ці кошти, в основному, не залежать від інших активів або груп активів. Коли балансова вартість активу або одиниці, що генерує грошові потоки, перевищує суму його/її відшкодування, вважається, що його/її корисність зменшилася, і його/її вартість списується до суми відшкодування. При оцінці вартості використання очікувані грошові потоки дисконтуються до їхньої теперішньої вартості з використанням ставки дисконту (до оподаткування), що відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі й ризики, властиві цьому активу.

При визначенні справедливої вартості, за вирахуванням витрат на реалізацію, враховуються останні операції на ринку. У випадку неможливості визначення таких операцій використовується відповідна модель оцінки.

Розрахунок зменшення корисності ґрунтується на детальних бюджетах, планах і прогнозних розрахунках, які складаються для кожної з одиниць Підприємства, що генерують грошові потоки, між якими розподіляються індивідуальні активи. Бюджети, плани й прогнозні розрахунки, як правило, охоплюють період у п'ять років. Для більш тривалих періодів розраховується довгостроковий темп зростання, який застосовується для прогнозування майбутніх грошових потоків після п'ятого року.

Збитки від зменшення корисності визнаються в сумі, на яку балансова вартість активу перевищує відшкодовану вартість, і відображається як збитки у складі звіту про сукупний дохід.

На кожну звітну дату Компанія здійснює перевірку наявності ознак того, що збиток від зменшення корисності, визнаний по певному активу раніше, уже відсутній або зменшився. При наявності таких ознак Компанія оцінює суму відшкодування активу або одиниці, що генерує грошові потоки. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу в попередніх періодах, сторнується в тому випадку, якщо змінилися попередні допущення, застосовані для визначення суми відшкодування активу з моменту визнання збитку від зменшення корисності. Балансова вартість активу, збільшена внаслідок сторнування збитку від зменшення корисності, не повинна перевищувати балансову вартість (за винятком амортизації), що була б визначена, якби збиток від знецінення активу не визнали в попередніх періодах. Сторнування збитку від зменшення корисності визнається у звіті про сукупний дохід.

Інвестиції у дочірні компанії - інвестиції у дочірні підприємства оцінюються та відображаються за собівартістю згідно МСБО 27 «Окрема фінансова звітність».

Фінансові інструменти

Класифікація фінансових активів - В момент початкового визнання фінансових інструментів Компанія здійснює їх класифікацію та визначає модель подальшої оцінки.

Боргові фінансові активи Компанія класифікує, виходячи з бізнес-моделі, яку вона використовує для управління цими активами, та характеристик грошових потоків, передбачених договором, що ініціює фінансовий інструмент.

Класифікація фінансових активів здійснюється за такими категоріями:

- фінансові активи, оцінені за амортизованою вартістю;
- фінансові активи, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході;
- фінансові активи, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою вартістю тільки у випадку, якщо він відповідає обом нижченаведеним умовам і не класифікований як оцінюваний за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку:

- він утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків, і

- його договірні умови передбачають виникнення у встановлені терміни грошових потоків, які являють собою виплату виключно основної суми і процентів (критерій SPPI) на непогашену частину основної суми.

При первісному визнанні інструментів капіталу, які не призначені для торгівлі, Компанія може безповоротно вибрати відобразити подальші зміни справедливої вартості в іншому сукупному доході, тобто віднести такі інструменти до категорії оцінки за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході. Цей вибір робиться окремо для кожного фінансового інструмента.

Всі фінансові активи, які не відповідають критеріям для їх оцінки за амортизованою вартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, як описано вище, оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Компанія проводить оцінку мети бізнес-моделі, в рамках якої утримується актив, на рівні портфеля фінансових інструментів, оскільки це найкращим чином відображає спосіб управління бізнесом і надання інформації управлінському персоналу.

Рекласифікація фінансових активів здійснюється перспективно виключно у випадку зміни бізнес-моделі, в рамках якої вони утримуються. Фінансові зобов'язання та інструменти капіталу, а також фінансові активи, які на вибір Компанії при початковому визнанні були класифіковані до моделі обліку за справедливою вартістю через прибутки/збитки не підлягають рекласифікації.

Класифікація фінансових зобов'язань - Фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, за виключенням:

- 1) фінансових зобов'язань, які оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки через прибутки/збитки;
- 2) фінансових зобов'язань, які виникають у разі, коли передавання фінансового активу не відповідає умовам припинення визнання або коли застосовується принцип продовження участі;
- 3) договорів фінансової гарантії, авалю, поруки;
- 4) зобов'язань з кредитування за ставкою, нижче ринкової;

Первісне визнання та подальша оцінка фінансових інструментів - Фінансові інструменти, що оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки через прибутки/збитки при первісному визнанні відображаються за справедливою вартістю без урахування витрат на операції. Витрати на операції з придбання таких фінансових інструментів відображаються за рахунками витрат на дату їх здійснення.

Усі інші фінансові інструменти під час первісного визнання оцінюються за справедливою вартістю, до якої додаються витрати на операції. Витрати на операцію та інші платежі, що безпосередньо пов'язані з визнанням фінансового інструменту, відображаються на рахунках дисконту (премії) за цим фінансовим інструментом.

Витрати на операцію та комісійні доходи/витрати, що є невід'ємною частиною фінансового інструменту, визнаються в складі фінансового інструменту і враховуються при розрахунку ефективної відсоткової ставки за таким фінансовим інструментом.

При первісному визнанні Компанія оцінює торговельну дебіторську заборгованість за ціною операції – це сума відшкодування, право на яке Компанія очікує отримати в обмін на передання обіцяних товарів або послуг покупцю, виключаючи суми, отримані від імені третіх сторін, якщо торговельна

дебіторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування (коли встановлені угодою дати платежів надають покупцю чи продавцю суттєві вигоди від реалізації продукції).

За борговим фінансовим активом, що оцінюється за справедливою вартістю з визнанням переоцінки в іншому сукупному доході, прибутки або збитки визнаються у складі іншого сукупного доходу до дати припинення його визнання або рекласифікації, за виключенням процентних доходів, нарахованих за методом ефективної відсоткової ставки, прибутків або збитків від його знецінення та прибутків або збитків від зміни офіційного курсу гривні до іноземних валют. Визнання оціночного резерву за таким активом не змінює величину його справедливої вартості.

Переоцінка фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки в іншому сукупному доході, здійснюється після нарахування процентів та амортизації дисконту/премії, формування оціночного резерву за кредитними ризиками.

В момент припинення визнання фінансового активу, що оцінюється за справедливою вартістю з визнанням переоцінки в іншому сукупному доході, накопичена сума переоцінки рекласифікується з іншого сукупного доходу в прибутки або збитки.

Фінансові гарантії під час первісного визнання оцінюються за справедливою вартістю.

В подальшому фінансові гарантії оцінюються за найбільшою з двох таких величин - сумою оціночного резерву під очікувані кредитні збитки та сумою справедливої вартості фінансового зобов'язання за мінусом амортизації накопиченого доходу згідно з принципами його визнання.

Зменшення корисності - Модель зменшення корисності застосовується до фінансових інструментів, які не оцінюються за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку:

- фінансові активи, що є борговими інструментами;
- дебіторська заборгованість за договорами оренди;
- зобов'язання з надання позик і зобов'язання за договорами фінансової гарантії.

За інвестиціями в інструменти капіталу збиток від зменшення корисності не визнається.

Резерви під очікувані кредитні збитки повинні визнаватися в сумі, що дорівнює або очікуваним кредитним збиткам за 12 місяців, або очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії інструмента.

Компанія застосовує спрощений підхід та визнає резерви під очікувані кредитні збитки за дебіторською заборгованістю, договірними активами та дебіторською заборгованістю за договорами оренди в сумі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії інструмента, не залежно від наявності суттєвого компонента фінансування.

Оцінка очікуваних кредитних збитків відображає різницю між контрактними грошовими потоками відповідно до умов договору та всіх грошових потоків, що Компанія очікує отримати. Потім збиток дисконтується з наближенням до первісної ефективної процентної ставки активу.

Компанія розділила фінансові активи на основі загальних характеристик кредитного ризику, таких як: тип фінансового інструменту, рейтинг кредитного ризику, тип боржника чи емітента, дати первісного визнання фінансового активу, та застосувала до них історичний відсоток кредитних збитків, що базується на досвіді Групи щодо виникнення таких збитків, скоригованого на специфічні фактори для боржників та загальних економічних умов.

Списання

Списання валової балансової вартості фінансового інструменту за рахунок сформованого резерву відбувається після визнання його безнадійним, наявності сформованого резерву під очікувані кредитні збитки, та одночасного виконання інших передумов, визначених вимогами чинного законодавства України та внутрішніх нормативних документів Компанії.

Припинення визнання і модифікація договору

Припинення визнання фінансових активів відбувається якщо:

- а) строк дії прав на грошові потоки, що визначені умовами договору фінансового активу, закінчується;
- б) передавання фінансового активу відповідає критеріям припинення;
- в) списання фінансового активу за рахунок резерву.

Контроль за переданим активом відсутній, якщо сторона, якій цей актив передається, має реальну змогу його продати непов'язаній третій стороні та може здійснити цей продаж в односторонньому порядку без необхідності встановлювати додаткові обмеження щодо такого передавання.

Якщо контроль за фінансовим активом не зберігається, визнання такого активу припиняється, інакше, у разі збереження контролю за фінансовим активом, продовжується його визнання у межах подальшої участі в ньому.

Різниця між балансовою вартістю фінансового активу, визначеною на дату припинення визнання, та сумою отриманої компенсації (в тому числі величину отриманого нового активу за вирахуванням величини прийнятого зобов'язання), відображається як доходи або витрати від припинення визнання.

Фінансове зобов'язання або його частина, припиняє визнаватись якщо таке зобов'язання погашено, анульовано або строк його виконання закінчився.

Різниця між балансовою вартістю погашеного або переданого іншій стороні фінансового зобов'язання (або частини фінансового зобов'язання) та сумою сплаченої компенсації є доходами/витратами від припинення визнання.

Процентні доходи

Компанія визнає за фінансовими інструментами процентний дохід/витрати за ефективною ставкою відсотка протягом періоду від дати їх початкового визнання до дати припинення визнання (продаж, погашення), рекласифікації.

Процентні доходи за фінансовими активами, які обліковуються за амортизованою собівартістю, визнаються за ефективною ставкою відсотка до валової балансової вартості за виключенням:

- 1) придбаних або створених знецінених фінансових активів. Для таких фінансових активів застосовується ефективна ставка відсотка, скоригована з урахуванням кредитного ризику, до амортизованої собівартості фінансового активу з моменту первісного визнання;
- 2) фінансових активів, які не є придбаними або створеними знеціненими фінансовими активами, але які в подальшому стали знеціненими фінансовими активами. У випадку таких фінансових активів Компанія має застосовувати ефективну процентну ставку до амортизованої собівартості фінансового активу у наступних звітних періодах.

Коригування процентних доходів за фінансовим активом на третьому рівні кредитного ризику проводиться в кореспонденції з рахунками, призначеними для обліку оціночних резервів під очікувані кредитні збитки.

Дебіторська заборгованість - Після первісної оцінки дебіторська заборгованість відображається за амортизованою вартістю з використанням ефективної процентної ставки за вирахуванням резерву під знецінення. Амортизована вартість розраховується з урахуванням знижок або премій, що виникли при придбанні, і включає комісійні, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки, і витрати по здійсненню операції. Доходи і витрати, що виникають при припиненні визнання активу у фінансовій звітності, при знеціненні і нарахуванні амортизації, визнаються як прибутки чи збитки.

Короткострокова дебіторська заборгованість, на яку не нараховуються відсотки, відображається за номінальною вартістю.

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 з початковим строком до трьох місяців. Для звіту про рух грошових коштів грошові кошти та їх еквіваленти зменшуються на суму банківських овердрафтів.

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 сукупний дохід 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 сукупний дохід 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.

Інструменти власного капіталу

Зареєстрований капітал

Інструмент власного капіталу являє собою договір, що надає право на залишкову частку в активах Компанії після відрахування всіх його зобов'язань. Інструменти власного капіталу, випущені Компанією, відображаються за сумою отриманих надходжень, за винятком прямих витрат на їхній випуск.

Інструменти власного капіталу визнані за історичною вартістю, скоригованою на вплив застосування МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» стосовно внесків, зроблених до 31 грудня 2000 року.

Додатковий капітал

До складу додаткового капіталу у 2018 році Компанія включила додаткові вигоди, отримані у зв'язку з безвідсотковою позикою від акціонера Компанії.

Резервний капітал

Відповідно до українського законодавства стосовно акціонерних товариств, а також Статуту Компанії, Компанія направляє частину прибутку на створення резервного капіталу. У фінансовій звітності резервний капітал включений до складу нерозподіленого прибутку.

Нерозподілений прибуток

Нерозподілений прибуток являє собою прибуток, отриманий Компанією з початку ведення комерційної діяльності за вирахуванням збитків, дивідендів, або переведень в акціонерний капітал. Нерозподілений прибуток не є коштами, що підлягають у повному обсязі розподілу серед акціонерів. Обмеження суми нерозподіленого прибутку для виплати дивідендів є створення фондів відповідно до Статуту Компанії – резервного фонду та інших фондів, створених за рахунок прибутку Компанії.

Обмеження на використання нерозподіленого прибутку не впливає на загальну величину невикористаного прибутку або власного капіталу акціонерів Компанії.

Дивіденди

Дивіденди, оголошені протягом звітного періоду, визнаються як розподілена частина чистого прибутку між акціонерами відповідно до їх часток володіння в акціонерному капіталі. Сума оголошених, але не виплачених дивідендів включається до поточних зобов'язань. Дивіденди за звітний період, оголошені після звітної дати, але до затвердження керівництвом фінансової звітності до випуску, не визнаються зобов'язаннями на звітну дату, але розкриваються у примітках до фінансової звітності.

Податок на прибуток - Податок на прибуток за рік включає поточний нарахований податок і відстрочений податок. Податок на прибуток визнається як прибутки або збитки за винятком випадків, коли нарахування податку на прибуток відноситься до статей, визнаних безпосередньо в капіталі (в цьому випадку він визнається в капіталі) або ж у складі іншого сукупного доходу (визнається у складі іншого сукупного доходу).

Сума **поточного податку** до сплати розраховується Компанією від прибутку до оподаткування, що визначається відповідно до податкового законодавства України із застосуванням податкової ставки, що діє на звітну дату, а також включає коригування податкових зобов'язань за минулі роки.

Для розрахунку податку на прибуток застосовується ставка податку на прибуток 18%. При розрахунку сум відстрочених податкових активів і зобов'язань Компанія використовувала ставки податку, які, як очікується, діятимуть у період сторнування тимчасових різниць, які призвели до виникнення відповідних відстрочених податкових активів і зобов'язань (18%).

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 складі прибутку чи збитку, 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.

Дохід від договорів з клієнтами - Компанія визнає дохід, коли (або у міру того, як) вона задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяний товар або послугу (тобто актив) клієнтові. Актив передається, коли (або у міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом.

Контроль над активом означає здатність керувати використанням активу та отримувати практично всю решту вигід від нього. Контроль включає в себе спроможність заборонити іншим суб'єктам господарювання керувати використанням активу та отримувати вигоди від нього. Вигоди від активу – це потенційні грошові потоки (надходження грошових коштів або економія грошових коштів, які вибувають), які можуть бути отримані безпосередньо чи опосередковано.

Визнання доходу за договорами з клієнтами проходить за наступною моделлю із п'яти кроків:

- Крок 1: Ідентифікація договору;
- Крок 2: Ідентифікація зобов'язань, що підлягають виконанню в рамках договору;
- Крок 3: Визначення ціни операції;
- Крок 4: Розподіл ціни операції на зобов'язання, що підлягають виконанню;
- Крок 5: Визнання виручки.

Продажі товарів

Дохід від реалізації товарів визнається, коли Компанія реалізувала товар клієнту.

Компанія розглядає, чи є під час продажі інші обіцянки, які є окремими зобов'язаннями щодо виконання, для яких частина ціни транзакції повинна бути розподілена (наприклад, гарантії, бали лояльності клієнтів). При визначенні ціни угоди на продаж, Компанія враховує наслідки змінної вартості, існування значних фінансових компонентів, не грошові компенсації та винагороду, що підлягає сплаті клієнту (якщо така є).

(i) Змінна компенсація

Якщо компенсація, обіцяна в договорі, включає змінну величину, Компанія оцінює суму компенсації, на яку суб'єкт господарювання матиме право в обмін на передачу обіцяних товарів або послуг клієнтові.

Величина компенсації може змінюватися залежно від знижок, дисконтів, набраних балів, цінових поступок, стимулів, бонусів за результатами роботи, штрафів або інших подібних чинників. Обіцяна компенсація також може змінюватися, якщо право Компанії на компенсацію залежить від настання або ненастання певної майбутньої події. Наприклад, величина компенсації буде змінною, якщо або продукт був проданий з правом повернення, або фіксовану суму обіцяно як бонус за показники діяльності по досягненню певного рубежу.

Компанія включає в ціну операції частину або всю величину змінної компенсації лише якщо існує висока ймовірність того, що коли невизначеність, пов'язана зі змінною компенсацією, буде в основному вирішена, істотного сторнування суми визнаного кумулятивного доходу не відбудеться.

Права на повернення

Згідно законодавства, клієнт має право повернути товари протягом певного періоду. Компанія використовує метод очікуваного значення для оцінки товарів, які не будуть повернуті, оскільки цей метод найкращим чином передбачає суму змінної вартості, на яку Компанія буде мати право. Для товарів, які, як очікується, будуть повернуті, замість доходу Компанія визнає зобов'язання щодо відшкодування. Право на повернення активу (і відповідне коригування вартості продажів) також визнається за право відшкодувати товари від клієнта.

(ii) Істотний компонент фінансування

Компанія застосовує практичний прийом, який не передбачає обов'язкового коригування обіцяної суми компенсації з метою урахування істотного компонента фінансування, якщо Компанія очікує, на момент укладення договору, що період між часом, коли Компанія передає обіцяний товар або послугу клієнтові, та часом, коли клієнт платить за такий товар або послугу, становитиме не більше одного року.

Коригуючи обіцяну величину компенсації задля урахування істотного компонента фінансування, Компанія користується ставкою дисконтування, яка застосовувалася б в окремій операції фінансування між суб'єктом господарювання та його клієнтом на момент укладення договору. Ця ставка відображатиме кредитні характеристики сторони, яка одержує фінансування за договором, а також будь-яку заставу або забезпечення, надані клієнтом або Компанією, у тому числі активи, передані за договором.

Компенсації принципалу і агенту

Компанія визначає, чи є вона принципалом чи агентом для кожного товару або послуги, обіцяних клієнтові. Якщо договір з клієнтом містить більше ніж один визначений товар або послугу, Компанія може бути принципалом щодо одних вказаних товарів або послуг та агентом для інших.

Компанія є принципалом, якщо вона контролює вказаний товар або послугу до того, як такий товар або послугу будуть передані клієнтові. Компанія є агентом, якщо зобов'язання Компанії щодо виконання полягає у тому, щоб організувати надання вказаного товару або послуги іншою стороною.

Платою або комісією може бути чиста сума компенсації, яку Компанія залишає собі після сплати іншій стороні компенсації, отриманої в обмін на товари або послуги, які будуть надані цією стороною.

Подання

Коли якась частина договору виконана, Компанія відображає договір у звіті про фінансовий стан як контрактний актив або контрактне зобов'язання, залежно від співвідношення між виконанням Компанією свого зобов'язання за договором та оплатою, здійсненою клієнтом. Компанія відображає будь-які безумовні права на компенсацію окремо як дебіторську заборгованість.

Якщо клієнт платить компенсацію або Компанія має право на суму компенсації, яка є безумовною (тобто є дебіторською заборгованістю), Компанія, перш ніж передавати товар або послугу клієнтові, має відобразити договір як контрактне зобов'язання, на дату здійснення оплати чи дату, коли оплата має бути здійснена (залежно від того, яка дата раніше).

Якщо Компанія виконує передачу товарів та послуг клієнту до того, як клієнт сплатить компенсацію або до того, як настане дата сплати такої компенсації, Компанія відображає договір в обліку як контрактний актив, за винятком будь-яких сум, відображених як дебіторська заборгованість. Контрактний актив – це право Компанії на компенсацію в обмін на товари або послуги, які Компанія передала клієнтові.

Право на компенсацію є безумовним, якщо для того, щоб настала дата сплати такої компенсації, необхідний лише плин часу. Компанія визнає дебіторську заборгованість, якщо вона має теперішнє право на сплату, навіть при тому, що ця сума у майбутньому може підлягати поверненню. Компанія обліковує дебіторську заборгованість відповідно до МСФЗ 9.

В цій окремій фінансовій звітності Компанія може використовувати терміни «Кредиторська заборгованість за одержаними авансами», «Дохід від реалізації», «Виручка» - ці терміни аналогічні термінам «Договірне зобов'язання» та «Дохід від звичайної діяльності» у визначенні МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами».

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.

Отримані державні гранти, субсидії – Це допомога держави у формі передачі ресурсів суб'єкту господарювання в обмін на минуле або на майбутнє дотримання певних умов, що пов'язані з операційною діяльністю суб'єкта господарювання. Компанія визнає в своїй фінансовій звітності державні гранти та дотації, лише при наявності обґрунтованої впевненості дотримання умов їх отримання та того, що такі гранти чи дотації будуть отримані. 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 сукупний дохід на систематичній основі протягом строку корисного використання відповідного активу.

Пенсійні виплати. Компанія здійснює внески до Пенсійного фонду, фонд соціального страхування і страхування на випадок безробіття в розмірі, встановленому законодавством, що діє протягом даних періодів, які розраховуються на підставі загальної суми заробітної плати та іншої компенсації працівникам. Ці витрати відображаються в звіті про сукупний дохід у періоді, до якого відносяться нарахування заробітної плати і іншої компенсації працівникам.

Оцінка справедливої вартості - Справедлива вартість фінансових інструментів, торгівля якими здійснюється на активних ринках на кожен звітну дату, визначається виходячи з ринкових котирувань або котирувань дилерів (котирування по покупці для довгих позицій і котирування на продаж для коротких позицій), без вирахування витрат на проведення операції.

Справедлива вартість усіх інших фінансових інструментів, які не мають активного ринку, визначається з використанням відповідних методів оцінки. Такі методи включають дисконтування грошових потоків, котирування аналогічних інструментів, дані про ринкові угоди безпосередньо перед звітною датою та інші.

Ієрархія джерел оцінки справедливої вартості

Компанія використовує наступну ієрархію для визначення справедливої вартості фінансових інструментів і розкриття інформації про неї в розрізі моделей оцінки:

- 1-й рівень: котирування (без коригувань) на активних ринках для ідентичних активів чи зобов'язань;
- 2-й рівень: інші методи, дані в основі яких, що мають значний вплив на відображувану справедливу вартість, є спостережуваними на ринку, прямо або опосередковано;
- 3-й рівень: методи, дані в основі яких, що мають значний вплив на відображувану справедливу вартість, не є спостережуваними на ринку.

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 той або інший інструмент.

Прибуток на акцію - Базовий розмір прибутку на одну акцію розраховується шляхом ділення чистого прибутку за період, який підлягає розподілу між власниками звичайних акцій, на середньозважену кількість звичайних акцій, які перебувають в обігу.

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.

МСФЗ та Інтерпретації, що не набрали чинності

Компанія не застосовувала наступні МСФЗ та Інтерпретації до МСФЗ та МСБО, які були опубліковані, але не набрали чинності:

МСФЗ 16 «Договори оренди». МСФЗ 16 замінює собою МСБО 17 «Оренда», Тлумачення КТМФЗ 4 «Визначення, чи містить угода оренду», Роз'яснення ПКР 15 «Операційна оренда - заохочення» і Роз'яснення ПКР 27 «Оцінка сутності операцій, які мають юридичну форму угоди про оренду». МСФЗ 16 встановлює принципи визнання, оцінки, подання та розкриття інформації про оренду і вимагає, щоб орендарі відображали всі договори оренди з використанням єдиної моделі обліку в звіті про фінансовий стан, аналогічно порядку обліку, передбаченому в МСБО 17 для фінансової оренди. Стандарт передбачає два звільнення від визнання для орендарів - щодо оренди активів з низькою вартістю (наприклад, персональних комп'ютерів) і короткострокової оренди (наприклад, оренди з терміном не більше 12 місяців). На дату початку оренди орендар буде визнавати зобов'язання щодо орендних платежів (зобов'язання з оренди), а також актив, який представляє право користування базовим активом протягом терміну оренди (актив у формі права користування). Орендарі будуть зобов'язані визнавати витрати на відсотки за зобов'язанням по оренді окремо від витрат по амортизації активу в формі права користування.

Орендарі також повинні будуть переоцінювати зобов'язання з оренди при настанні певної події (наприклад, зміні термінів оренди, зміні майбутніх орендних платежів в результаті зміни індексу або ставки, що використовуються для визначення таких платежів). У більшості випадків орендар буде враховувати суми переоцінки зобов'язання з оренди в якості коригування активу в формі права користування.

Порядок обліку для орендодавця відповідно до МСФЗ 16 практично не змінюється в порівнянні з діючими в даний момент вимогами МСБО 17. Орендодавці будуть продовжувати класифікувати оренду, використовуючи ті ж принципи класифікації, що і в МСБО 17, виділяючи при цьому два види оренди: операційну та фінансову. Крім цього, МСФЗ 16 вимагає від орендодавців і орендарів розкриття більшого обсягу інформації в порівнянні з МСБО 17.

МСФЗ 16 набуває чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати. Компанія планує застосування МСФЗ 16 за допомогою модифікованого ретроспективного підходу. На дату складання цієї окремої фінансової звітності Компанія ще не завершила оцінку впливу застосування МСФЗ 16.

Поправки до МСФЗ 9 - «Умови про дострокове погашення з потенційним негативним відшкодуванням»

Згідно МСФЗ 9 борговий інструмент може оцінюватися за справедливою вартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід за умови, що передбачені договором грошові потоки є «виключно платежами в рахунок основної суми боргу і відсотків на непогашену частину основної суми боргу (критерій SPPI) і інструмент утримується в рамках відповідної бізнес-моделі, що дозволяє таку класифікацію. Поправки до МСФЗ 9 роз'яснюють, що фінансовий актив задовольняє критерію SPPI незалежно від того, яка подія або обставина призводить до дострокового розірвання договору, а також незалежно від того, яка сторона виплачує або отримує обґрунтоване відшкодування за дострокове розірвання договору.

Дані поправки застосовуються ретроспективно і вступають в силу для річних періодів, починаючи з 1 січня 2019 р. Допускається застосування до цієї дати. Дані поправки не матимуть впливу на фінансову звітність Компанії.

Тлумачення КТМФЗ 23 «Невизначеності щодо обліку податку на прибуток».

У випадках відсутності ясності щодо вимог податкового законодавства стосовно тієї чи іншої операції або до конкретних обставин основним є наступний критерій: чи висока ймовірність того, що податковий орган погодиться з тим трактуванням податкових вимог, яке вибрала компанія.

Якщо відповідь позитивна, то компанія повинна відображати у фінансовій звітності ту ж суму, що і у податковій звітності і розглянути необхідність розкриття інформації про існування невизначеності. Якщо відповідь негативна, то сума, відображена у фінансовій звітності, буде відрізнятися від суми в податковій декларації, оскільки вона оцінюється з урахуванням наявної невизначеності.

Для відображення цієї невизначеності використовується один з наступних двох методів оцінки, в залежності від того, який з них дозволить з більшою точністю передбачити результат вирішення невизначеності:

- метод найбільш імовірної суми; або
- метод очікуваної вартості.

Роз'яснення також вимагає, щоб ті судження і оцінки, які були сформовані компанією, були переглянуті в разі зміни фактів і обставин - наприклад, внаслідок податкової перевірки або дій, вжитих податковими органами, наступних змін податкових правил, або після закінчення терміну, протягом якого податковий орган має право перевірити правильність обчислення податку.

Тлумачення застосовується до річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати, дозволяється дострокове застосування. В даний час Компанія оцінює вплив застосування Тлумачення на фінансову звітність.

Поправки до МСБО 1 «Подання фінансової звітності» та МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» щодо визначення суттєвості

Рада з МСФЗ вирішила уточнити визначення суттєвості, зробивши його більш послідовним і відповідним для всіх стандартів. Колишнє визначення в МСБО 1 наголошувало на тому, що пропуск або неправильне відображення суттєвих елементів впливає на економічні рішення користувачів, прийнятих на основі фінансової звітності. У новому варіанті визначення інформація вважається істотною, якщо її пропуск, неправильне відображення або приховування її іншою інформацією в звітності може, відповідно до обґрунтованих очікувань, вплинути на рішення основних користувачів фінансової звітності загального призначення, які приймають їх на основі такої фінансової звітності, що містить фінансову інформацію про конкретну організацію, що звітує.

Поправки застосовуються до періодів, що починаються 1 січня 2020 року або після цієї дати, дозволяється дострокове застосування. Поправка не матиме впливу на фінансову звітність Компанії.

«Щорічні удосконалення МСФЗ» (цикл 2015 - 2017 років)

МСБО 12 «Податки на прибуток»

У деяких юрисдикціях сума зобов'язання з податку на прибуток, що сплачується суб'єктом господарювання, залежить від дивідендів, виплачених власникам інструментів капіталу. В поправці до МСБО 12 уточнюється, що податкові наслідки (якщо такі є) дивідендів (тобто розподіл прибутку власникам інструментів капіталу пропорційно їх часткам) повинні визнаватися:

- одночасно з визнанням зобов'язання сплатити такі дивіденди; і
- у складі прибутку або збитку, іншого сукупного доходу або звіту про зміни у власному капіталі, в залежності від того, де суб'єкт господарювання в минулому визнавав операції або події, які згенерували накопичений прибуток, з якої виплачуються дивіденди.

Це удосконалення застосовується до періодів, які починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати, дозволяється дострокове застосування. Удосконалення застосовується на дату початку самого раннього представленого порівняльного періоду або після цієї дати.

МСБО 23 «Витрати на позики»

Поправка до МСБО 23 пояснює, що коли кваліфікований актив, що фінансується за рахунок спеціальних запозичень, стає готовим до використання або продажу, витрати на позики, понесені за спеціальними запозиченнями, більше не можуть бути капіталізовані як частина вартості цього кваліфікованого активу. Але ці запозичення стають частиною пулу позик, запозичених для загальних потреб. Тому з цієї дати ставка, яка застосовується до цих запозичень, включається до визначення ставки капіталізації, яка застосовується до позикових коштів, запозичених для загальних потреб.

Поправка застосовується до періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати, дозволяється дострокове застосування. Суб'єкти господарювання зобов'язані застосовувати цю поправку лише до витрат на позики, понесених на початок річного звітного періоду, коли поправка вперше застосовується, або після цієї дати.

Нижче наведено перелік стандартів та інтерпретацій, які не будуть мати впливу на фінансову звітність Компанії або на застосовні для неї:

МСФЗ 17 "Страхові контракти" - набуває чинності для звітних періодів, які починаються з 1 січня 2021 року або після цієї дати, при цьому вимагається надавати порівняльну інформацію.

Поправки до МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність» та МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані компанії та спільні підприємства» - Продаж або внесок активів між інвестором та асоційованою компанією чи спільним підприємством - Рада з МСФЗ відклала дату вступу в силу цієї поправки на невизначений термін, але дозволяється дострокове застосування перспективно.

Поправки до МСБО 19 «Виплати працівникам» - «Внесення змін до програми, скорочення програми або погашення зобов'язань за програмою» - дані поправки застосовуються для подій, які сталися на дату або після початку першого річного звітного періоду, який починається 1 січня 2019 року або після цієї дати. Допускається дострокове застосування.

Поправки до МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані компанії та спільні підприємства» - Довгострокові частки в асоційованих та спільних підприємствах - дані поправки застосовуються ретроспективно і вступають в силу для річних періодів, починаючи з 1 січня 2019 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати.

Поправки до МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу» - поправки застосовуються до періодів, що починаються 1 січня 2020 року або після цієї дати, дозволяється дострокове застосування.

«Щорічні удосконалення МСФЗ» (цикл 2015 - 2017 років)

МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу» - це удосконалення набуває чинності для періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати, дозволяється дострокове застосування. Поправки повинні застосовуватися перспективно.

МСФЗ 11 «Спільна діяльність» - ці поправки набувають чинності для періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати, дозволяється дострокове застосування. Поправки повинні застосовуватися перспективно.

5. СУТТЄВІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ ТА ОСНОВНІ ДЖЕРЕЛА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ ОЦІНОК

При застосуванні облікової політики Компанії, яка розкривається у Примітці 4, 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 відрізнятися від таких оцінок.

Дані оцінки та пов'язані з ними припущення переглядаються на постійній основі.

Суттєві облікові судження наведені нижче.

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. Компанія визнає як витрати послуги з реклами, або в періоді, коли реклама вперше мала місце, або коли витрати були понесені. Стимулювання продажів відображаються як зменшення величини доходів від продажів виходячи з суми, яку повинні заплатити покупці і продавці на кінець періоду (*Примітка 6*). Компанія базує свою оцінку в основному на історичному досвіді використання і виплат.

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 (*Примітка 13*).

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

На кожну 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: справедливу вартість за вирахування витрат на реалізацію активу та вартість використання. Коли виявляється таке зниження, балансова вартість зменшується до суми відшкодування. Сума зменшення відображається у звіті про сукупний дохід того періоду, у якому виявлене таке зменшення. Якщо умови зміняться і керівництво визначить, що вартість активу збільшилась, знецінення буде повністю або частково сторноване (*Примітки 13, 14*).

г) Визначення суми резерву під очікувані кредитні збитки

Компанія використовує матрицю оціночних резервів для розрахунку очікуваних кредитних збитків за торговою дебіторською заборгованістю. Ставки оціночних резервів встановлюються залежно від кількості днів прострочення платежу.

В основі розрахунку лежать спостережувані дані виникнення дефолтів в минулих періодах. Компанія буде оновлювати матрицю, щоб скорегувати минулий досвід виникнення кредитних збитків з урахуванням прогнозованої інформації. Наприклад, якщо протягом наступного року очікується погіршення прогнозованих економічних умов (наприклад, ВВП), що може привести до збільшення випадків дефолту в виробничому секторі, історичний рівень дефолту коригується. На кожну звітну дату спостерігаються дані про рівень дефолту в попередніх періодах оновлюються і зміни прогнозних оцінок аналізуються.

Оцінка взаємозв'язку між історичними спостерігаються рівнями дефолту, прогнозованими економічними умовами і очікуваними кредитними збитками є значною розрахунковою оцінкою. величина очікуваних кредитних збитків чутлива до змін в обставинах і прогнозованих економічних умовах. Минулий досвід виникнення кредитних збитків Компанії і прогноз економічних умов також можуть не бути показовими для фактичного дефолту покупця в майбутньому. Інформація про очікувані кредитні збитки розкрита у *Примітці 16*.

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 (*Примітка 15*).

6. ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ

Дохід від реалізації за роки, які закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, був представлений таким чином:

	2018	2017
Дохід від реалізації готової продукції	1,826,803	1,602,745
у тому числі:		
Дохід від реалізації морозива	1,443,628	1,204,977
Дохід від реалізації продукції з незбираного молока	150,504	153,683
Дохід від реалізації масла	87,708	80,805
Дохід від реалізації сухого знежиреного молока	32,962	22,976
Дохід від реалізації іншої молочної продукції	108,114	136,648
Дохід від іншої реалізації	3,887	3,656
Дохід від реалізації товарів для перепродажу	454,334	396,201
Стимулювання продажів готової продукції (Примітка 5)	(78,145)	(53,721)
Дохід від реалізації	2,202,992	1,945,225

Продажі Компанії являють собою договори по постачанню готової продукції та товарів. Договори містять зобов'язання Компанії по постачанню та передачі у власність клієнта товарів, зобов'язання в рамках угоди задовольняються в певний момент часу.

Компанія визнає дохід від основної діяльності за контрактами, в момент коли клієнт отримує контроль над результатом виконання послуг, у вигляді передачі права власності на товари. Компанія вважає моментом передачі контролю над товаром момент, коли до клієнта передані всі ризики та вигоди від виконання даних угод і у Компанії більше не залишається зобов'язань в рамках цієї угоди та клієнт не має претензій щодо виконання. Такий момент зазвичай затверджується сторонами у вигляді підписання відповідних документів.

Відповідно до умов договору, Компанія отримує оплату за поставлений товар з відстрочкою, термін якої зазвичай складає 1-3 місяці. Відповідно, договори не містять істотного компоненту фінансування.

Дохід від реалізації найбільшим п'яти контрагентам Компанії становив 39,9% та 37,4% від загальної суми доходів за роки, які закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, відповідно.

З метою диверсифікації продажів та зниження ризику концентрації, Компанія за останні 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 Компанія не передбачає ризиків, пов'язаних з концентрацією. Загальні продажі пов'язаним сторонам становили 605,767 тисяч гривень (27,5%) та 521,635 тисяч гривень (26,8%) за роки, які закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років (Примітка 26).

За роки, які закінчилися 31 грудня 2018 року та 2017 років вище наведені види доходів були зменшені на безпосередньо пов'язані маркетингові послуги, отримані Компанією у відповідності до комерційної політики, яка застосовується Компанією. Суми таких маркетингових послуг за звітні роки склали 78,145 тисячі гривень та 53,721 тисячі гривень, відповідно.

7. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗОВАНОЇ ПРОДУКЦІЇ

Собівартість реалізації за роки, які закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, була представлена таким чином:

	2018	2017
Сировина та матеріали	832,209	781,153
Пакувальні та інші матеріали	168,863	148,195
Витрати на оплату праці	86,845	66,552
Газ та електроенергія	38,710	30,808
Амортизаційні витрати	65,824	43,425
Ремонтні роботи	9,962	9,827
Інші послуги, пов'язані з виробництвом	41,779	40,121
Собівартість реалізації готової продукції	1,244,192	1,120,361
Собівартість реалізації товарів для перепродажу	375,148	318,010
Всього	1,619,340	1,438,371

Собівартість реалізації за рік, який закінчився 31 грудня 2018 та 2017 років, також включає придбані товари, сировину, матеріали та іншу продукцію, отриману від пов'язаних сторін в сумі 11,433 тисяч гривень та 16,771 тисяч гривень, відповідно (*Примітка 26*).

8. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати за роки, які закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, були представлені таким чином:

	2018	2017
Витрати на оплату праці	44,030	32,621
Оренда та комунальні послуги	3,230	2,849
Професійні послуги	3,127	1,887
Амортизаційні витрати	2,546	2,174
Банківське обслуговування	2,050	2,276
Витрати на охорону	1,866	1,463
Витрати на утримання автомобілів та паливно-мастильні матеріали	1,595	1,501
Податки та збори	1,371	1,156
Матеріали використані в операційній діяльності	841	1,120
Витрати, пов'язані зі страхуванням	725	677
Ремонтні роботи	518	715
Інші витрати	2,535	1,908
Всього	64,434	50,347

Витрати на оплату праці включають в себе виплати ключовому управлінському персоналу Компанії в сумі 19,223 тисячі гривень та 11,820 тисяч гривень за роки, які закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, відповідно. (*Примітка 26*).

9. ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Витрати на збут за роки, які закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, були представлені таким чином:

	2018	2017
Амортизаційні витрати	63,633	52,096
Транспортні витрати	56,311	48,074
Витрати на оплату праці	55,301	37,469
Витрати на маркетинг та рекламу	37,160	34,924
Оренда та комунальні послуги	28,538	28,373
Роялті (<i>Примітка 26</i>)	12,701	19,140
Матеріали використані в операційній діяльності	10,462	8,224
Ремонтні роботи	3,919	4,468
Оплата послуг комісіонерів	-	18,011
Інші витрати	9,974	8,600
Всього	277,999	259,379

Витрати на збут за рік, який закінчився 31 грудня 2018 та 2017 року, включають витрати за послуги, отримані від пов'язаних сторін в сумі 22,293 тисячі гривень та 55,192 тисячі гривень, відповідно, а також витрати на роялті на користь мажоритарного акціонера (*Примітка 26*).

10. ІНШІ ДОХОДИ

Інші доходи (рядки 2120 та 2240 звіту про фінансові результати) за роки, які закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, були представлені таким чином:

	Код	2018	2017
Дохід від операційної оренди активів	2120	2,101	2,156
Дохід від курсових різниць	2120	1,948	-
Визнання доходів від амортизації раніше отриманих грантів (<i>Примітка 23</i>)	2240	393	393
Прибуток від продажу необоротних активів	2240	247	615
Дохід від списання кредиторської заборгованості	2120	190	94
Інші доходи від звичайної діяльності	2120	2,001	3,696
Всього		6,880	6,954

11. ІНШІ ВИТРАТИ

Інші витрати (рядки 2180 та 2270 звіту про фінансові результати) за роки, які закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, були представлені таким чином:

	Код	2018	2017
Витрати на створення резерву знецінення за дебіторською заборгованістю	2180	8,458	78
Сплачені штрафи і пені	2180	767	556
Збиток від вибуття необоротних активів	2270	597	1,032
Втрати від придбання продажу іноземної валюти	2180	172	221

Збиток від курсових різниць	2180	-	690
Витрати на активи, що перебувають в операційній оренді	2180	-	170
Інші витрати звичайної діяльності	2180	5,228	4,155
Всього		15,222	6,902

12. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Основні компоненти витрат з податку на прибуток за роки, які закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, були представлені таким чином:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Витрати з поточного податку на прибуток	(35,051)	(28,318)
Вигода з відстроченого податку на прибуток	1,209	102
Витрати з податку на прибуток	(33,842)	(28,216)

Поточний податок на прибуток підприємств за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, стягувався за ставкою у розмірі 18 % (2017: 18 %). При цьому, для розрахунку відстрочених податків використовувалася податкова ставка періоду, в якому очікується реалізація відповідних активів або погашення зобов'язань (18 %).

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років відстрочені податкові активи та зобов'язання були представлені таким чином:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Відстрочені податкові активи, які виникають з:		
Основних засобів	1,408	429
Торгової та іншої дебіторської заборгованості	414	113
Оцінки запасів	215	215
Іншого	162	162
Всього відстрочених податкових активів	2,199	919
Відстрочені податкові зобов'язання, які виникають з:		
Доходів майбутніх періодів	(913)	(842)
Всього відстрочених податкових зобов'язань	(913)	(842)
Чисті відстрочені податкові активи (зобов'язання)	1,286	77

Інформація про рух відстрочених податкових зобов'язань протягом років, які закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, представлена таким чином:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Станом на 1 січня	77	(25)
Віднесено до складу прибутку чи збитку	1,209	102
Станом на 31 грудня	1,286	77

Узгодження податкових відрахувань за роки, які закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, та прибутку, відображеного у звіті про сукупний дохід, представлене таким чином:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Прибуток до оподаткування	172,045	152,156
Податок за встановленою нормативною ставкою 18%	30,968	27,388
Податковий вплив:		

Витрат, які не відносяться до дозволених для вирахування при визначенні оподаткованого прибутку

Витрати з податку на прибуток

Ефективна ставка податку

2,874	828
33,842	28,216
19,7%	18,5%

Станом на 31 грудня 2018 року сума передплаченого Компанією податку на прибуток становила 10,541 тисяча гривень (2017: 9,192 тисячі гривень).

13. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Інформація про рух основних засобів за роки, які закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, представлена таким чином:

	Земля	Будівлі та відповідна інфраструктура	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інші основні засоби	Всього
Історична або доцільна						
На 31.12.2016 року	7,847	194,195	515,089	19,518	9,940	746,589
Надходження	-	-	83	-	-	83
Переведення з незавершеного	-	29,371	308,175	1,634	3,574	342,754
Вибуття	-	(127)	(7,798)	(977)	(4,084)	(12,986)
На 31.12.2017 року	7,847	223,439	815,549	20,175	9,430	1,076,440
Надходження	-	-	-	-	-	-
Переведення з незавершеного	-	210,747	152,335	1,079	5,769	369,930
Вибуття	-	(17)	(7,321)	(1)	(1,520)	(8,859)
На 31.12.2018 року	7,847	434,169	960,563	21,253	13,679	1437,511
Накопичена амортизація						
На 31.12.2016 року	-	24,334	283,149	8,924	3,865	320,272
Амортизаційні	-	7,973	82,802	3,132	3,035	96,942
Вибуття	-	(52)	(8,207)	(648)	(3,556)	(12,463)
На 31.12.2017 року	-	32,255	357,744	11,408	3,344	404,751
Амортизаційні	-	12,863	112,346	2,970	3,134	131,313
Вибуття	-	(17)	(6,906)	(1)	(1,351)	(8,276)
На 31.12.2018 року	-	45,101	463,183	14,377	5,127	527,788
Чиста балансова						
На 31.12.2016 року	7,847	169,861	231,940	10,594	6,075	426,317
На 31.12.2017 року	7,847	191,184	457,805	8,767	6,086	671,689
На 31.12.2018 року	7,847	389,068	497,380	6,876	8,552	909,723

Станом на 31 грудня 2018 і 2017 років основні засоби загальною початковою вартістю 134,335 тисяч гривень та 111,001 тисяч гривень відповідно, були повністю амортизовані, але продовжували використовуватися Компанією.

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років Компанія використала свої основні засоби в якості забезпечення кредитів банків (Примітка 20):

Група основних засобів	Балансова вартість	
	2018	2017
Земля	5,806	5,806
Будівлі та відповідна інфраструктура	225,042	124,458
Машини та обладнання	120,247	33,388
Всього	351,095	163,652

14. НЕЗАВЕРШЕНЕ БУДІВНИЦТВО

Інформація про незавершене будівництво за роки, які закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, представлена таким чином:

	Незавершене будівництво	Обладнання до монтажу	НМА до введення в експлуатацію	Передоплати за необоротні активи	Всього
На 31 грудня 2016 року	53,924	13,555	6,980	78,377	152,836
Надходження	89,989	404,975	3,420	6,732	505,116
Рекласифікація	(1,573)	1,573	-	-	-
Переведення та монтаж	(20,598)	(322,156)	(230)	(78,377)	(421,361)
Вибуття	-	(685)	-	-	(685)
На 31 грудня 2017 року	121,742	97,262	10,170	6,732	235,906
Надходження	39,009	132,561	2,648	9,987	184,205
Рекласифікація	54,061	(53,441)	(620)	-	-
Переведення та монтаж	(210,747)	(159,183)	(1,571)	(6,732)	(378,233)
Вибуття	-	(308)	-	-	(308)
На 31 грудня 2018 року	4,065	16,891	10,627	9,987	41,570

Станом на 31 грудня 2018 року передоплати за необоротні активи у сумі 9,987 тисяч гривень (2017: 6,732 тисячі гривень) включені до складу Інших необоротних активів (рядок 1090 Звіту про фінансовий стан).

15. ЗАПАСИ

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років запаси представлені таким чином (в розрізі статей звіту про фінансовий стан):

	Код	2018	2017
Готова продукція	1103	72,470	111,735
Товари для перепродажу	1104	47,584	40,307
Сировина та матеріали	1101	38,637	21,983
Пакувальні матеріали	1101	23,995	25,092
Запасні частини та приладдя	1101	8,112	6,131
Інші запаси	1101	5,002	1,213
Всього		195,800	206,461

16. ТОРГОВА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років торгова та інша дебіторська заборгованість представлена таким чином:

	2018	2017
Торгова дебіторська заборгованість третіх сторін	119,418	98,463
Торгова дебіторська заборгованість пов'язаних сторін (<i>Примітка 26</i>)	96,754	84,306
Інша дебіторська заборгованість	352	43
За вирахуванням:	(745)	-
Резерву очікуваних кредитних збитків	-	(516)
Резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості	-	(516)
Всього	215,779	182,296

Протягом років, які закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, середній кредитний період для клієнтів Компанії для торгової та іншої дебіторської заборгованості становив 33 дні та 32 дні, відповідно.

Дебіторська заборгованість за строками виникнення станом на 31 грудня 2018 та 2017 років представлена таким чином:

	Валова балансова	
	2018	2017
До 1 місяця	116,935	105,558
Від 1 до 3 місяців	80,609	59,779
Від 3 до 6 місяців	16,075	8,734
Від 6 до 12 місяців	2,160	8,225
Понад 12 місяців	745	516
Всього	216,524	182,812
Середня ставка резервування	0.34%	0.28%

Інформація про рух резерву очікуваних кредитних збитків на торгіву та іншу дебіторську заборгованість за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, представлена таким чином:

	2018
Станом на 1 січня	516
Збитки від знецінення дебіторської заборгованості	7,052
Списано заборгованості за рахунок резерву	(6,740)
Повернені суми	(83)
Станом на 31 грудня	745

Інформація про рух резерву сумнівних боргів на торгіву та іншу дебіторську заборгованість за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, представлена таким чином:

	2017
Станом на 1 січня	484
Збитки від знецінення дебіторської заборгованості	32
Списано заборгованості за рахунок резерву	-
Станом на 31 грудня	516

17. ПЕРЕДОПЛАТИ ПОСТАЧАЛЬНИКАМ ТА ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років дебіторська заборгованість за виданими авансами, витрати майбутніх періодів та інші оборотні активи представлені таким чином:

	Код	2018	2017
Передоплати постачальникам	1130	12,520	4,654
Витрати майбутніх періодів	1170	456	384
Інші оборотні активи	1190	170	836
Всього		13,146	5,874

ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХНІ ЕКВІВАЛЕНТИ

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років грошові кошти та їх еквіваленти у звіті про фінансовий стан представлені таким чином:

	2018	2017
Грошові кошти та рахунки в банках у гривні	8,783	5,190
Грошові кошти та рахунки в банках у валюті	2,461	1,419
Всього грошові кошти та їх еквіваленти	11,244	6,609

Для звіту про рух грошових коштів грошові кошти та їх еквіваленти зменшуються на суму банківських овердрафтів:

	2017	2017
Грошові кошти та рахунки в банках у гривні	8,783	5,190
Грошові кошти та рахунки в банках у валюті	2,461	1,419
Банківські овердрафти	(26,412)	(19,861)
Всього грошові кошти та їх еквіваленти за вирахуванням банківських овердрафтів	(15,168)	(13,252)

18. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років затверджений та зареєстрований статутний капітал Компанії складався із 27,865 тисяч звичайних акцій номінальною вартістю 0.05 гривні кожна. Всі акції мають рівні права голосу та рівні права на розподіл нерозподіленого прибутку. Зареєстрований капітал станом на 31 грудня 2018 та 2017 років становив 1,393 тисячі гривень.

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років, сума статутного капіталу була скоригована на вплив гіперінфляції у період від дати реєстрації Компанії у 1995 році по 2000 рік включно згідно з МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» і становила 5,341 тисячу гривень.

Акціонери Компанії станом на 31 грудня 2018 та 2017 років представлені таким чином:

Акціонер	2018	2017
Рудь Петро Володимирович	64,89%	59,94%
Вівсик Оксана Петрівна	34,34%	34,34%
Інші власники (менше 5% кожен)	0,77%	5,72%
Всього	100%	100,0%

Нерозподілений прибуток

До складу нерозподіленого прибутку Компанії включається прибуток минулих років, який не був розподілений серед акціонерів, та резервний фонд, який створюється відповідно до законодавства України.

Додатковий капітал

До складу додаткового капіталу у 2018 році Компанія включила додаткові вигоди у сумі 10 786 тисяч гривень, отримані у зв'язку з отриманням довгострокової безвідсотковою позики від акціонера Компанії (*Примітка 21*).

19. КРЕДИТИ БАНКІВ

У таблиці нижче представлені довгострокові позики, отримані Компанією від українських банків станом на 31 грудня 2018 та 2017 років:

Вид позики	Валюта	Середньозважена відсоткова ставка		Непогашений залишок	
		2018	2017	2018	2017
Довгострокові кредитні лінії	Гривні	16,9%	16,7%	103,000	83,500
		-	16,4%	-	36,360
Всього довгострокових позик			-	103,000	119,860

У таблиці нижче представлені короткострокові позики, отримані Компанією від українських банків станом на 31 грудня 2018 та 2017 років:

Вид позики	Валюта	Середньозважена відсоткова ставка		Непогашений залишок	
		2018	2017	2018	2017
Короткострокові кредитні лінії	Гривні	16,4%-18,8%	16,9%	161,960	167,100
Овердрафти	Гривні	20,4%	14,5-16%	26,412	19,862
Всього короткострокових позик				188,372	186,962

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років непогашені залишки підлягають погашенню у відповідності до кредитних угод таким чином:

	2018	2017
До сплати протягом 3-х місяців	26,412	19,862
До сплати від 3 до 12 місяців	161,960	167,100
До сплати від 1 року до 5 років	103,000	119,860
Всього кредити до сплати	291,372	306,822

Всі кредити отримані від українських банків на звичайних ринкових умовах з фіксованими відсотковими ставками, і наведені за амортизованою вартістю, яка близько до їх справедливої вартості. Кредитні договори містять особливі вимоги кредитування (кредитні ковенанти), що вимагають від Компанії дотримуватись відповідних показників фінансової звітності щодо рівня активів, доходності та грошових потоків. Станом на 31 грудня 2018 року Компанією не порушено жодних подібних умов щодо наявних кредитних ліній.

За результатами 2017 року Компанією не дотримано особливі умови щодо запобігання зменшенню показників прибутковості та умови щодо відношення оборотних активів до поточних зобов'язань, встановлені за певними кредитними договорами. Так, чистий прибуток Компанії у 2017 році знизився, у порівнянні з 2016 роком, на 8,4 % і, згідно окремої фінансової звітності Компанії за 2017 рік, дорівнює 123,940 тисяч гривень (2016: 135,335 тисяч гривень). Окрім цього, коефіцієнт загальної ліквідності (відношення оборотних активів до поточних зобов'язань) станом на 31 грудня 2017 року

має значення 1.0898, при критичному значенні показника нижче ніж 1.2. В результаті цього Кредитор отримав право вимагати дострокового повернення кредитів. Балансова вартість залучених кредитів, за якими станом на 31 грудня 2017 року існує право вимоги дострокового повернення, становить 281 822 тисяч гривень, з них кредити на суму 161,962 тисяч гривень обліковуються у складі короткострокових кредитів банків, а кредити на суму 119 860 тисяч гривень обліковуються у складі довгострокових кредитів банків.

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років Компанія використала свої основні засоби у сумі 351,095 тисяч гривень та 163,652 тисячі гривень, відповідно (*Примітка 13*) в якості забезпечення кредитів банків.

Зміни в зобов'язаннях, обумовлених фінансовою діяльністю (як визначається для звіту про рух грошових коштів) за 2018 рік представлені наступним чином:

	Довгострокові кредити	Короткострокові кредити	Інші довгострокові зобов'язання (<i>Примітка 21</i>)	Разом зобов'язання від фінансової діяльності
Залишок на 1 січня 2018 року	119,860	167,101	-	286,961
Рух грошових коштів:				
Надходження позик	50,000	287,400	42,500	379,900
Погашення позик	(13,400)	(346,001)	-	(359,401)
Негрошові потоки				
Рекласифікація до короткострокових	53,460	(53,460)	-	-
Дисконт довгострокової позики	-	-	(10,786)	(10,786)
Залишок на 31 грудня	103,000	161,960	31,714	296,674

Зміни в зобов'язаннях, обумовлених фінансовою діяльністю (як визначається для звіту про рух грошових коштів) за 2017 рік представлені наступним чином:

	Довгострокові кредити	Короткострокові кредити	Разом зобов'язання від фінансової діяльності
Залишок на 1 січня 2017 року	55,260	75,122	130,382
Рух грошових коштів:			
Надходження позик	73,000	290,929	363,929
Погашення позик	(8,400)	(198,950)	(207,350)
Негрошові потоки	-	-	-
Залишок на 31 грудня 2017 року	119,860	167,101	286,961

У наведеній таблиці залишок за кредитами станом на 31 грудня 2018 та 2017 років не включає банківські овердрафти на суму 26,412 тис. грн. та 19,861 тис. грн., відповідно, які у звіті про рух грошових коштів включені до складу грошових коштів та їх еквівалентів (*Примітка 18*).

20. ІНШІ ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

У грудні 2018 року Компанія отримала поворотну безвідсоткову позику від Акціонера Компанії номінальною вартістю 42,500 тисяч гривень з терміном повернення 30 червня 2020 року. Справедлива вартість даної позики при первісному визнанні становить 31,714 тисяч гривень, вона була розрахована з застосуванням ефективної ставки відсотка за подібними позиками нарівні 20%. Дисконт у розмірі 10,786 тисяч гривень був визнаний як додатковий капітал у звіті про власний капітал за 2018 рік.

ТОРГОВА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років торгова кредиторська заборгованість представлена таким чином:

	2018	2017
Торгова кредиторська заборгованість за сировину та товари	59,497	20,483
Торгова кредиторська заборгованість за послуги	13,586	40,763
Торгова кредиторська заборгованість за послуги перед пов'язаними	4,100	7,031
Всього	77,183	68,277

Середній кредитний період за операціями придбання більшості запасів та послуг у 2018 та 2017 роках становив 16 днів.

21. 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 2018 та 2017 років, був представлений таким чином:

	2018	2017
Станом на 1 січня	860	1,253
Визнано як доходи у звіті про сукупний дохід	(393)	(393)
Станом на 31 грудня	467	860

Доходи майбутніх періодів станом на 31 грудня 2018 та 2017 років були представлені таким чином:

	2018	2017
Доходи майбутніх періодів - довгострокова частина	74	467
Доходи майбутніх періодів - короткострокова частина (Примітка 23)	393	393
Всього	467	860

22. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років інші поточні зобов'язання були представлені таким чином:

	Код	2018	2017
Заборгованість за основні засоби	1690	18,658	86,659
Резерв під невикористані відпустки	1660	12,025	9,400

Нарахована заробітна плата та відповідні податки	1625, 1630	4,565	3,084
Аванси отримані	1635	1,355	346
Доходи майбутніх періодів (<i>Примітка 23</i>)	1665	393	393
Інша кредиторська заборгованість	1690	2,154	45,064
Всього		39,150	144,946

23. УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

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 висуваються певні претензії. Керівництво Компанії вважає, що загальна сума зобов'язань, яка може виникнути в результаті таких позовів та претензій, не матиме істотного впливу на фінансовий стан або результати діяльності Компанії.

Контрактні зобов'язання по договорам закупівлі основних засобів - Протягом років, що закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, Компанія уклала договори на закупівлю основних засобів. Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років Компанія не має контрактних зобов'язань по закупівлі основних засобів виробничого призначення.

24. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

У даній фінансовій звітності пов'язаними вважаються сторони, одна з яких контролює організацію або контролюється нею, або разом з організацією є об'єктом спільного контролю.

Пов'язані сторони можуть вступати в угоди, які не проводилися б між незв'язаними сторонами, ціни і умови таких угод можуть відрізнятися від угод і умов між незв'язаними сторонами.

Пов'язані сторони включають:

- Акціонерів;
- Ключовий керуючий персонал і близьких членів їх сімей;
- Дочірні компанії;
- Компанії, що перебувають під спільним контролем або які відчувають істотний вплив акціонерів.

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 2018 року та за роки, які закінчилися цими датами, Компанія мала такі залишки та операції з пов'язаними сторонами:

	Примітки	Дочірня компанія	Інші пов'язані сторони	Всього з пов'язаними сторонами	Всього за статтею фінансової звітності
Торгова та інша дебіторська заборгованість	16	38,625	58,129	96,754	215,427
Торгова кредиторська заборгованість	22	638	3,462	4,100	77,183
Дохід від реалізації	6	314,263	291,504	605,767	2,202,992
Придбані товари та матеріали	7	105	11,328	11,433	1,619,340
Адміністративні витрати	8	965	741	1,706	64,434
Витрати на збут	9	2,700	19,593	22,293	277,999

Крім того, станом на 31 грудня 2018 року Компанія має довгострокову заборгованість за позикою, отриманою від мажоритарного акціонера, балансовою вартістю 31,714 тисяч гривень (*Примітка 21*).

Також до складу витрат на збут Компанії включаються роялті за використання торгового знака «Рудь», ліцензія на який належить мажоритарному акціонеру Компанії. Витрати із виплати роялті розраховуються відповідно до обсягів реалізованої продукції, на якій був нанесений торговий знак, і склали 12,701 тисяч гривень та 19,140 тисяч гривень за роки, які закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 року (*Примітка 9*). Зобов'язання з виплати роялті станом на 31 грудня 2018 та 2017 років відсутні.

Станом на 31 грудня 2017 року та за роки, які закінчилися цими датами, Компанія мала такі залишки та операції з пов'язаними сторонами:

	Примітки	Дочірня компанія	Інші пов'язані сторони	Всього з пов'язаними сторонами	Всього за статтею фінансової звітності
Торгова та інша дебіторська заборгованість	16	33,899	50,407	84,306	182,296
Торгова кредиторська заборгованість	21	512	6,519	7,031	68,277
Дохід від реалізації	6	255,186	266,449	521,635	1,945,225
Придбані товари та матеріали	7	108	16,663	16,771	1,438,371
Адміністративні витрати	8	965	722	1,687	50,347
Витрати на збут	9	1,866	53,326	55,192	259,379

Ключовий керуючий персонал представлений співробітниками Компанії, які володіють повноваженнями і зобов'язаннями у зв'язку з плануванням, керівництвом і контролем над її діяльністю, здійснюваними прямо або побічно, включаючи членів Правління Компанії. Станом на 31 грудня 2018 року до складу ключового керуючого персоналу входило 10 осіб (2017: 10 осіб).

Загальна сума виплат заробітної плати з нарахуваннями до соціальних фондів ключовому управлінському персоналу Компанії була відображена у складі загальногосподарських та адміністративних витрат та становила 19,223 тисяч гривень та 11,820 тисяч гривень за роки, які закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, відповідно (*Примітка 8*).

25. ПЕНСІЇ ТА ПЕНСІЙНІ ПЛАНИ

Працівники Компанії отримують пенсії від держави згідно з чинним законодавством України. Компанія щомісячно перераховує соціальні внески, передбачені українським законодавством. 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.

26. ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ

Основні категорії фінансових інструментів – Основними фінансовими інструментами Компанії є торгова та інша поточна дебіторська заборгованість, грошові кошти та їхні еквіваленти, торгова кредиторська заборгованість, нараховані зобов'язання та інша кредиторська заборгованість, кредити банків. Основною метою цих фінансових інструментів є залучення фінансування для операційної діяльності Компанії.

Фінансові інструменти за категоріями оцінки станом на 31 грудня 2018 року представлені наступним чином:

	<u>Примітка</u>	<u>2018</u>
Фінансові активи		
За амортизованою вартістю:		
Торгова та інша поточна дебіторська заборгованість	16	215,779
Грошові кошти та їх еквіваленти	18	11,244
Всього фінансових активів		<u>227,023</u>
Фінансові зобов'язання		
Фінансові зобов'язання за амортизованою вартістю		
Кредити банків	20	291,372
Інша довгострокова заборгованість	21	31,714
Торгова кредиторська заборгованість	22	77,183
Інші поточні зобов'язання	24	20,812
Всього фінансових зобов'язань		<u>421,081</u>

Фінансові інструменти за категоріями оцінки станом на 31 грудня 2017 року представлені наступним чином:

	<u>Примітка</u>	<u>2017</u>
Фінансові активи		
Позики та дебіторська заборгованість:		
Торгова та інша поточна дебіторська заборгованість	16	182,296
Грошові кошти та їх еквіваленти	18	6,609
Всього фінансових активів		<u>188,905</u>
Фінансові зобов'язання		
Фінансові зобов'язання за амортизованою вартістю		
Кредити банків	20	306,822
Торгова кредиторська заборгованість	22	68,277
Інші поточні зобов'язання	24	131,723
Всього фінансових зобов'язань		<u>506,822</u>

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.

Максимальний кредитний ризик станом на 31 грудня 2018 та 2017 років представлений наступним чином:

	2018	2017
Торгова та інша поточна дебіторська заборгованість	215,779	182,296
Грошові кошти та їх еквіваленти	11,244	6,609
	227,023	188,905

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 2018 та 2017 років частка п'яти найбільших клієнтів Компанії становила 52,8 % та 54,9 %, відповідно. Із цих клієнтів один із залишків був представлений пов'язаною стороною - дочірньою компанією, залишок за яким окремо станом на 31 грудня 2018 та 2017 років становив 17,9 % та 18,6 % від усієї суми торгової дебіторської заборгованості, відповідно (*Примітка 16*). Також, у році, що закінчився 31 грудня 2018 року, до п'яти найбільших клієнтів Компанії відносились пов'язані сторони – дві компанії під спільним контролем, залишок за якими окремо станом на 31 грудня 2018 та 2017 років становив 27,2 % та 28,0 % від усієї суми торгової дебіторської заборгованості (*Примітка 26*).

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. Кредитні угоди в більшості випадків включають фіксовану процентну ставку, тому для Компанії даний ризик не є суттєвим.

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.

Відповідні курси обміну валют були представлені таким чином:

	Станом на 31 грудня 2018 року	Станом на 31 грудня 2017 року
Гривня/долар США	27.6882	28.0672
Гривня/євро	31.7141	33.4954

Балансова вартість монетарних активів та зобов'язань Компанії, деномінованих в іноземних валютах, станом на 31 грудня 2018 та 2017 років представлена таким чином:

	2018		2017	
	Долари США	Євро	Долари США	Євро
Активи				
Грошові кошти та їх еквіваленти	1,103	1,358	1,181	238
Дебіторська заборгованість	5,330	-	8,418	-
Всього активів	6,433	1,358	9,599	238
Зобов'язання				
Торгова кредиторська заборгованість	7,509	-	(12,207)	-
Всього зобов'язань	7,509	-	(12,207)	-
Чиста позиція	(1,076)	1,358	(2,608)	238

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 % зростання у курсах обміну валют (на 2017 рік: +10 %). У нижченаведеній таблиці представлена чутливість Компанії стосовно послаблення української гривні по відношенню до долара США та Євро.

	Долари США	Євро
Прибуток/(збиток) станом на 31 грудня 2018 року	(108)	136
Прибуток/(збиток) станом на 31 грудня 2017 року	(261)	24

Ризик ліквідності - Ризик ліквідності представляє собою ризик того, що Компанія не зможе погасити свої зобов'язання по мірі настання строків їхнього погашення. Позиція 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 2018 та 2017 років на основі контрактних платежів представлена таким чином:

	до 6 місяців	6 місяців – 1 рік	понад 1 рік	Всього
31 грудня 2018 року				
Торгова кредиторська заборгованість	77,183	-	-	77,183
Інші поточні зобов'язання	20,812	-	-	20,812
Кредити банків	26,412	108,500	156,460	291,372
Інші довгострокові зобов'язання	-	-	31,714	31,714
Всього	124,407	108,500	188,174	421,081

	до 6 місяців	6 місяців – 1 рік	понад 1 рік	Всього
31 грудня 2017 року				
Торгова кредиторська заборгованість	68,277	-	-	68,277
Інші поточні зобов'язання	45,064	-	-	45,064
Кредити банків	19,861	167,101	119,860	306,822
Всього	133,202	167,101	119,860	420,163

Управління капіталом - 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 кредити банків (*Примітка 20*) та елементів власного капіталу: нерозподіленого прибутку та зареєстрованого статутного капіталу (*Примітка 19*).

Компанія здійснює моніторинг капіталу, розраховуючи співвідношення сум чистих кредитних зобов'язань до капіталу. Під капіталом розуміється загальна сума чистих активів, що належить учасникам Групи. Чистий борг розраховується шляхом вирахування із кредитних зобов'язань, відображених у звіті про фінансовий стан залишків грошових коштів та їх еквівалентів.

У 2018 та 2017 роках стратегія Компанії полягала в тому, щоб підтримувати співвідношення капіталу до кредитної заборгованості на рівні не нижче 2. Коефіцієнт покриття кредитних зобов'язань на звітні дати розрахований таким чином:

	2018	2017
Зобов'язання за позиками	323,086	306,822
Грошові кошти та їх еквіваленти	(11,244)	(6,609)
Скоригована сума кредитних зобов'язань	311,842	300,213
Всього власний капітал	972,533	823,614
Коефіцієнт покриття кредитних зобов'язань	3.12	2.74

27. СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ

Фінансові активи Компанії представлені грошовими коштами та їх еквівалентами, торговою та іншою дебіторською заборгованістю, які обліковуються за амортизованою вартістю. Для таких фінансових активів не існує активного ринку і, оскільки вони мають короткострокову природу, їх справедлива вартість, за оцінками Компанії, дорівнює їх балансовій вартості станом на 31 грудня 2018 та 2017 років.

Фінансові зобов'язання Компанії представлені кредитами банків, торговою кредиторською заборгованістю та іншими поточними та довгостроковими зобов'язаннями, які обліковуються за амортизованою вартістю.

Торгова та інша дебіторська заборгованість, торгова кредиторська заборгованість, як правило, мають короткострокову природу і керівництво Компанії оцінює їх справедливую вартість на рівні балансової станом на 31 грудня 2018 та 2017 років.

Для кредитів банків справедлива вартість оцінювалась шляхом дисконтування очікуваного вибуття грошових коштів за ринковими відсотковими ставками. Оскільки відсоткові ставки, під які отримані кредити банків, були отримані на ринкових умовах в період, близький до звітної дати, керівництво Компанії оцінює справедливу вартість кредитів банків на рівні їх балансової вартості станом на 31 грудня 2018 та 2017 років.

В таблиці нижче представлена ієрархія джерел оцінок справедливої вартості активів та зобов'язань Компанії за справедливою вартістю.

Справедлива вартість фінансових інструментів за ієрархіями джерел оцінок станом на 31 грудня 2018 року:

Оцінка справедливої вартості з використанням

	Котирувань на активних ринках (Рівень 1)	Значні спостережні вихідні дані (Рівень 2)	Значні не спостережні вихідні дані (Рівень 3)	Разом	Балансова вартість
Фінансові активи справедлива вартість яких розкривається:					
Торгова та інша поточна дебіторська заборгованість	-	215,779	-	215,779	215,779
	-	11,244	-	11,244	11,244
Грошові кошти та їх еквіваленти					
Фінансові зобов'язання справедлива вартість яких розкривається:					
Кредити банків	-	291,372	-	291,372	291,372
Інші довгострокові зобов'язання	-	31,714	-	31,714	31,714
Торгова кредиторська заборгованість	-	77,183	-	77,183	77,183
Інші поточні зобов'язання	-	20,812	-	20,812	20,812

Справедлива вартість фінансових інструментів за ієрархіями джерел оцінок станом на 31 грудня 2017 року:

Оцінка справедливої вартості з використанням

	Котирувань на активних ринках (Рівень 1)	Значні спостережні вихідні дані (Рівень 2)	Значні не спостережні вихідні дані (Рівень 3)	Разом	Балансова вартість
Фінансові активи справедлива вартість яких розкривається:					
Торгова та інша поточна дебіторська заборгованість	-	182,296	-	182,296	182,296
	-	6,609	-	6,609	6,609
Грошові кошти та їх еквіваленти					
Фінансові зобов'язання справедлива вартість яких розкривається:					
Кредити банків	-	306,822	-	306,822	306,822
Торгова кредиторська заборгованість	-	68,277	-	68,277	68,277

Інші поточні зобов'язання	-	131,723	-	131,723	131,723
---------------------------	---	---------	---	----------------	----------------

28. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

В період після дати складання фінансової звітності до дати затвердження даної фінансової звітності до випуску Компанія залучила додаткові кредити банків на суму 276,000 тисяч гривень та погасила кредитів на суму 72,800 тисяч гривень.

АТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" ТА ДОЧІРНІ ПІДПРИЄМСТВА ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Станом на 31 грудня 2018 року та за рік, що закінчився на зазначену дату (в тисячах гривень)

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Дана консолідована фінансова звітність включає фінансову звітність акціонерного товариства «ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД» (надалі – «Компанія») та його дочірніх підприємств (надалі разом «Група» ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД» або «Група»).

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 як публічне акціонерне товариство, а у 2018 році під своєю поточною назвою - акціонерне товариство «ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД».

Основною діяльністю Групи є виробництво та оптова торгівля морозивом, маслом та іншими молочними виробами, а також дистрибуція заморожених овочів та фруктів.

Юридична адреса Групи: Україна, 10002, м. Житомир, вул. Івана Гонти, 4.

Протягом років, які закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, середньооблікова кількість працівників Групи становила 1,194 особи та 1,150 осіб, відповідно.

Частка Компанії в її дочірніх підприємствах (всі підприємства розташовані на території України) станом на 31 грудня 2018 та 2017 років була представлена таким чином:

Назва	Основна діяльність	Частка власності	
		На 31 грудня 2018 року	На 31 грудня 2017 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%

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.

Кінцевою контролюючою стороною Групи є Пан Петро Рудь.

2. ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ

Протягом 2018 року економіка України продовжила вихід із кризи, що була спровокована в попередні роки внутрішніми структурними проблемами і негативним зовнішнім впливом, що проявляється в подальшому рості ВВП та стабілізації курсу гривні. Все ж на поточний момент залишається певна невизначеність з приводу ситуації у східних регіонах України, в яких урядові війська проводять антитерористичну операцію, а також в Автономній Республіці Крим, яку було анексовано Російською Федерацією.

У 2018 році українська гривня була порівняно стабільною по відношенню до основних світових валют, що позитивно впливає на розвиток української економіки. Завдячуючи стабілізаційним та стимуляційним заходам, які приймаються Урядом України з метою підтримки банківського сектору і

забезпечення ліквідності українських банків та компаній, існують позитивні очікування відносно розширення доступу до джерел капіталу, а також зниження вартості капіталу, що може позитивно вплинути на економіку.

Уряд України продовжує здійснювати комплексну програму структурної реформи, спрямованої на усунення існуючих диспропорцій в економіці, державних фінансах та управлінні, боротьбі з корупцією, реформування судової системи з кінцевою метою забезпечити умови для відновлення економіки в країні.

Керівництво Групи стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо. Подальший негативний розвиток подій у політичних, макроекономічних умовах та/або умовах зовнішньої торгівлі може негативно впливати на фінансовий стан та результати діяльності Групи у такий спосіб, що наразі не може бути визначений.

3. ОСНОВА ПІДГОТОВКИ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Основа підготовки

Ця консолідована фінансова звітність підготовлена відповідно до МСФЗ, прийнятих Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку («МСБО»), та тлумачень, випущених Комітетом з тлумачень Міжнародної фінансової звітності («КТМФЗ»). Підприємства, які входять до складу Групи, ведуть бухгалтерський облік відповідно до принципів бухгалтерського обліку та вимог до підготовки фінансової звітності України. Дана консолідована фінансова звітність підготовлена для виконання вимог законодавства України, зокрема для подання її до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку. У додатках до цієї консолідованої фінансової звітності Група розкриває форми консолідованої фінансової звітності у відповідності з вимогами українського законодавства.

Дана консолідована фінансова звітність Групи підготовлена відповідно до принципів обліку за історичною вартістю, за виключенням тих фінансових інструментів, що обліковуються за амортизованою вартістю.

Функціональна валюта та валюта подання

Функціональною валютою та валютою подання даної консолідованої фінансової звітності Групи є українська гривня («грн»). Консолідована фінансова звітність складена в тисячах українських гривень. Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти Групи, вважаються операціями в іноземних валютах.

Затвердження консолідованої фінансової звітності

Ця консолідована фінансова звітність Групи станом на 31 грудня 2018 року та за рік, який закінчився на цю звітну дату, була затверджена керівництвом Компанії до випуску 10 квітня 2019 року.

Безперервність діяльності

Дана консолідована фінансова звітність була підготовлена на підставі принципу безперервності діяльності, що припускає реалізацію активів і погашення зобов'язань у ході поточної операційної діяльності.

Нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, що повинні застосовуватись Групою

МСФЗ 9 «Фінансові інструменти»

Група застосувала МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» (МСФЗ 9), починаючи з 1 січня 2018 року. Цей стандарт замінив діючий раніше МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» (МСБО 39).

Група не перераховувала порівняльну інформацію, яка була представлена відповідно до МСБО 39. Різниця, що виникає в результаті застосування МСФЗ 9, була визнана безпосередньо в складі нерозподіленого прибутку та інших компонентів власного капіталу на дату першого застосування – 1 січня 2018 року. При цьому визначення бізнес-моделі, у рамках якої утримується фінансовий актив, зроблені виходячи з фактів і обставин, що існували на дату першого застосування МСФЗ 9. Аналіз того, чи є передбачені договором грошові потоки за борговими інструментами виключно платежами в рахунок основної суми боргу і відсотків, здійснювався на основі фактів і обставин, що існували на момент первісного визнання цих активів.

Вимоги МСФЗ 9 щодо класифікації та оцінки не мали значного впливу на Групу. Таблиця, що наведена нижче, відображає категорії оцінки фінансових інструментів відповідно до МСБО 39 та нові категорії, визначені згідно МСФЗ 9 станом на 1 січня 2018 року.

	Категорія оцінки за МСБО 39	Категорія оцінки за МСФЗ 9	Балансова вартість за МСБО 39	Балансова вартість за МСФЗ 9
<i>Фінансові активи</i>				
Торгова та інша поточна дебіторська заборгованість	Позики та дебіторська заборгованість	Амортизована собівартість	194,265	194,265
Грошові кошти та їх еквіваленти	Позики та дебіторська заборгованість	Амортизована собівартість	6,745	6,745
<i>Всього фінансових активів</i>			201,010	201,010
<i>Фінансові зобов'язання</i>				
Кредити банків	Амортизована собівартість	Амортизована собівартість	306,822	306,822
Торгова кредиторська заборгованість	Амортизована собівартість	Амортизована собівартість	75,772	75,772
Інша кредиторська заборгованість	Амортизована собівартість	Амортизована собівартість	141,581	141,581
<i>Всього фінансові зобов'язання</i>			524,175	524,175

Застосування МСФЗ 9 змінило підхід до розрахунку збитків від знецінення фінансових активів. Замість методу понесених збитків, який застосовувався МСБО 39, застосовується модель очікуваних кредитних збитків.

Група застосовує спрощений підхід МСФЗ 9 до оцінки очікуваних кредитних збитків щодо торгової та іншої дебіторської заборгованості. Для оцінки очікуваних кредитних збитків, торгову й іншу дебіторську заборгованість було розподілено за загальними характеристиками кредитного ризику та строками давності.

Група проаналізувала вплив МСФЗ 9 на свою консолідовану фінансову звітність. На думку управлінського персоналу Групи, зміни в обліковій політиці не мають значного впливу на

консолідовану фінансову звітність і не потребують коригування нерозподіленого прибутку станом на 01 січня 2018 року.

МСФЗ 15 «Виручка за договорами з клієнтами»

МСФЗ 15 замінює МСБО 11 «Будівельні контракти», МСБО 18 «Виручка» і відповідні Тлумачення і, за деякими винятками, застосовується по відношенню до всіх статей доходу, який виникає в зв'язку з договорами з покупцями. Для обліку виручки, яка виникає в зв'язку з договорами з покупцями, МСФЗ 15 передбачає модель, що включає п'ять етапів, і вимагає визнання доходу в сумі, що відображає відшкодування, право на яке Група очікує отримати в обмін на передачу товарів або послуг покупцеві.

МСФЗ 15 вимагає застосовувати судження і враховувати всі доречні факти і обставини при застосуванні кожного етапу моделі щодо договорів з покупцями. Стандарт також містить вимоги до обліку додаткових витрат на укладення договору і витрат, безпосередньо пов'язаних з виконанням договору. Крім того, стандарт вимагає розкриття більшого обсягу інформації.

Відповідно до МСФЗ 15 «Виручка за договорами з клієнтами» (МСФЗ 15) виручка визнається, коли товари або послуги передаються клієнту, в сумі відшкодування, право на яке Група очікує отримати в обмін на передачу обіцяних товарів або послуг покупцеві.

Група застосувала МСФЗ 15 з 1 січня 2018 року з використанням модифікованого ретроспективного методу. Відповідно до даного методу переходу Група застосувала стандарт тільки до тих договорів, які є не виконаними на дату переходу на МСФЗ 15.

При використанні модифікованого ретроспективного підходу сумарний ефект від першого застосування МСФЗ 15 визнається на дату першого застосування в якості коригування залишку нерозподіленого прибутку на початок періоду (на 1 січня 2018 року). Отже, порівняльна інформація не перераховувалася і як і раніше представлялася відповідно до МСБО 11, МСБО 18 і відповідними Тлумаченнями.

Група проаналізувала вплив МСФЗ 15 на її облікову політику та консолідовану фінансову звітність, для чого були розглянуті різні потоки надходження доходів Групи. На думку управлінського персоналу Групи, зміни в обліковій політиці не мають значного впливу на консолідовану фінансову звітність і не потребують коригування нерозподіленого прибутку станом на 01 січня 2018 року.

Застосування інших МСФЗ

Тлумачення КТМФЗ 22 «Операції в іноземній валюті і авансові платежі».

Тлумачення пояснює, що датою операції для цілей визначення обмінного курсу, який повинен використовуватися при первісному визнанні активу, витрат або доходу (чи його частини) у разі припинення визнання немонетарного активу або немонетарного зобов'язання, що виникають в результаті виплати або отримання авансового платежу, є дата, на яку Група спочатку визнає немонетарний актив або немонетарні зобов'язання, що виникли в результаті здійснення або отримання авансового платежу. У разі декількох операцій оплати або отримання авансового платежу Група визначає дату операції для кожної такої виплати або отримання. Застосування тлумачення не мало впливу на консолідовану фінансову звітність Групи.

Нижче перелічені поправки які не мали впливу на консолідовану фінансову звітність Групи:

Поправки до МСФЗ 2 «Платіж на основі акцій» - «Класифікація і оцінка операцій з виплат на основі акцій».

Поправки до МСФЗ 4 «Страхові контракти» - Застосування МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» разом з МСФЗ 4 «Страхові контракти».

Поправки до МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість».

«Щорічні удосконалення МСФЗ» (цикл 2014 - 2016 років) щодо:

МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ».

МСФЗ 28 «Інвестиції в асоційовані компанії та спільні підприємства».

4. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Операції в іноземній валюті - Функціональною валютою підприємств Групи є українська гривня (гривня). Ця консолідована фінансова звітність представлена в українських гривнях. Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти підприємств Групи, вважаються операціями в іноземних валютах.

При підготовці фінансових звітностей окремих підприємств операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти даного підприємства (іноземних валютах), відображаються за курсами обміну валют, прийнятими на дату 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.

Основа консолідації - Дана консолідована фінансова звітність включає фінансову звітність материнської компанії та підприємств, які контролюються материнською компанією (її дочірніх підприємств). Інформація про дочірні підприємства представлена у Примітці 1. Контроль досягається, коли материнська компанія має можливість управляти фінансовою та операційною політикою підприємства з метою одержання вигоди від його діяльності.

Результати діяльності дочірніх підприємств, придбаних або проданих протягом року, включаються до складу консолідованого звіту про сукупний дохід із фактичної дати придбання до фактичної дати вибуття, відповідно. Загальні сукупні доходи дочірніх підприємств, що відносяться до капіталу власників Компанії та до неконтрольної частки навіть в тому випадку, якщо цей результат призводить до від'ємного балансу неконтрольних часток володіння.

У випадку необхідності у фінансову звітність дочірніх підприємств вносяться коригування з метою приведення їхньої облікової політики у відповідність до облікової політики, прийнятої іншими членами Групи.

Усі операції між компаніями Групи, залишки за операціями, доходи та витрати, а також нереалізовані прибутки/збитки елімінуються при консолідації.

Неконтрольні частки - Неконтрольні частки, які представляють собою поточні частки володіння і які дають право їхнім власникам на пропорційну частку у чистих активах підприємства у випадку його ліквідації, можуть первісно оцінюватися або за справедливою вартістю, або пропорційно частці цих неконтрольних часток у визнаній вартості ідентифікованих чистих активів підприємства, яке купується. Вибір методу оцінки здійснюється в залежності від кожної конкретної операції.

Зміни часток Групи у дочірніх підприємствах, які не призводять до втрати контролю, обліковуються як операції з власним капіталом. Балансова вартість часток Групи та неконтрольних часток коригується з метою відображення змін їхніх відносних часток у дочірніх підприємствах. Будь-яка

різниця між сумою, на яку неконтрольні частки коригуються, і справедливою вартістю компенсації сплаченої або отриманої визнається безпосередньо у складі власного капіталу та належить власникам материнської компанії.

Коли Група втрачає контроль над дочірнім підприємством, прибуток або збиток від вибуття розраховується як різниця між

- (i) сукупною величиною справедливої вартості отриманої компенсації та справедливої вартості будь-якої утримуваної частки та
- (ii) попередньою балансовою вартістю активів (включаючи гудвіл) та зобов'язань дочірнього підприємства і будь-яких неконтрольних часток.

Суми, які були раніше визнані у складі інших сукупних доходів по відношенню до дочірнього підприємства, обліковуються (тобто змінюють класифікацію на прибуток чи збиток або переводяться безпосередньо до складу нерозподіленого прибутку) так само, як було б необхідно, якби відповідні активи чи зобов'язання були продані. Справедлива вартість будь-якої інвестиції, що залишається у колишньому дочірньому підприємстві на дату втрати контролю, вважається справедливою вартістю при первісному визнанні для подальшого обліку згідно з вимогами МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» або, коли доцільно, вартістю при первісному визнанні інвестиції в асоційовану компанію або спільно контрольоване підприємство.

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 імпортні 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 Групи;
- (в) первісну оцінку витрат на демонтаж і видалення об'єкта основних засобів та відновлення території, на якій він був розташований, зобов'язання за якими.

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 консолідованому звіті про сукупний дохід того періоду, у якому вони були понесені.

Витрати на позики визнаються як витрати в момент їх виникнення, крім випадків, коли позикові кошти використовуються на фінансування придбання або створення кваліфікованих активів.

Позикові кошти, які прямо призначені для придбання, будівництва або створення основних засобів, за умови, що їх підготовка до використання або продажу займає тривалий час, капіталізуються як частина вартості відповідних основних засобів.

Оскільки інформація про історичну вартість основних засобів не була доступна, Група прийняла рішення використовувати справедливую вартість в якості доцільної вартості 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 б 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, в силу 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 Група одержала 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 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 консолідованому звіті про сукупний дохід.

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 консолідованому звіті про сукупний дохід.

Незавершене будівництво включає витрати, безпосередньо пов'язані з будівництвом основних засобів, із врахуванням відповідно розподілених прямих змінних накладних витрат, понесених при будівництві та капіталізованих фінансових витрат. 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.

У звітному періоді всі капітальні інвестиції у незавершене будівництво Група проводила за рахунок власних коштів.

Очікувані строки корисного використання, ліквідаційна вартість і метод нарахування амортизації, при необхідності, переглядаються наприкінці кожного звітного періоду. Вплив змін порівняно з попередніми оцінками обліковується як зміна облікової оцінки.

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.

Визначення того, чи є угода орендою, або чи містить вона ознаки оренди, засноване на аналізі змісту правочину. При цьому на дату початку дії договору потрібно встановити, чи залежить його виконання від використання конкретного активу або активів, і чи переходить право користування активом у результаті даної угоди. У звітних періодах Група мала лише угоди операційної оренди.

Група в якості орендаря.

Платежі з операційної оренди визнаються як операційні витрати у звіті про прибутки і збитки рівномірно протягом усього терміну оренди.

Група в якості орендодавця.

Договори оренди, за якими у Групі залишаються практично всі ризики і вигоди від володіння активом, класифікуються як операційна оренда. Первісні прямі витрати, понесені при укладенні

договору операційної оренди, включаються до балансової вартості переданого в оренду активу й визнаються протягом терміну оренди на тій же основі, що і дохід від оренди. Умовні платежі з оренди визнаються у складі виручки в тому періоді, в якому вони були отримані.

Нематеріальні активи - Нематеріальні активи відображаються в обліку по первісній вартості за вирахуванням нарахованої суми нарахованої амортизації та резерву під знецінення.

Самостійно створені нематеріальні активи визнаються лише якщо вони створені на стадії розробки (в розумінні МСФЗ 38 «Нематеріальні активи») і Група може продемонструвати наступне:

- Технічну здійсненність завершення створення нематеріального активу, так, щоб його можна було використовувати або продано;
- Намір завершити створення нематеріального активу та використовувати його або продати;
- Здатна використати нематеріальний актив;
- Те, яким чином нематеріальний актив буде створювати ймовірні майбутні економічні вигоди;
- Наявність достатніх технічних, фінансових та інших ресурсів для завершення розробки, використання активу.
- Здатність надійно оцінити витрати, які відносяться до нематеріального активу в процесі його розробки.

Амортизація нараховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання активу, що складає від 2 до 5 років. Нематеріальні активи перевіряються на знецінення при появі ризиків знецінення. Очікуваний строк використання активу перевіряється на кінець кожного звітного періоду. Зміна строків корисного використання є зміною облікових оцінок і відображається перспективно.

У звітному періоді у якості нематеріальних активів Група обліковує програмні продукти.

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.

Зменшення корисності нефінансових активів - На кожну звітну дату Група проводить оцінку наявності ознак можливого знецінення нефінансових активів, визначаючи вартість відшкодування активу. Вартість відшкодування є більшою із двох величин: справедливої вартості активу або одиниці, що генерує грошові потоки, за винятком витрат на реалізацію й вартості використання. Сума відшкодування активу визначається для кожного окремого активу, якщо цей актив генерує надходження коштів і ці кошти, в основному, не залежать від інших активів або груп активів. Коли балансова вартість активу або одиниці, що генерує грошові потоки, перевищує суму його/її відшкодування, вважається, що його/її корисність зменшилася, і його/її вартість списується до суми відшкодування. При оцінці вартості використання очікувані грошові потоки дисконтуються до їхньої теперішньої вартості з використанням ставки дисконту (до оподаткування), що відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі й ризику, властиві цьому активу. При визначенні справедливої вартості, за вирахуванням витрат на реалізацію, враховуються останні операції на ринку. У випадку неможливості визначення таких операцій використовується відповідна модель оцінки.

Розрахунок зменшення корисності ґрунтується на детальних бюджетах, планах і прогнозних розрахунках, які складаються для кожної з одиниць Підприємства, що генерують грошові потоки, між якими розподіляються індивідуальні активи. Бюджети, плани й прогнозні розрахунки, як правило,

охоплюють період у п'ять років. Для більш тривалих періодів розраховується довгостроковий темп зростання, який застосовується для прогнозування майбутніх грошових потоків після п'ятого року.

Збитки від зменшення корисності визнаються в сумі, на яку балансова вартість активу перевищує відшкодовану вартість, і відображається як збитки у складі консолідованого звіту про сукупний дохід.

На кожну звітну дату Група здійснює перевірку наявності ознак того, що збиток від зменшення корисності, визнаний по певному активу раніше, уже відсутній або зменшився. При наявності таких ознак Група оцінює суму відшкодування активу або одиниці, що генерує грошові потоки. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу в попередніх періодах, сторнується в тому випадку, якщо змінилися попередні допущення, застосовані для визначення суми відшкодування активу з моменту визнання збитку від зменшення корисності. Балансова вартість активу, збільшена внаслідок сторнування збитку від зменшення корисності, не повинна перевищувати балансову вартість (за винятком амортизації), що була б визначена, якби збиток від знецінення активу не визнали в попередніх періодах. Сторнування збитку від зменшення корисності визнається у консолідованому звіті про сукупний дохід.

Фінансові інструменти

Класифікація фінансових активів - В момент початкового визнання фінансових інструментів Група здійснює їх класифікацію та визначає модель подальшої оцінки.

Боргові фінансові активи Група класифікує, виходячи з бізнес-моделі, яку вона використовує для управління цими активами, та характеристик грошових потоків, передбачених договором, що ініціює фінансовий інструмент.

Класифікація фінансових активів здійснюється за такими категоріями:

- фінансові активи, оцінені за амортизованою вартістю;
- фінансові активи, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході;
- фінансові активи, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою вартістю тільки у випадку, якщо він відповідає обом нижченаведеним умовам і не класифікований як оцінюваний за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку:

- він утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків, і
- його договірні умови передбачають виникнення у встановлені терміни грошових потоків, які являють собою виплату виключно основної суми і процентів (критерій SPPI) на непогашену частину основної суми.

При первісному визнанні інструментів капіталу, які не призначені для торгівлі, Група може безповоротно вибрати відображати подальші зміни справедливої вартості в іншому сукупному доході, тобто віднести такі інструменти до категорії оцінки за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході. Цей вибір робиться окремо для кожного фінансового інструмента.

Всі фінансові активи, які не відповідають критеріям для їх оцінки за амортизованою вартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, як описано вище, оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Група проводить оцінку мети бізнес-моделі, в рамках якої утримується актив, на рівні портфеля фінансових інструментів, оскільки це найкращим чином відображає спосіб управління бізнесом і надання інформації управлінському персоналу.

Рекласифікація фінансових активів здійснюється перспективно виключно у випадку зміни бізнес-моделі, в рамках якої вони утримуються. Фінансові зобов'язання та інструменти капіталу, а також фінансові активи, які на вибір Групи при початковому визнанні були класифіковані до моделі обліку за справедливою вартістю через прибутки/збитки не підлягають рекласифікації.

Класифікація фінансових зобов'язань - Фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, за виключенням:

- 1) фінансових зобов'язань, які оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки через прибутки/збитки;
- 2) фінансових зобов'язань, які виникають у разі, коли передавання фінансового активу не відповідає умовам припинення визнання або коли застосовується принцип продовження участі;
- 3) договорів фінансової гарантії, авалю, поруки;
- 4) зобов'язань з кредитування за ставкою, нижче ринкової;

Первісне визнання та подальша оцінка фінансових інструментів - Фінансові інструменти, що оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки через прибутки/збитки при первісному визнанні відображаються за справедливою вартістю без урахування витрат на операції. Витрати на операції з придбання таких фінансових інструментів відображаються за рахунками витрат на дату їх здійснення.

Усі інші фінансові інструменти під час первісного визнання оцінюються за справедливою вартістю, до якої додаються витрати на операції. Витрати на операцію та інші платежі, що безпосередньо пов'язані з визнанням фінансового інструменту, відображаються на рахунках дисконту (премії) за цим фінансовим інструментом.

Витрати на операцію та комісійні доходи/витрати, що є невід'ємною частиною фінансового інструменту, визнаються в складі фінансового інструменту і враховуються при розрахунку ефективної відсоткової ставки за таким фінансовим інструментом.

При первісному визнанні Група оцінює торговельну дебіторську заборгованість за ціною операції – це сума відшкодування, право на яке Група очікує отримати в обмін на передання обіцяних товарів або послуг покупцю, виключаючи суми, отримані від імені третіх сторін, якщо торговельна дебіторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування (коли встановлені угодою дати платежів надають покупцю чи продавцю суттєві вигоди від реалізації продукції).

За борговим фінансовим активом, що оцінюється за справедливою вартістю з визнанням переоцінки в іншому сукупному доході, прибутки або збитки визнаються у складі іншого сукупного доходу до дати припинення його визнання або рекласифікації, за виключенням процентних доходів, нарахованих за методом ефективної відсоткової ставки, прибутків або збитків від його знецінення та прибутків або збитків від зміни офіційного курсу гривні до іноземних валют. Визнання оціночного резерву за таким активом не змінює величину його справедливої вартості.

Переоцінка фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки у іншому сукупному доході, здійснюється після нарахування процентів та амортизації дисконту/премії, формування оціночного резерву за кредитними ризиками.

В момент припинення визнання фінансового активу, що оцінюється за справедливою вартістю з визнанням переоцінки в іншому сукупному доході, накопичена сума переоцінки рекласифікується з іншого сукупного доходу в прибутки або збитки.

Фінансові гарантії під час первісного визнання оцінюються за справедливою вартістю.

В подальшому фінансові гарантії оцінюються за найбільшою з двох таких величин - сумою оціночного резерву під очікувані кредитні збитки та сумою справедливої вартості фінансового зобов'язання за мінусом амортизації накопиченого доходу згідно з принципами його визнання.

Зменшення корисності - Модель зменшення корисності застосовується до фінансових інструментів, які не оцінюються за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку:

- фінансові активи, що є борговими інструментами;
- дебіторська заборгованість за договорами оренди;
- зобов'язання з надання позик і зобов'язання за договорами фінансової гарантії.

За інвестиціями в інструменти капіталу збиток від зменшення корисності не визнається.

Резерви під очікувані кредитні збитки повинні визнаватися в сумі, що дорівнює або очікуваним кредитним збиткам за 12 місяців, або очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії інструмента.

Група застосовує спрощений підхід та визнає резерви під очікувані кредитні збитки за дебіторською заборгованістю, договірними активами та дебіторською заборгованістю за договорами оренди в сумі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії інструмента, не залежно від наявності суттєвого компонента фінансування.

Оцінка очікуваних кредитних збитків відображає різницю між контрактними грошовими потоками відповідно до умов договору та всіх грошових потоків, що Група очікує отримати. Потім збиток дисконтується з наближенням до первісної ефективної процентної ставки активу.

Група розділила фінансові активи на основі загальних характеристик кредитного ризику, таких як: тип фінансового інструменту, рейтинг кредитного ризику, тип боржника чи емітента, дати первісного визнання фінансового активу, та застосувала до них історичний відсоток кредитних збитків, що базується на досвіді Групи щодо виникнення таких збитків, скоригованого на специфічні фактори для боржників та загальних економічних умов.

Списання

Списання валової балансової вартості фінансового інструменту за рахунок сформованого резерву відбувається після визнання його безнадійним, наявності сформованого резерву під очікувані кредитні збитки, та одночасного виконання інших передумов, визначених вимогами чинного законодавства України та внутрішніх нормативних документів Групи.

Припинення визнання і модифікація договору

Припинення визнання фінансових активів відбувається якщо:

- а) строк дії прав на грошові потоки, що визначені умовами договору фінансового активу, закінчується;
- б) передавання фінансового активу відповідає критеріям припинення;
- в) списання фінансового активу за рахунок резерву.

Контроль за переданим активом відсутній, якщо сторона, якій цей актив передається, має реальну змогу його продати непов'язаній третій стороні та може здійснити цей продаж в односторонньому порядку без необхідності встановлювати додаткові обмеження щодо такого передавання.

Якщо контроль за фінансовим активом не зберігається, визнання такого активу припиняється, інакше, у разі збереження контролю за фінансовим активом, продовжується його визнання у межах подальшої участі в ньому.

Різниця між балансовою вартістю фінансового активу, визначеною на дату припинення визнання, та сумою отриманої компенсації (в тому числі величину отриманого нового активу за вирахуванням величини прийнятого зобов'язання), відображається як доходи або витрати від припинення визнання.

Фінансове зобов'язання або його частина, припиняє визнаватись якщо таке зобов'язання погашено, анульовано або строк його виконання закінчився.

Різниця між балансовою вартістю погашеного або переданого іншій стороні фінансового зобов'язання (або частини фінансового зобов'язання) та сумою сплаченої компенсації є доходами/витратами від припинення визнання.

Процентні доходи

Група визнає за фінансовими інструментами процентний дохід/витрати за ефективною ставкою відсотка протягом періоду від дати їх початкового визнання до дати припинення визнання (продаж, погашення), рекласифікації.

Процентні доходи за фінансовими активами, які обліковуються за амортизованою собівартістю, визнаються за ефективною ставкою відсотка до валової балансової вартості за виключенням:

- 1) придбаних або створених знецінених фінансових активів. Для таких фінансових активів застосовується ефективна ставка відсотка, скоригована з урахуванням кредитного ризику, до амортизованої собівартості фінансового активу з моменту первісного визнання;
- 2) фінансових активів, які не є придбаними або створеними знеціненими фінансовими активами, але які в подальшому стали знеціненими фінансовими активами. У випадку таких фінансових активів Група має застосовувати ефективну процентну ставку до амортизованої собівартості фінансового активу у наступних звітних періодах.

Коригування процентних доходів за фінансовим активом на третьому рівні кредитного ризику проводиться в кореспонденції з рахунками, призначеними для обліку оціночних резервів під очікувані кредитні збитки.

Дебіторська заборгованість - Після первісної оцінки дебіторська заборгованість відображається за амортизованою вартістю з використанням ефективної процентної ставки за вирахуванням резерву під знецінення. Амортизована вартість розраховується з урахуванням знижок або премій, що виникли при придбанні, і включає комісійні, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки, і витрати по здійсненню операції. Доходи і витрати, що виникають при припиненні визнання активу у

консолідованій фінансовій звітності, при знеціненні і нарахуванні амортизації, визнаються як прибутки чи збитки.

Короткострокова дебіторська заборгованість, на яку не нараховуються відсотки, відображається за номінальною вартістю.

Грошові кошти та їх еквіваленти - Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти в касі, в дорозі та грошові кошти на рахунках в банках та короткострокові депозити з початковим строком до 3 місяців. Для консолідованого звіту про рух грошових коштів грошові кошти та їх еквіваленти зменшуються на суму банківських овердрафтів.

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 консолідованому звіті про сукупний дохід 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 консолідованому звіті про сукупний дохід 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.

Інструменти власного капіталу

Зареєстрований капітал

Інструмент власного капіталу являє собою договір, що надає право на залишкову частку в активах Компанії після відрахування всіх його зобов'язань. Інструменти власного капіталу, випущені Компанією, відображаються за сумою отриманих надходжень, за винятком прямих витрат на їхній випуск.

Інструменти власного капіталу визнані по історичній вартості, скориговані на вплив застосування МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» стосовно внесків, зроблених до 31 грудня 2000 року.

Резервний капітал

Відповідно до українського законодавства, Компанія та її дочірні підприємства направляють частину прибутку на створення резервного капіталу. У консолідованій фінансовій звітності резервний капітал включений до складу нерозподіленого прибутку.

Нерозподілений прибуток

Нерозподілений прибуток являє собою прибуток, отриманий Групою з початку ведення комерційної діяльності за вирахуванням збитків, дивідендів, або переведень в акціонерний капітал. Нерозподілений прибуток не є коштами, що підлягають у повному обсязі розподілу серед акціонерів. Обмеження суми нерозподіленого прибутку для виплати дивідендів є створення фондів – резервного фонду та інших фондів, створених за рахунок прибутку.

Обмеження на використання нерозподіленого прибутку не впливає на загальну величину невикористаного прибутку або власного капіталу акціонерів Компанії.

Дивіденди

Дивіденди, оголошені протягом звітного періоду, визнаються як розподілена частина чистого прибутку між акціонерами відповідно до їх часток володіння в акціонерному капіталі. Сума оголошених, але не виплачених дивідендів включається до поточних зобов'язань. Дивіденди за звітний період, оголошені після звітної дати, але до затвердження керівництвом фінансової звітності до випуску, не визнаються зобов'язаннями на звітну дату, але розкриваються у примітках до консолідованої фінансової звітності.

Податок на прибуток - Податок на прибуток за рік включає поточний нарахований податок і відстрочений податок. Податок на прибуток визнається у складі прибутку чи збитку за винятком випадків, коли нарахування податку на прибуток відноситься до статей, визнаних безпосередньо в капіталі (в цьому випадку він визнається в капіталі) або ж у складі іншого сукупного доходу (визнається у складі іншого сукупного доходу).

Сума **поточного податку** до сплати розраховується Групою від прибутку до оподаткування, визначуваного відповідно до податкового законодавства України із застосуванням податкової ставки, що діє на звітну дату, а також включає коригування податкових зобов'язань за минулі роки.

Для розрахунку податку на прибуток застосовується ставка податку на прибуток 18%. При розрахунку сум відстрочених податкових активів і зобов'язань Група використовувала ставки податку, які, як очікується, діятимуть у період сторнування тимчасових різниць, які призвели до виникнення відповідних відстрочених податкових активів і зобов'язань (18%).

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 консолідованому 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 складі прибутку чи збитку, 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:

- Група має юридично закріплене право взаємно заліковувати визнані суми поточних податкових активів та поточних податкових зобов'язань;
- Група 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.

Дохід від договорів з клієнтами - Група визнає дохід, коли (або у міру того, як) вона задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяний товар або послугу (тобто актив) клієнтові. Актив передається, коли (або у міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом.

Контроль над активом означає здатність керувати використанням активу та отримувати практично всю решту вигід від нього. Контроль включає в себе спроможність заборонити іншим суб'єктам господарювання керувати використанням активу та отримувати вигоди від нього. Вигоди від активу – це потенційні грошові потоки (надходження грошових коштів або економія грошових коштів, які вибувають), які можуть бути отримані безпосередньо чи опосередковано.

Визнання доходу за договорами з клієнтами проходить за наступною моделлю із п'яти кроків:

- Крок 1: Ідентифікація договору;
- Крок 2: Ідентифікація зобов'язань, що підлягають виконанню в рамках договору;
- Крок 3: Визначення ціни операції;
- Крок 4: Розподіл ціни операції на зобов'язання, що підлягають виконанню;
- Крок 5: Визнання виручки.

Продажі товарів

Дохід від реалізації товарів визнається, коли Група реалізувала товар клієнту.

Група розглядає, чи є під час продажі інші обіцянки, які є окремими зобов'язаннями щодо виконання, для яких частина ціни транзакції повинна бути розподілена (наприклад, гарантії, бали лояльності клієнтів). При визначенні ціни угоди на продаж, Група враховує наслідки змінної вартості, існування значних фінансових компонентів, не грошові компенсації та винагороду, що підлягає сплаті клієнту (якщо така є).

(i) Змінна компенсація

Якщо компенсація, обіцяна в договорі, включає змінну величину, Група оцінює суму компенсації, на яку суб'єкт господарювання матиме право в обмін на передачу обіцяних товарів або послуг клієнтові.

Величина компенсації може змінюватися залежно від знижок, дисконтів, набраних балів, цінових поступок, стимулів, бонусів за результатами роботи, штрафів або інших подібних чинників. Обіцяна компенсація також може змінюватися, якщо право Групи на компенсацію залежить від настання або ненастання певної майбутньої події. Наприклад, величина компенсації буде змінною, якщо або продукт був проданий з правом повернення, або фіксовану суму обіцяно як бонус за показники діяльності по досягненню певного рубежу.

Група включає в ціну операції частину або всю величину змінної компенсації лише якщо існує висока ймовірність того, що коли невизначеність, пов'язана зі змінною компенсацією, буде в основному вирішена, істотного сторнування суми визнаного кумулятивного доходу не відбудеться.

Права на повернення

Згідно законодавства, клієнт має право повернути товари протягом певного періоду. Група використовує метод очікуваного значення для оцінки товарів, які не будуть повернуті, оскільки цей метод найкращим чином передбачає суму змінної вартості, на яку Група буде мати право. Для товарів, які, як очікується, будуть повернуті, замість доходу Група визнає зобов'язання щодо відшкодування. Право на повернення активу (і відповідне коригування вартості продажів) також визнається за право відшкодувати товари від клієнта.

(ii) Істотний компонент фінансування

Група застосовує практичний прийом, який не передбачає обов'язкового коригування обіцяної суми компенсації з метою урахування істотного компонента фінансування, якщо Група очікує, на момент укладення договору, що період між часом, коли Група передає обіцяний товар або послугу клієнтові, та часом, коли клієнт платить за такий товар або послугу, становитиме не більше одного року.

Коригуючи обіцяну величину компенсації задля урахування істотного компонента фінансування, Група користується ставкою дисконтування, яка застосовувалася б в окремій операції фінансування між суб'єктом господарювання та його клієнтом на момент укладення договору. Ця ставка відображатиме кредитні характеристики сторони, яка одержує фінансування за договором, а також будь-яку заставу або забезпечення, надані клієнтом або Групою, у тому числі активи, передані за договором.

Компенсації принципалу і агенту

Група визначає, чи є вона принципалом чи агентом для кожного товару або послуги, обіцяних клієнтові. Якщо договір з клієнтом містить більше ніж один визначений товар або послугу, Група може бути принципалом щодо одних вказаних товарів або послуг та агентом для інших.

Група є принципалом, якщо вона контролює вказаний товар або послугу до того, як такий товар або послугу будуть передані клієнтові. Група є агентом, якщо зобов'язання Групи щодо виконання полягає у тому, щоб організувати надання вказаного товару або послуги іншою стороною.

Платою або комісією може бути чиста сума компенсації, яку Група залишає собі після сплати іншій стороні компенсації, отриманої в обмін на товари або послуги, які будуть надані цією стороною.

Подання

Коли якась частина договору виконана, Група відображає договір у консолідованому звіті про фінансовий стан як контрактний актив або контрактне зобов'язання, залежно від співвідношення між виконанням Групою свого зобов'язання за договором та оплатою, здійсненою клієнтом. Група відображає будь-які безумовні права на компенсацію окремо як дебіторську заборгованість.

Якщо клієнт платить компенсацію або Група має право на суму компенсації, яка є безумовною (тобто є дебіторською заборгованістю), Група, перш ніж передавати товар або послугу клієнтові, має відобразити договір як контрактне зобов'язання, на дату здійснення оплати чи дату, коли оплата має бути здійснена (залежно від того, яка дата раніше).

Якщо Група виконує передачу товарів та послуг клієнту до того, як клієнт сплатить компенсацію або до того, як настане дата сплати такої компенсації, Група відображає договір в обліку як контрактний актив, за винятком будь-яких сум, відображених як дебіторська заборгованість. Контрактний актив – це право Групи на компенсацію в обмін на товари або послуги, які Група передала клієнтові.

Право на компенсацію є безумовним, якщо для того, щоб настала дата сплати такої компенсації, необхідний лише плин часу. Група визнає дебіторську заборгованість, якщо вона має теперішнє право на сплату, навіть при тому, що ця сума у майбутньому може підлягати поверненню. Група обліковує дебіторську заборгованість відповідно до МСФЗ 9.

У цій консолідованій фінансовій звітності Група може використовувати терміни «Кредиторська заборгованість за одержаними авансами», «Дохід від реалізації», «Виручка» - ці терміни аналогічні термінам «Договірне зобов'язання» та «Дохід від звичайної діяльності» у визначенні МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами».

Отримані державні гранти, субсидії – це допомога держави у формі передачі ресурсів суб'єкту господарювання в обмін на минуле або на майбутнє дотримання певних умов, що пов'язані з операційною діяльністю суб'єкта господарювання. Група визнає у своїй консолідованій фінансовій звітності державні гранти та дотації, лише при наявності обґрунтованої впевненості дотримання умов їх отримання та того, що такі гранти чи дотації будуть отримані. Державні субсидії, пов'язані з активами, у тому числі немонетарні субсидії за справедливою вартістю, представлені у консолідованому звіті про фінансовий стан як доходи майбутніх періодів, що визнаються у консолідованому звіті про сукупний дохід на систематичній основі протягом строку корисного використання відповідного активу.

Пенсійні виплати. Група здійснює внески до Пенсійного фонду, фонд соціального страхування і страхування на випадок безробіття в розмірі, встановленому законодавством, що діє протягом даних періодів, які розраховуються на підставі загальної суми заробітної плати та іншої компенсації працівникам. Ці витрати відображаються в звіті про сукупний дохід у періоді, до якого відносяться нарахування заробітної плати і іншої компенсації працівникам.

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

Прибуток на акцію - Базовий розмір прибутку на одну акцію розраховується шляхом ділення чистого прибутку за період, який підлягає розподілу між власниками звичайних акцій, на середньозважену кількість звичайних акцій, які перебувають в обігу.

Оцінка справедливої вартості - Справедлива вартість фінансових інструментів, торгівля якими здійснюється на активних ринках на кожен звітну дату, визначається виходячи з ринкових котирувань або котирувань дилерів (котирування по покупці для довгих позицій і котирування на продаж для коротких позицій), без вирахування витрат на проведення операції.

Справедлива вартість усіх інших фінансових інструментів, які не мають активного ринку, визначається з використанням відповідних методів оцінки. Такі методи включають дисконтування грошових потоків, котирування аналогічних інструментів, дані про ринкові угоди безпосередньо перед звітною датою та інші.

Ієрархія джерел оцінки справедливої вартості

Група використовує наступну ієрархію для визначення справедливої вартості фінансових інструментів і розкриття інформації про неї в розрізі моделей оцінки:

- 1-й рівень: котирування (без коригувань) на активних ринках для ідентичних активів чи зобов'язань;
- 2-й рівень: інші методи, дані в основі яких, що мають значний вплив на відображувану справедливу вартість, є спостережуваними на ринку, прямо або опосередковано;
- 3-й рівень: методи, дані в основі яких, що мають значний вплив на відображувану справедливу вартість, не є спостережуваними на ринку.

Оскільки для більшості фінансових інструментів Групи 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 консолідованій фінансовій звітності, не обов'язково відображають суми, за які Група могла б реалізувати на ринку той або інший інструмент.

МСФЗ та Інтерпретації, що не набрали чинності

Група не застосовувала наступні МСФЗ та Інтерпретації до МСФЗ та МСБО, які були опубліковані, але не набрали чинності:

МСФЗ 16 *«Договори оренди»*. МСФЗ 16 замінює собою МСБО 17 «Оренда», Тлумачення КТМФЗ 4 «Визначення, чи містить угода оренду», Роз'яснення ПКР 15 «Операційна оренда - заохочення» і Роз'яснення ПКР 27 «Оцінка сутності операцій, які мають юридичну форму угоди про оренду». МСФЗ 16 встановлює принципи визнання, оцінки, подання та розкриття інформації про оренду і вимагає, щоб орендарі відображали всі договори оренди з використанням єдиної моделі обліку в звіті про фінансовий стан, аналогічно порядку обліку, передбаченому в МСБО 17 для фінансової оренди. Стандарт передбачає два звільнення від визнання для орендарів - щодо оренди активів з низькою вартістю (наприклад, персональних комп'ютерів) і короткострокової оренди (наприклад, оренди з терміном не більше 12 місяців). На дату початку оренди орендар буде визнавати зобов'язання щодо орендних платежів (зобов'язання з оренди), а також актив, який представляє право користування базовим активом протягом терміну оренди (актив у формі права користування). Орендарі будуть зобов'язані визнавати витрати на відсотки за зобов'язанням по оренді окремо від витрат по амортизації активу в формі права користування.

Орендарі також повинні будуть переоцінювати зобов'язання з оренди при настанні певної події (наприклад, зміні термінів оренди, зміні майбутніх орендних платежів в результаті зміни індексу або ставки, що використовуються для визначення таких платежів). У більшості випадків орендар буде враховувати суми переоцінки зобов'язання з оренди в якості коригування активу в формі права користування.

Порядок обліку для орендодавця відповідно до МСФЗ 16 практично не змінюється в порівнянні з діючими в даний момент вимогами МСБО 17. Орендодавці будуть продовжувати класифікувати оренду, використовуючи ті ж принципи класифікації, що і в МСБО 17, виділяючи при цьому два види оренди: операційну та фінансову. Крім цього, МСФЗ 16 вимагає від орендодавців і орендарів розкриття більшого обсягу інформації в порівнянні з МСБО 17.

МСФЗ 16 набуває чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати. Група планує застосування МСФЗ 16 за допомогою модифікованого ретроспективного підходу. На дату складання цієї консолідованої фінансової звітності Група ще не завершила оцінку впливу застосування МСФЗ 16.

Поправки до МСФЗ 9 - *«Умови про дострокове погашення з потенційним негативним відшкодуванням»*

Згідно МСФЗ 9 борговий інструмент може оцінюватися за справедливою вартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід за умови, що передбачені договором грошові потоки є «виключно платежами в рахунок основної суми боргу і відсотків на непогашену частину основної суми боргу (критерій SPPI) і інструмент утримується в рамках відповідної бізнес-моделі, що дозволяє таку класифікацію. Поправки до МСФЗ 9 роз'яснюють, що фінансовий актив задовольняє критерію SPPI незалежно від того, яка подія або обставина призводить до дострокового розірвання договору, а також незалежно від того, яка сторона виплачує або отримує обґрунтоване відшкодування за дострокове розірвання договору.

Дані поправки застосовуються ретроспективно і вступають в силу для річних періодів, починаючи з 1 січня 2019 р., допускається застосування до цієї дати. Дані поправки не матимуть впливу на консолідовану фінансову звітність Групи.

Тлумачення КТМФЗ 23 *«Невизначеності щодо обліку податку на прибуток»*.

У випадках відсутності ясності щодо вимог податкового законодавства стосовно тієї чи іншої операції або до конкретних обставин основним є наступний критерій: чи висока ймовірність того, що податковий орган погодиться з тим трактуванням податкових вимог, яке вибрала компанія.

Якщо відповідь позитивна, то компанія повинна відобразити у фінансовій звітності ту ж суму, що і у податковій звітності і розглянути необхідність розкриття інформації про існування невизначеності. Якщо відповідь негативна, то сума, відображена у фінансовій звітності, буде відрізнятися від суми в податковій декларації, оскільки вона оцінюється з урахуванням наявної невизначеності.

Для відображення цієї невизначеності використовується один з наступних двох методів оцінки, в залежності від того, який з них дозволить з більшою точністю передбачити результат вирішення невизначеності:

- метод найбільш імовірної суми; або
- метод очікуваної вартості.

Роз'яснення також вимагає, щоб ті судження і оцінки, які були сформовані компанією, були переглянуті в разі зміни фактів і обставин - наприклад, внаслідок податкової перевірки або дій, вжитих податковими органами, наступних змін податкових правил, або після закінчення терміну, протягом якого податковий орган має право перевірити правильність обчислення податку.

Тлумачення застосовується до річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати, дозволяється дострокове застосування. В даний час Група оцінює вплив застосування Тлумачення на консолідовану фінансову звітність.

Поправки до МСБО 1 «Подання фінансової звітності» та МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» щодо визначення суттєвості

Рада з МСФЗ вирішила уточнити визначення суттєвості, зробивши його більш послідовним і відповідним для всіх стандартів. Колишнє визначення в МСБО 1 наголошувало на тому, що пропуск або неправильне відображення суттєвих елементів впливає на економічні рішення користувачів, прийнятих на основі фінансової звітності. У новому варіанті визначення інформація вважається істотною, якщо її пропуск, неправильне відображення або приховування її іншою інформацією в звітності може, відповідно до обґрунтованих очікувань, вплинути на рішення основних користувачів фінансової звітності загального призначення, які приймають їх на основі такої фінансової звітності, що містить фінансову інформацію про конкретну організацію, що звітує.

Поправки застосовуються до періодів, що починаються 1 січня 2020 року або після цієї дати, дозволяється дострокове застосування. Поправка не матиме впливу на консолідовану фінансову звітність Групи.

«Щорічні удосконалення МСФЗ» (цикл 2015 - 2017 років)

МСБО 12 «Податки на прибуток»

У деяких юрисдикціях сума зобов'язання з податку на прибуток, що сплачується суб'єктом господарювання, залежить від дивідендів, виплачених власникам інструментів капіталу. В поправці до МСБО 12 уточнюється, що податкові наслідки (якщо такі є) дивідендів (тобто розподіл прибутку власникам інструментів капіталу пропорційно їх часткам) повинні визнаватися:

- одночасно з визнанням зобов'язання сплатити такі дивіденди; і

- у складі прибутку або збитку, іншого сукупного доходу або звіту про зміни у власному капіталі, в залежності від того, де суб'єкт господарювання в минулому визнавав операції або події, які згенерували накопичений прибуток, з якої виплачуються дивіденди.

Це удосконалення застосовується до періодів, які починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати, дозволяється дострокове застосування. Удосконалення застосовується на дату початку самого раннього представленого порівняльного періоду або після цієї дати.

МСБО 23 «Витрати на позики»

Поправка до МСБО 23 пояснює, що коли кваліфікований актив, що фінансується за рахунок спеціальних запозичень, стає готовим до використання або продажу, витрати на позики, понесені за спеціальними запозиченнями, більше не можуть бути капіталізовані як частина вартості цього кваліфікованого активу. Але ці запозичення стають частиною пулу позик, запозичених загальних потреб. Тому з цієї дати ставка, яка застосовується до цих запозичень, включається до визначення ставки капіталізації, яка застосовується до позикових коштів, запозичених для загальних потреб.

Поправка застосовується до періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати, дозволяється дострокове застосування. Суб'єкти господарювання зобов'язані застосовувати цю поправку лише до витрат на позики, понесених на початок річного звітного періоду, коли поправка вперше застосовується, або після цієї дати.

Нижче наведено перелік стандартів та інтерпретацій, які не будуть мати впливу на консолідовану фінансову звітність Групи або на застосовні для неї:

МСФЗ 17 "Страхові контракти" - набуває чинності для звітних періодів, які починаються з 1 січня 2021 року або після цієї дати, при цьому вимагається надавати порівняльну інформацію.

Поправки до МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність» та МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані компанії та спільні підприємства» - Продаж або внесок активів між інвестором та асоційованою компанією чи спільним підприємством - Рада з МСФЗ відклала дату вступу в силу цієї поправки на невизначений термін, але дозволяється дострокове застосування перспективно.

Поправки до МСБО 19 «Виплати працівникам» - «Внесення змін до програми, скорочення програми або погашення зобов'язань за програмою» - дані поправки застосовуються для подій, які сталися на дату або після початку першого річного звітного періоду, який починається 1 січня 2019 року або після цієї дати. Допускається дострокове застосування.

Поправки до МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані компанії та спільні підприємства» - Довгострокові частки в асоційованих та спільних підприємствах - дані поправки застосовуються ретроспективно і вступають в силу для річних періодів, починаючи з 1 січня 2019 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати.

Поправки до МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу» - поправки застосовуються до періодів, що починаються 1 січня 2020 року або після цієї дати, дозволяється дострокове застосування.

«Щорічні удосконалення МСФЗ» (цикл 2015 - 2017 років)

МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу» - це удосконалення набуває чинності для періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати, дозволяється дострокове застосування. Поправки повинні застосовуватися перспективно.

МСФЗ 11 «Спільна діяльність» - ці поправки набувають чинності для періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати, дозволяється дострокове застосування. Поправки повинні застосовуватися перспективно.

5. СУТТЄВІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ ТА ОСНОВНІ ДЖЕРЕЛА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ ОЦІНОК

При застосуванні облікової політики Групи, яка розкривається у *Примітці 4*, 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 відрізнятися від таких оцінок.

Дані оцінки та пов'язані з ними припущення переглядаються на постійній основі.

Суттєві облікові судження наведені нижче.

а) Консолідація ТОВ «Белпродзабезпечення»

Номінальна частка володіння ПАТ «Житомирський маслозавод» у ТОВ «Белпродзабезпечення» становить 49.0%. Керівництво Групи проаналізувало наявність контролю над ТОВ «Белпродзабезпечення» та, базуючись на індикаторах контролю, встановило, що ПАТ «Житомирський маслозавод» здійснює контроль над ТОВ «Белпродзабезпечення». Даний висновок базується на фактах здійснення контролю над фінансовою та операційною діяльністю ТОВ «Белпродзабезпечення» керівництвом ПАТ «Житомирський маслозавод» на основі прийняття основних фінансових та операційних рішень. Відповідно, базуючись на визначенні дочірнього підприємства згідно з МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність», ТОВ «Белпродзабезпечення» визнано дочірнім підприємством в консолідованій фінансовій звітності Групи.

б) Маркетингові витрати

Група 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. Група визнає як витрати послуги з реклами, або в періоді, коли реклама вперше мала місце, або коли витрати були понесені. Стимулювання продажів відображаються як зменшення величини доходів від продажів виходячи з суми, яку повинні заплатити покупці і продавці на кінець періоду (*Примітка 6*). Група базує свою оцінку в основному на історичному досвіді використання і виплат.

в) Оцінки щодо строку 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 (*Примітка 13*).

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

На кожну звітну дату Група здійснює оцінку на предмет існування ознак того, чи не стала сума відшкодування основних засобів Групи 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 консолідованому звіті про сукупний дохід того періоду, у якому виявлене таке зменшення. Якщо умови зміняться і керівництво визначить, що вартість активу збільшилась, знецінення буде повністю або частково сторноване (*Примітки 13, 14*).

д) *Визначення суми резерву під очікувані кредитні збитки*

Група використовує матрицю оціночних резервів для розрахунку очікуваних кредитних збитків за торговою дебіторською заборгованістю. Ставки оціночних резервів встановлюються залежно від кількості днів прострочення платежу.

В основі розрахунку лежать спостережувані дані виникнення дефолтів в минулих періодах. Група буде оновлювати матрицю, щоб скорегувати минулий досвід виникнення кредитних збитків з урахуванням прогнозованої інформації. Наприклад, якщо протягом наступного року очікується погіршення прогнозованих економічних умов (наприклад, ВВП), що може привести до збільшення випадків дефолту в виробничому секторі, історичний рівень дефолту коригується. На кожну звітну дату спостерігаються дані про рівень дефолту в попередніх періодах оновлюються і зміни прогнозних оцінок аналізуються.

Оцінка взаємозв'язку між історичними спостерігаються рівнями дефолту, прогнозованими економічними умовами і очікуваними кредитними збитками є значною розрахунковою оцінкою. Величина очікуваних кредитних збитків чутлива до змін в обставинах і прогнозованих економічних умовах. Минулий досвід виникнення кредитних збитків Групи і прогноз економічних умов також можуть не бути показовими для фактичного дефолту покупця в майбутньому. Інформація про очікувані кредитні збитки розкрита у *Примітці 16*.

е) *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 Група 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. (*Примітка 15*).

6. ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ

Дохід від реалізації за роки, які закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, представлений таким чином:

	2018	2017
Дохід від реалізації готової продукції	1,825,414	1,602,745
у тому числі:		
Дохід від реалізації морозива	1,442,239	1,204,977
Дохід від реалізації масла	150,504	153,683
Дохід від реалізації сухого знежиреного молока	87,708	80,805
Дохід від реалізації продукції з незбираного молока	32,962	22,976
Дохід від реалізації іншої молочної продукції	108,114	136,648
Дохід від іншої реалізації	3,887	3,656
Дохід від реалізації товарів для перепродажу	697,121	540,188
За вирахуванням витрат на стимулювання продажів готової продукції (<i>Примітка 5</i>)	(78,145)	(53,721)
Всього	2,444,390	2,089,212

Продажі Групи являють собою договори по постачанню готової продукції та товарів. Договори містять зобов'язання Групи по постачанню та передачі у власність клієнта товарів, зобов'язання в рамках угоди задовольняються в певний момент часу.

Група визнає дохід від основної діяльності за контрактами, в момент коли клієнт отримує контроль над результатом виконання послуг, у вигляді передачі права власності на товари. Група вважає моментом передачі контролю над товаром момент, коли до клієнта передані всі ризики та вигоди від виконання даних угод і у Групи більше не залишається зобов'язань в рамках цієї угоди та клієнт не має претензій щодо виконання. Такий момент зазвичай затверджується сторонами у вигляді підписання відповідних документів.

Відповідно до умов договору, Група отримує оплату за поставлений товар з відстрочкою, термін якої зазвичай складає 1-3 місяці. Відповідно, договори не містять істотного компоненту фінансування.

Дохід від реалізації найбільшим п'яти контрагентам Групи становив 29.6 % та 30.6 % від загальної суми доходів за роки, які закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, відповідно.

З метою диверсифікації продажів та зниження ризику концентрації, Група за останні роки суттєво розширила свою присутність на багатьох регіональних ринках України. Одними із найбільших покупців Групи є її пов'язані сторони - дистриб'ютори, за операціями з якими Група не передбачає ризиків, пов'язаних з концентрацією. Загальні продажі пов'язаним сторонам становили 291,504 тисячі гривень (11.9%) та 266,449 тисяч гривень (12.8%) за роки, які закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років (*Примітка 28*).

7. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ

Собівартість реалізації за роки, які закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, представлена таким чином:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Сировина та матеріали	832,438	781,781
Пакувальні та інші матеріали	168,863	148,195
Витрати на оплату праці	86,845	66,552
Газ та електроенергія	38,710	30,808
Амортизаційні витрати	65,824	43,425
Ремонтні роботи	9,962	9,827
Інші послуги, пов'язані з виробництвом	41,779	40,121
Собівартість реалізації готової продукції	1,244,421	1,120,709
Собівартість реалізації товарів для перепродажу	455,592	358,794
Всього	1,700,013	1,479,503

Собівартість реалізації за роки, які закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, також включає собівартість придбаних товарів, сировини, матеріалів та іншої продукції, отриманих від пов'язаних сторін в сумі 16,446 тисяч гривень та 17,943 тисячі гривень, відповідно (*Примітка 28*).

8. ЗАГАЛЬНОГОСПОДАРСЬКІ ТА АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Загальногосподарські та адміністративні витрати за роки, які закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, представлені таким чином:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Витрати на оплату праці	53,365	39,861
Оренда та комунальні послуги	3,090	2,418

Професійні послуги	3,127	2,286
Амортизаційні витрати	2,998	2,567
Банківське обслуговування	2,142	2,316
Витрати на охорону	2,136	1,717
Витрати на утримання автомобілів та паливно-мастильні матеріали	1,595	1,826
Податки та збори	1,419	1,204
Матеріали використані в операційній діяльності	968	1,197
Витрати пов'язані зі страхуванням	727	679
Ремонтні роботи	1,154	770
Інші витрати	3,025	2,335
Всього	75,746	59,176

Витрати на оплату праці включають в себе виплати ключовому управлінському персоналу Групи в сумі 22 438 тисяч гривень та 13 622 тисячі гривень за роки, які закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, відповідно (*Примітка 28*).

9. ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Витрати на збут за роки, які закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, представлені таким чином:

	2018	2017
Амортизаційні витрати	66,825	54,594
Транспортні витрати	70,655	57,475
Витрати на оплату праці	100,110	68,876
Витрати на маркетинг та рекламу	89,999	69,497
Оренда та комунальні послуги	36,664	35,016
Роялті (<i>Примітка 28</i>)	12,701	19,140
Матеріали використані в операційній діяльності	11,141	9,305
Ремонтні роботи	8,794	9,215
Оплата послуг комісіонерів	-	18,011
Інші витрати	11,770	9,063
Всього	408,659	350,192

Витрати на збут за рік, який закінчився 31 грудня 2018 та 2017 років, включають витрати за послуги, отримані від пов'язаних сторін в сумі 19,593 тисячі гривень та 53,326 тисяч гривень, відповідно, а також витрати на роялті на користь мажоритарного акціонера (*Примітка 28*).

10. ІНШІ ДОХОДИ

Інші доходи за роки, які закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, представлені таким чином:

	2018	2017
Дохід від операційної оренди активів	2,198	2,156

Дохід від курсових різниць	2,074	-
Визнання доходів від амортизації раніше отриманих грантів (Примітка 23)	393	393
Прибуток від продажу необоротних активів	247	615
Дохід від списання кредиторської заборгованості	190	94
Інші доходи від звичайної діяльності	3,423	4,305
Всього	8,525	7,563

11. ІНШІ ВИТРАТИ

Інші витрати за роки, які закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, представлені таким чином:

	2018	2017
Сумнівні та безнадійні борги	9,018	84
Сплачені штрафи і пені	1,982	942
Збиток від вибуття необоротних активів	602	1,032
Втрати від купівлі-продажу іноземної валюти	177	221
Збиток від курсових різниць	-	690
Витрати на активи, що перебувають в операційній оренді	-	170
Інші витрати звичайної діяльності	6,614	6,644
Всього	18,393	9,783

12. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Основні компоненти витрат з податку на прибуток за роки, які закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, були представлені таким чином:

	2018	2017
Витрати з поточного податку на прибуток	37,858	28,384
Вигоди/(витрати) з відстроченого податку на прибуток, визнана у звіті про сукупний дохід	(1,168)	(216)
Витрати з податку на прибуток	36,690	28,168

Поточний податок на прибуток підприємств за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, розраховувався за ставкою у розмірі 18% (2017: 18%). При цьому, для розрахунку відстрочених податків використовувалася податкова ставка періоду, в якому очікується реалізація відповідних активів або погашення зобов'язань (18%).

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років відстрочені податкові активи та зобов'язання були представлені таким чином:

	2018	2017
Відстрочені податкові активи які виникають з:		
Основних засобів	1,408	429
Торгової та іншої поточної дебіторської заборгованості	414	113

Оцінки запасів	348	389
Іншого	170	170
Всього відстрочених податкових активів	2,340	1,101
Відстрочені податкові зобов'язання які виникають з:		
Доходів майбутніх періодів	(913)	(842)
Всього відстрочених податкових зобов'язань	(913)	(842)
Чисті відстрочені податкові активи /(зобов'язання)	1,427	259

Чисті відстрочені податкові активи/зобов'язання у консолідованому звіті про фінансовий стан представлені наступним чином:

	2018	2017
Відстрочені податкові активи	1,427	259
Відстрочені податкові зобов'язання	-	-
	1,427	259

Інформація про рух відстрочених податкових зобов'язань протягом років, які закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, була представлена таким чином:

	2018	2017
Станом на 1 січня	259	43
Віднесено до прибутку/(збитку) консолідованого звіту про сукупний дохід	1,168	216
Станом на 31 грудня	1,427	259

Узгодження податкових відрахувань за роки які закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років та прибутку відображеного у консолідованому звіті про сукупний дохід представлене таким чином:

	2018	2017
Прибуток до оподаткування	188,406	153,075
Податок за встановленою нормативною ставкою 18%	33,913	27,554
Податковий вплив:		
Витрат які не відносяться на валові при визначенні оподатковуваного прибутку	2,777	614
Витрати з податку на прибуток	36,690	28,168
Ефективна ставка податку	19.5%	18.4%

Станом на 31 грудня 2018 сума передплаченого податку на прибуток Групи становила 12,579 тисяч гривень (2017: 11,517 тисяч гривень).

.

13. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Інформація про рух основних засобів за роки, які закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, була представлена таким чином:

	Земля	Будівлі та відповідна інфра-структура	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інші основні засоби	Всього
Станом на 31 грудня 2016 року	8,997	194,933	516,379	35,849	10,434	766,592
Надходження	-	-	82	15	-	97
Переведення з незавершеного Вибуття	-	29,437	308,942	6,255	3,626	348,260
	-	(127)	(7,798)	(1,454)	(4,074)	(13,454)
Станом на 31 грудня 2017 року	8,997	224,243	817,605	40,665	9,986	1,101,496
Надходження	-	-	-	742	-	742
Переведення з незавершеного Вибуття	-	210,747	154,315	19,907	5,924	390,893
	-	(17)	(7,321)	(1,985)	(1,520)	(10,843)
Станом на 31 грудня 2018 року	8,997	434,973	964,599	59,329	14,390	1,482,288
Накопичена амортизація						
Станом на 31 грудня 2016 року	-	24,521	283,801	17,438	4,002	329,762
Амортизаційні Вибуття	-	8,043	83,019	5,676	3,059	99,797
	-	(52)	(8,201)	(1,046)	(3,553)	(12,853)
Станом на 31 грудня 2017 року	-	32,512	358,619	22,068	3,508	416,707
Амортизаційні Вибуття	-	12,906	112,696	6,580	3,191	135,373
	-	(17)	(6,907)	(1,935)	(1,351)	(10,210)
Станом на 31 грудня 2018 року	-	45,401	464,408	26,713	5,348	541,870
Чиста балансова вартість						
Станом на 31 грудня 2016р.	8,997	170,412	232,578	18,411	6,432	436,830
Станом на 31 грудня 2017р.	8,997	191,731	458,986	18,597	6,478	684,789
Станом на 31 грудня 2018р.	8,997	389,572	500,191	32,616	9,042	940,418

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років основні засоби загальною початковою вартістю 138,149 тисяч гривень та 118,909 тисяч гривень відповідно, були повністю амортизовані, але продовжували використовуватися Групою.

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років Група використала свої основні засоби в якості забезпечення банківських позик (*Примітка 21*):

Група основних засобів	Балансова вартість	
	2018	2017
Земля	5,806	5,806

Будівлі та відповідна інфраструктура	225,042	124,458
Машини та обладнання	120,247	33,388
Всього	351,095	163,652

14. НЕЗАВЕРШЕНЕ БУДІВНИЦТВО ТА КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

Інформація про капітальні вкладення компанії за роки, які закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, була представлена таким чином:

	Незавершене будівництво	Обладнання до монтажу	НМА до введення в експлуатацію	Передоплати за необоротні активи	Всього
На 31 грудня 2016 р.	53,954	13,606	6,980	78,377	152,917
Надходження	91,704	419,667	3,420	6,732	521,523
Рекласифікація	(1,573)	1,573	-	-	-
Переведення та монтаж	(20,598)	(327,662)	(230)	(78,377)	(426,867)
Вибуття	-	(684)	-	-	(684)
На 31 грудня 2017 р.	123,487	106,500	10,170	6,732	246,889
Надходження	39,009	148,086	2,648	9,987	199,730
Рекласифікація	54,061	(53,441)	(620)	-	-
Переведення та монтаж	(210,747)	(180,146)	(1,571)	(6,732)	(399,196)
Вибуття	-	(307)	-	-	(307)
На 31 грудня 2018 р.	5,810	20,692	10,627	9,987	47,116

15. ЗАПАСИ

Інформація про запаси за роки, які закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, була представлена таким чином:

	2018	2017
Готова продукція	75,047	116,419
Товари для перепродажу	53,061	40,307
Сировина та матеріали	38,637	25,092
Пакувальні матеріали	23,995	21,983
Запасні частини та приладдя	8,112	6,131
Інші запаси	5,277	1,380
Всього	204,129	211,312

16. ТОРГОВА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років торгова та інша дебіторська заборгованість представлена таким чином:

	2018	2017
Торгова дебіторська заборгованість третіх сторін	173,082	145,109
Торгова дебіторська заборгованість пов'язаних сторін (Примітка 28)	58,129	50,407
Інша дебіторська заборгованість	2,483	486
За вирахуванням:		
Резерву очікуваних кредитних збитків	(1,094)	-
Резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості	-	(1,737)
Всього	232,600	194,265

Протягом років, які закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, середній кредитний період для клієнтів Групи для торгової та іншої дебіторської заборгованості становив 32 дні та 33 дні, відповідно.

Дебіторська заборгованість за строками виникнення станом на 31 грудня 2018 та 2017 років представлена таким чином:

	2018	2017
До 1 місяця	133,755	133,609
Від одного до трьох місяців	80,609	42,266
Від трьох до шести місяців	16,075	8,734
Від шести до дванадцяти місяців	2,160	7,919
Більше одного року	1,094	1,737
Всього	233,693	194,265
Середня ставка резервування	0.5%	0.9%

Інформація про рух резерву очікуваних кредитних збитків на торгову та іншу дебіторську заборгованість за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, представлена таким чином:

	2018
Станом на 1 січня	1,737
Збитки від знецінення дебіторської заборгованості	6,181
Списано заборгованості за рахунок резерву	(6,741)
Повернені суми	(83)
Станом на 31 грудня	1,094

Інформація про рух резерву сумнівних боргів на торгову та іншу дебіторську заборгованість за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, представлена таким чином:

	2017
Станом на 1 січня	3,038
Збитки від знецінення дебіторської заборгованості	(1,301)
Списано заборгованості за рахунок резерву	-
Повернені суми	-

Станом на 31 грудня

1,737

17. ПЕРЕДОПЛАТИ ПОСТАЧАЛЬНИКАМ ТА ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років передоплати постачальникам та інші оборотні активи були представлені таким чином:

	2018	2017
Передоплати постачальникам	12,520	4,654
Витрати майбутніх періодів	957	478
Інші поточні активи	169	836
Всього	13,646	5,968

18. ПОДАТКИ ДО ВІДШКОДУВАННЯ ТА ПЕРЕПЛАТИ

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років переоплати по розрахункам з бюджетом були представлені таким чином:

	2018	2017
Податок на додану вартість	12,512	26,724
Передоплати за іншими податками	67	38
	12,579	26,762

19. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХНІ ЕКВІВАЛЕНТИ

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років грошові кошти та їх еквіваленти представлені таким чином:

	2018	2017
Грошові кошти та рахунки в банках у гривні	9,041	5,326
Грошові кошти та рахунки в банках у валюті	2,461	1,419
Всього	11,502	6,745

Для звіту про рух грошових коштів грошові кошти та їх еквіваленти зменшуються на суму банківських овердрафтів:

	2018	2017
Грошові кошти та рахунки в банках у гривні	9,041	5,326
Грошові кошти та рахунки в банках у валюті	2,461	1,419
Банківські овердрафти	(27,529)	(19,861)
Всього грошові кошти та їх еквіваленти за вирахуванням банківських овердрафтів	(16,027)	(13,116)

20. АКЦІОНЕРНИЙ КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років затверджений та зареєстрований акціонерний материнської компанії Групи складався із 27,865 тисяч звичайних акцій номінальною вартістю 0.05 гривні кожна. Всі акції мають рівні права голосу та рівні права на розподіл нерозподіленого прибутку. Зареєстрований акціонерний капітал станом на 31 грудня 2018 та 2017 років становив 1,393 тисячі гривень. Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років, сума акціонерного капіталу була скоригована на вплив гіперінфляції у період від дати заснування материнської компанії у 1995 році по 2000 рік включно згідно з МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції», і становила 5,341 тисячу гривень.

Акціонери Групи станом на 31 грудня 2018 та 2017 років представлені таким чином:

Акціонер	2018	2017
Рудь Петро Володимирович	64,89%	59,94%
Вівсик Оксана Петрівна	34,34%	34,34%
Інші власники (менше 5% кожен)	0,77%	5,72%
Всього	100,0%	100,0%

Нерозподілений прибуток

До складу нерозподіленого прибутку Групи включається прибуток минулих років, який не був розподілений серед акціонерів, та резервний фонд, який створюється відповідно до законодавства України.

Додатковий капітал

До складу додаткового капіталу у 2018 році Група включила додаткові вигоди у сумі 10 786 тисяч гривень, отримані у зв'язку з отриманням довгострокової безвідсотковою позики від мажоритарного акціонера (Примітка 22).

21. КРЕДИТИ БАНКІВ

У таблиці нижче представлені довгострокові кредити, отримані Групою від українських банків станом на 31 грудня 2018 та 2017 років:

Вид кредиту	Валюта	Середньозважена відсоткова ставка		Непогашений залишок	
		2018	2017	2018	2017
Довгострокові кредитні лінії	Гривні	16,9%	16,7%	103,000	83,500
		-	16,4%	-	36,360
Всього кредитів			-	103,000	119,860

У таблиці нижче представлені короткострокові позики, отримані Компанією від українських банків станом на 31 грудня 2018 та 2017 років:

Вид позики	Валюта	Середньозважена відсоткова ставка		Непогашений залишок	
		2018	2017	2018	2017
Короткострокові кредитні лінії	Гривні	16,4-18,8%	16,9%	161,960	167,100

Овердрафти	Гривні	20,4%	14,5-16%	27,529	19,862
Всього короткострокових позик				189,489	186,962

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років непогашені залишки підлягають погашенню у відповідності до кредитних угод таким чином:

	2018	2017
До сплати протягом 3-х місяців	27,529	19,862
До сплати від 3 до 12 місяців	161,960	167,100
До сплати від 1 року до 5 років	103,000	119,860
Всього кредити до сплати	292,489	306,822

Всі кредити отримані від українських банків на звичайних ринкових умовах з фіксованими відсотковими ставками, і наведені за амортизованою вартістю, яка близько до їх справедливої вартості. Кредитні договори містять особливі вимоги кредитування (кредитні ковенанти), що вимагають від Компанії дотримуватись відповідних показників фінансової звітності щодо рівня активів, доходності та грошових потоків. Станом на 31 грудня 2018 року Компанією не порушено жодних подібних умов щодо наявних кредитних ліній.

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років Група використала свої основні засоби в якості забезпечення кредитів банків у сумі 351,095 тисяч гривень та 163,652 тисячі гривень, відповідно (*Примітка 13*).

За результатами 2017 року Компанією не дотримано особливі умови щодо запобігання зменшенню показників прибутковості та умови щодо відношення оборотних активів до поточних зобов'язань, встановлені за певними кредитними договорами. Так, чистий прибуток Компанії у 2017 році знизився, у порівнянні з 2016 роком, на 8,4 % і, згідно окремої фінансової звітності Компанії за 2017 рік, дорівнює 123,940 тисяч гривень (2016: 135,335 тисяч гривень). Окрім цього, коефіцієнт загальної ліквідності (відношення оборотних активів до поточних зобов'язань) станом на 31 грудня 2017 року має значення 1.0898, при критичному значенні показника нижче ніж 1.2. В результаті цього Кредитор отримав право вимагати дострокового повернення кредитів. Балансова вартість залучених кредитів, за якими станом на 31 грудня 2017 року існує право вимоги дострокового повернення, становить 281 822 тисяч гривень, з них кредити на суму 161,962 тисяч гривень обліковуються у складі короткострокових кредитів банків, а кредити на суму 119 860 тисяч гривень обліковуються у складі довгострокових кредитів банків.

Зміни в зобов'язаннях, обумовлених фінансовою діяльністю (як визначається для звіту про рух грошових коштів) за 2018 рік представлені наступним чином:

	Довгострокові кредити	Короткострокові кредити	Інші довгострокові зобов'язання <i>(Примітка 22)</i>	Разом зобов'язання від фінансової діяльності
Залишок на 1 січня 2018	119,860	167,101	-	286,961
Рух грошових коштів:				
Надходження позик	50,000	287,400	42,500	379,900
Погашення позик	(13,400)	(346,001)	-	(359,401)
Негрошові потоки				
Рекласифікація до короткострокових кредитів	53,460	(53,460)	-	-
Дисконт довгострокової позики	-	-	(10,786)	(10,786)
Залишок на 31 грудня	103,000	161,960	31,714	296,674

Зміни в зобов'язаннях, обумовлених фінансовою діяльністю (як визначається для звіту про рух грошових коштів) за 2017 рік представлені наступним чином:

	Довгострокові кредити	Короткострокові кредити	Разом зобов'язання від фінансової діяльності
Залишок на 1 січня 2017 року	55,260	75,122	130,382
Рух грошових коштів:			
Надходження позик	73,000	290,929	363,929
Погашення позик	(8,400)	(198,950)	(207,350)
Негрошові потоки	-	-	-
Залишок на 31 грудня 2017 року	119,860	167,101	286,961

У наведеній таблиці залишок за кредитами станом на 31 грудня 2018 та 2017 років не включає банківські овердрафти на суму 27,529 тисяч гривень та 19 861 тисяча гривень, відповідно, які у консолідованому звіті про рух грошових коштів були включені до складу грошових коштів та їх еквівалентів (*Примітка 19*).

22. ІНШІ ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

У грудні 2018 року Група отримала поворотну безвідсоткову позику від Акціонера материнської компанії номінальною вартістю 42,500 тисяч гривень з терміном повернення 30 червня 2020 року. Справедлива вартість даної позики при первісному визнанні становить 31,714 тисяч гривень, вона була розрахована з застосуванням ефективної ставки відсотка за подібними позиками нарівні 20%. Дисконт у розмірі 10,786 тисяч гривень був визнаний як додатковий капітал у звіті про власний капітал за 2018 рік.

ДОХОДИ МАЙБУТНІХ ПЕРІОДІВ

Протягом 2005 та 2006 років Група 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 Групи грошові кошти в сумі 5,146 тисяч гривень, які Група 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 2018 та 2017 років, представлений таким чином:

	2018	2017
Станом на 1 січня	860	1,253
Визнано у консолідованому звіті про сукупний дохід	(393)	(393)
Станом на 31 грудня	467	860

Доходи майбутніх періодів станом на 31 грудня 2018 та 2017 років були представлені таким чином:

2018	2017
------	------

Доходи майбутніх періодів довгострокова частина	74	467
Доходи майбутніх періодів короткострокова частина	393	393
Всього	467	860

23. ТОРГОВА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років торгова кредиторська заборгованість була представлена таким чином:

	2018	2017
Торгова кредиторська заборгованість за сировину та товари	71,270	28,415
Торгова кредиторська заборгованість за послуги	13,586	40,762
Торгова кредиторська заборгованість перед пов'язаними	3,607	6,595
Всього	88,463	75,772

Середній кредитний період за операціями придбання більшості запасів та послуг у 2018 та 2017 роках становив 18 днів.

24. ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років інша кредиторська заборгованість представлена таким чином:

	2018	2017
Заборгованість за основні засоби	18,658	86,659
Резерв під невикористані відпустки	13,392	10,589
Нарахована заробітна плата та відповідні податки	5,336	3,692
Аванси отримані	1,355	346
Доходи майбутніх періодів (Примітка 23)	393	393
Інша кредиторська заборгованість	13,782	54,922
Всього	52,916	156,601

25. УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

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 змінюється. 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 Групи. Такими зобов'язаннями можуть бути власне податки, а також штрафи і пеня, розміри яких можуть бути суттєвими. Керівництво вважає, що Група діє відповідно до місцевого податкового законодавства, однак існує багато нових законів у сфері оподаткування, а також у сфері операцій з іноземною валютою, прийнятих нещодавно, трактування яких не завжди однозначне.

Юридичні питання - У ході звичайної господарської діяльності Група бере участь у судових процесах та до неї висуваються певні претензії. Керівництво вважає, що загальна сума зобов'язань, яка може виникнути в результаті таких позовів та претензій, не матиме істотного впливу на фінансовий стан або результати діяльності Групи.

Контрактні зобов'язання по договорам закупівлі основних засобів - Протягом років, що закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, Група уклала договори на закупівлю основних засобів. Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років Група не має контрактних зобов'язань по закупівлі основних засобів виробничого призначення.

26. ОПЕРАЦІЙНА ОРЕНДА

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років компанії Групи мали договірні зобов'язання з операційної оренди в якості орендаря, витрати за якими склалися:

Тип активів, отриманих в оренду	2018		2017	
	в межах року	від 2 до 5 років	в межах року	від 2 до 5 років
Нерухомість		5,108	3,367	-
Автотранспорт		1,122	3,036	-
Обладнання та інші необоротні активи		9	182	-
		6,239	6,585	-

Крім того, Група виступає орендодавцем активів, доходи за якими склалися:

Тип активів, переданих в оренду	2018		2017	
	в межах року	від 2 до 5 років	в межах року	від 2 до 5 років
Обладнання та інші необоротні активи	2,198	-	2,156	-
	2,198	-	2,156	-

Більшість договорів оренди, чинних у звітному періоді, діяли в межах одного календарного року з подальшою пролонгацією на наступний рік за потреби.

27. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

У даній консолідованій фінансовій звітності пов'язаними вважаються сторони, одна з яких контролює організацію або контролюється нею, або разом з організацією є об'єктом спільного контролю.

Пов'язані сторони можуть вступати в угоди, які не проводилися б між незв'язаними сторонами, ціни і умови таких угод можуть відрізнятися від угод і умов між незв'язаними сторонами.

Пов'язані сторони включають:

- Акціонерів;
- Ключовий керуючий персонал і близьких членів їх сімей;
- Компанії, що перебувають під спільним контролем або які відчувають істотний вплив акціонерів.

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 2018 та 2017 років та за роки, які закінчилися цими датами, Група мала такі залишки та операції з пов'язаними сторонами:

	2018		2017		
	Компанії під спільним контролем	Всього за статтею фінансової звітності	Компанії під спільним контролем	Всього за статтею фінансової звітності	
Торгова та інша дебіторська заборгованість	16	58,129	232,600	50,407	194,265
Торгова кредиторська заборгованість	24	3,755	88,463	10,271	75,772
Дохід від реалізації	6	291,504	2,444,390	266,449	2,089,212
Придбані товари та матеріали	7	16,446	1,700,013	17,943	1,479,503
Адміністративні витрати	8	741	75,746	722	59,176
Витрати на збут	9	19,593	408,659	53,326	350,192

Крім того, станом на 31 грудня 2018 року Компанія має довгострокову заборгованість за позицією, отриманою від мажоритарного акціонера, балансовою вартістю 31,714 тисяч гривень (*Примітка 22*).

Також до складу витрат на збут Групи включаються роялті за використання торгового знака «Рудь», ліцензія на який належить мажоритарному акціонеру Групи. Витрати із виплати роялті розраховуються відповідно до обсягів реалізованої продукції, на якій був нанесений торговий знак, і склали 12,701 тисяч гривень та 19,140 тисяч гривень за роки, які закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років (*Примітка 9*). Зобов'язання з виплати роялті станом на 31 грудня 2018 та 2017 років відсутні.

Ключовий керуючий персонал представлений співробітниками Групи, які володіють повноваженнями і зобов'язаннями у зв'язку з плануванням, керівництвом і контролем над її діяльністю, здійснюваними прямо або побічно. Станом на 31 грудня 2018 року до складу ключового керуючого персоналу входило 13 осіб (2017: 13 осіб).

Загальна сума виплат заробітної плати з нарахуваннями до соціальних фондів ключовому управлінському персоналу Групи була відображена у складі загальногосподарських та адміністративних витрат та становила 22,438 тисяч гривень та 13,622 тисячі гривень за роки, які закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, відповідно (*Примітка 8*).

28. ПЕНСІЇ ТА ПЕНСІЙНІ ПЛАНИ

Працівники Групи отримують пенсії від держави згідно з чинним законодавством України. Група щомісячно перераховує соціальні внески, передбачені українським законодавством. Група 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.

29. ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ

Основні категорії фінансових інструментів - Основними фінансовими інструментами Групи є торгова та інша поточна дебіторська заборгованість, грошові кошти та їхні еквіваленти, торгова кредиторська заборгованість, нараховані зобов'язання та інша кредиторська заборгованість, кредити банків. Основною метою цих фінансових інструментів є залучення фінансування для операційної діяльності Групи. Група має різні фінансові активи, такі як грошові кошти та їхні еквіваленти, торгово та іншу дебіторську заборгованість.

Фінансові інструменти за категоріями оцінки станом на 31 грудня 2018 року представлені наступним чином:

	<u>Примітка</u>	<u>2018</u>
Фінансові активи		
<i>За амортизованою вартістю:</i>		
Торгова та інша поточна дебіторська заборгованість	16	232,600
Грошові кошти та їх еквіваленти	19	11,502
Всього фінансових активів		244,102
Фінансові зобов'язання		
<i>Фінансові зобов'язання за амортизованою вартістю</i>		
Кредити банків	21	291,372
Інша довгострокова заборгованість	22	31,714
Торгова кредиторська заборгованість	24	88,463
Інші поточні зобов'язання	25	32,440
Всього фінансових зобов'язань		445,106

Фінансові інструменти за категоріями оцінки станом на 31 грудня 2017 року представлені наступним чином:

	<u>Примітка</u>	<u>2017</u>
Фінансові активи		
<i>Позики та дебіторська заборгованість:</i>		
Торгова та інша поточна дебіторська заборгованість	16	194,265
Грошові кошти та їх еквіваленти	19	6,745
Всього фінансових активів		201,010
Фінансові зобов'язання		
<i>Фінансові зобов'язання за амортизованою вартістю</i>		

	<u>Примітка</u>	<u>2017</u>
Кредити банків	21	306,822
Торгова кредиторська заборгованість	24	75,772
Інші поточні зобов'язання	25	141,581
Всього фінансових зобов'язань		524,175

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

Кредитний ризик та ризик концентрації бізнесу - Кредитний ризик представляє собою ризик того, що клієнт може не виконати свої зобов'язання перед Групою у строк, що може призвести до фінансових збитків у Групи.

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

Максимальний кредитний ризик станом на 31 грудня 2018 та 2017 років представлений наступним чином:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Торгова та інша поточна дебіторська заборгованість	232,600	194,265
Грошові кошти та їх еквіваленти	11,502	6,745
Всього	244,102	201,010

Група 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 Групи.

Із залишку торгової дебіторської заборгованості Групи станом на 31 грудня 2018 та 2017 років частка п'яти найбільших клієнтів Групи становила 35.3 % та 37.2 %, відповідно, із усієї суми залишку. Із цих клієнтів двоє із залишків було представлено пов'язаними сторонами - компаніями під спільним контролем, залишок за якими окремо станом на 31 грудня 2018 та 2017 років становив 25.2 % та 26.2 % від усієї суми торгової дебіторської заборгованості, відповідно (*Примітка 28*).

Ризик зміни відсоткових ставок - Ризик зміни відсоткових ставок виникає із можливості того, що коливання відсоткових ставок негативно вплине на фінансові результати Групи. Група не використовує будь-яких похідних фінансових інструментів для управління ризиком зміни відсоткових ставок. Керівництво Групи контролює даний ризик шляхом підписання кредитних угод, які не дозволяють банку в односторонньому порядку підвищити відсоткову ставку. Окрім того, Група активно співпрацює з кількома фінансовими установами з метою диверсифікації даного ризику. Для Групи даний ризик не є суттєвим.

Валютний ризик - Валютний ризик визначається як ризик того, що на фінансові результати Групи негативно вплинуть зміни курсів обміну валют. Група здійснює певні операції в іноземних валютах. Група не використовує похідні фінансові інструменти для управління валютним ризиком, водночас, керівництво Групи намагається зменшити вплив такого ризику шляхом підтримання стабільного рівня монетарних активів та зобов'язань в іноземній валюті.

Відповідні курси обміну валют були представлені таким чином:

	Станом на 31 грудня 2018 року	Станом на 31 грудня 2017 року
Гривня/долар США	27.6882	28.0672
Гривня/євро	31.7141	33.4954

Балансова вартість монетарних активів та зобов'язань Групи, деномінованих в іноземних валютах, станом на 31 грудня 2018 та 2017 років представлена таким чином:

<i>Активи</i>	2018		2017	
	Долари США	Євро	Долари США	Євро
Грошові кошти та їхні еквіваленти	1,103	1,358	1,181	238
Дебіторська заборгованість	5,330	-	8,418	-
Всього активів	6,433	1,358	9,599	238
<i>Зобов'язання</i>				
Торгова кредиторська заборгованість	7,509	-	(12,207)	-
Всього зобов'язань	7,509	-	(12,207)	-
Чиста позиція	(1,076)	1,358	(2,608)	238

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% зростання у курсах обміну валют (2017: +10.0%). У нижченаведеній таблиці представлена чутливість Компанії стосовно послаблення української гривні по відношенню до долара США та Євро:

	Долари США	Євро
Прибуток/(збиток) станом на 31 грудня 2018 року	(108)	136
Прибуток/(збиток) станом на 31 грудня 2017 року	(261)	24

Ризик ліквідності - Ризик ліквідності представляє собою ризик того, що Група не зможе погасити свої зобов'язання по мірі настання строків їхнього погашення. Позиція ліквідності Групи ретельним чином контролюється та управляється. Група використовує процес детального бюджетування та прогнозування грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань. Окрім того, керівництво Групи 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 Групи за строками погашення станом на 31 грудня 2018 та 2017 років на основі контрактних платежів представлена таким чином:

	до 6 місяців	6 місяців – 1 рік	понад 1 рік	Всього
31 грудня 2018 року				
Торгова кредиторська заборгованість	88,463	-	-	88,463
Інші поточні зобов'язання	32,440	-	-	32,440
Кредити банків	27,529	108,500	156,460	292,489
Інші довгострокові зобов'язання	-	-	31,714	31,714
Всього	148,432	108,500	188,174	445,106

	до 6 місяців	6 місяців – 1 рік	понад 1 рік	Всього
31 грудня 2017 року				
Торгова кредиторська заборгованість	75,772	-	-	75,772
Інші поточні зобов'язання	141,581	-	-	141,581
Кредити банків	19,861	167,101	119,860	306,822
Всього	237,214	167,101	119,860	524,175

Управління капіталом – Група 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 Групи регулярно переглядає структуру капіталу. На основі результатів таких переглядів Група вживає заходів для підтримання балансу загальної структури капіталу за рахунок залучення нового боргу або погашення існуючої заборгованості. Структура капіталу Групи складається з боргових зобов'язань, які включають в себе кредити банків (*Примітка 21*) та елементи власного капіталу: нерозподіленого прибутку та зареєстрованого статутного капіталу (*Примітка 20*).

Група здійснює моніторинг капіталу, розраховуючи співвідношення сум чистих кредитних зобов'язань до капіталу. Під капіталом розуміється загальна сума чистих активів, що належить учасникам Групи. Чистий борг розраховується шляхом вирахування із кредитних зобов'язань, відображених у звіті про фінансовий стан залишків грошових коштів та їх еквівалентів.

У 2018 році стратегія Групи полягала в тому, щоб підтримувати співвідношення капіталу до кредитної заборгованості на рівні не нижче 2. Коефіцієнт покриття кредитних зобов'язань на звітні дати розрахований таким чином:

	2018	2017
Зобов'язання за позиками	324,203	306,822
Грошові кошти та їх еквіваленти	(11,502)	(6,745)
Скоригована сума кредитних зобов'язань	312,701	300,077
Всього власний капітал учасників	1,010,270	847,838
Коефіцієнт покриття кредитних зобов'язань	3.23	2.83

30. СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ

Фінансові активи Групи представлені грошовими коштами та їх еквівалентами, торговою та іншою дебіторською заборгованістю та обліковуються за амортизованою собівартістю. Для таких фінансових активів не існує активного ринку і, оскільки вони мають короткострокову природу, їх справедлива вартість, за оцінками Групи, дорівнює їх балансовій вартості станом на 31 грудня 2018 та 2017 років.

Фінансові зобов'язання Групи представлені кредитами банків, торговою кредиторською заборгованістю та іншими поточними зобов'язаннями та обліковуються за амортизованою собівартістю.

Торгова та інша дебіторська заборгованість, торгова кредиторська заборгованість, як правило, мають короткострокову природу і керівництво Групи оцінює їх справедливу вартість на рівні балансової станом на 31 грудня 2018 та 2017 років.

Для кредитів банків справедлива вартість оцінювалась шляхом дисконтування очікуваного вибуття

грошових коштів за ринковими відсотковими ставками. Оскільки відсоткові ставки, під які отримані кредити банків, були отримані на ринкових умовах в період, близький до звітної дати, керівництво Групи оцінює справедливую вартість позик на рівні їх балансової вартості станом на 31 грудня 2018 та 2017 років.

В таблиці нижче представлена ієрархія джерел оцінок справедливої вартості активів та зобов'язань Групи за справедливою вартістю.

Справедлива вартість фінансових інструментів за ієрархіями джерел оцінок станом на 31 грудня 2018 року:

Оцінка справедливої вартості з використанням

	Котирувань на активних ринках (Рівень 1)	Значні спостережні вихідні дані (Рівень 2)	Значні не спостережні вихідні дані (Рівень 3)	Разом	Балансова вартість
Фінансові активи справедлива вартість яких розкривається:					
Торгова та інша поточна дебіторська заборгованість	-	232,600	-	232,600	232,600
Грошові кошти та їх еквіваленти	-	11,502	-	11,502	11,502
Фінансові зобов'язання справедлива вартість яких розкривається:					
Кредити банків	-	291,372	-	291,372	291,372
Інші довгострокові зобов'язання	-	31,714	-	31,714	31,714
Торгова кредиторська заборгованість	-	88,463	-	88,463	88,463
Інші поточні зобов'язання	-	32,440	-	32,440	32,440

Справедлива вартість фінансових інструментів за ієрархіями джерел оцінок станом на 31 грудня 2017 року:

Оцінка справедливої вартості з використанням

	Котирувань на активних ринках (Рівень 1)	Значні спостережні вихідні дані (Рівень 2)	Значні не спостережні вихідні дані (Рівень 3)	Разом	Балансова вартість
Фінансові активи справедлива вартість яких розкривається:					
Торгова та інша поточна дебіторська заборгованість	-	194,265	-	194,265	194,265
Грошові кошти та їх еквіваленти	-	6,745	-	6,745	6,745

**Фінансові зобов'язання,
справедлива вартість яких
розкривається:**

Кредити банків	-	306,822	-	306,822	306,822
Торгова кредиторська заборгованість	-	75,772	-	75,772	75,772
Інші поточні зобов'язання	-	141,581	-	141,581	141,581

31. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

В період після дати складання консолідованої фінансової звітності до дати затвердження даної консолідованої фінансової звітності до випуску Група залучила додаткові кредити банків на суму 276,000 тисяч гривень та погасила кредитів на суму 72,800 тисяч гривень.

XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "БДО"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	20197074
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	вул. Андрія Фабра, буд. 4, м. Дніпро, 49000
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	2868
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 0518, дата: 24.12.2014
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2018 по 31.12.2018
7	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
8	Пояснювальний параграф (за наявності)	Ми звертаємо увагу на Примітку 1. "Загальна інформація" у окремій фінансовій звітності, що описує той факт що Компанія є материнським підприємством Групи компаній Публічне акціонерне товариство "Житомирський маслозавод" та його дочірніх підприємств (разом далі - "Група"), і що консолідована фінансова звітність Групи, підготовлена відповідно до МСФЗ, буде випущена окремо. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 135/10А, дата: 22.09.2018
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 21.12.2018, дата закінчення: 10.04.2019
11	Дата аудиторського звіту	10.04.2019
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	662 908,80
13	Текст аудиторського звіту	
<p>ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА НАЦІОНАЛЬНІЙ КОМІСІЇ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ та Власникам і Керівництву АТ "Житомирський маслозавод"</p> <p>Звіт щодо аудиту окремої фінансової звітності</p> <p>Думка з застереженням</p> <p>Ми провели аудит окремої фінансової звітності Акціонерне Товариство "Житомирський маслозавод" (код ЄДРПОУ 00182863, місцезнаходження: 10002, м. Житомир, вул. Івана Гонти,</p>		

4, телефон: (0412) 422-929, 422-905 (тут та надалі - "Компанія"), яка складається із::

- окремого балансу (окремого звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2018 року;
- окремого звіту про фінансовий результат (звіту про сукупний дохід) за 2018 рік;
- окремого звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2018 рік;
- окремого звіту про власний капітал за 2018 рік;
- приміток до окремої фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних у розділі "Основа для висловлення думки із застереженням" нашого звіту, окрема фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2018 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, у відповідності до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для висловлення думки із застереженням

Дотримання умов кредитних угод

Як зазначено у Примітці 20 "Кредити банків" цієї окремої фінансової звітності, станом на 31 грудня 2017 року Компанія не дотримала певні фінансові та нефінансові умови до кредитних угод. У зв'язку з цим станом на 31 грудня 2017 року Компанія повинна відображати довгострокову частину цих кредитних зобов'язань у сумі 119 860 тис. грн як короткострокові кредитні зобов'язання. Натомість Компанія відображає їх як довгострокові зобов'язання, що суперечить вимогам параграфу 74 МСБО 1 "Подання фінансової звітності" та внаслідок чого сталося викривлення показників окремого звіту про фінансовий стан, а саме завищення розміру довгострокових зобов'язань і забезпечень та заниження поточних зобов'язань і забезпечень".

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит окремої фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на Примітку 1. "Загальна інформація" у окремій фінансовій звітності, що описує той факт що Компанія є материнським підприємством Групи компаній Публічне акціонерне товариство "Житомирський маслозавод" та його дочірніх підприємств (разом далі - "Група"), і що консолідована фінансова звітність Групи, підготовлена відповідно до МСФЗ, буде випущена окремо. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш

значущими під час нашого аудиту окремої фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Вплив прийняття МСФЗ 9 "Фінансові інструменти"

Відповідно до вимог Міжнародного стандарту фінансової звітності 9 "Фінансові інструменти" (тут та надалі - "МСФЗ 9"), починаючи з 1 січня 2018 року керівництво Компанії перспективно оцінює очікувані кредитні збитки, пов'язані з дебіторською заборгованістю покупців і замовників, і визнає забезпечення під кредитні збитки на кожен звітну дату. Оцінка очікуваних кредитних збитків представляє неупереджену та виважену з урахуванням ймовірності суму, визначену шляхом оцінки діапазону можливих результатів, і відображає всю обґрунтовану і підтверджену інформацію про минулі події, поточні умови і прогнозовані майбутні економічні умови, доступну на звітну дату. Ступінь точності оцінки керівництва буде підтверджена або спростована розвитком майбутніх подій, які за своєю суттю є невизначеними. Ми приділили особливу увагу оцінці резерву під кредитні збитки по дебіторській заборгованості покупців і замовників в зв'язку з тим, що процес оцінки є складним, передбачає застосування значних суджень керівництвом, і сума резерву може бути значною.

Дивіться примітки 4, 28 та 29 до даної окремої фінансової звітності.

Опис аудиторських процедур, що виконувались:

- Ми виконали перевірку методології оцінки очікуваних кредитних збитків стосовно дебіторської заборгованості покупців і замовників, яку використовувало керівництво Компанії;
- Ми виконали перевірку на вибірковій основі коректності класифікації залишків дебіторської заборгованості покупців і замовників для їх подальшої колективної або індивідуальної оцінки в залежності від характеристик кредитного ризику і термінів прострочення;
- Ми виконали перевірку на вибірковій основі термінів виникнення дебіторської заборгованості покупців і замовників для підтвердження тривалості періоду прострочення платежу;
- Ми перевірили відповідність інформації, розкритої в Примітках до окремої фінансової звітності, до вимог розкриття інформації МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" та МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації";
- Ми перевірили відповідність інформації, розкритої в Примітках до окремої фінансової звітності, до вимог розкриття інформації МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" та МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації".

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року.

Інша інформація складається з наступних звітів:

1. Звіт про управління за 2018 рік.
2. Річна інформація емітента цінних паперів за 2018 рік;

Наша думка щодо окремої фінансової звітності Компанії не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом окремої фінансової звітності, нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і окремою фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Звіт про управління за 2018 рік

Компанія підготувала та планує оприлюднити Звіт про управління за 2018 рік після дати оприлюднення цього звіту незалежного аудитора. Після отримання та ознайомлення зі Звітом про управління, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, ми повідомимо про це питання додатково тих осіб, кого наділено найвищими повноваженнями.

Річна інформація емітента цінних паперів за 2018 рік

Компанія планує підготувати й оприлюднити Річну інформацію емітента цінних паперів за 2018 рік після дати оприлюднення цього звіту незалежного аудитора. Після отримання й ознайомлення з Річною інформацією емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, ми повідомимо про це питання додатково тих осіб, кого наділено найвищими повноваженнями.

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

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за складання і достовірне подання окремої фінансової звітності відповідно до МСФЗ та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання окремої фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання окремої фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні окремої фінансової звітності Керівництво несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, коли Керівництво або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

Відповідальність аудитора за аудит окремої фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що окрема фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть вплинути на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї окремої фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення окремої фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки; розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, але не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок про те, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Компанії продовжувати безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у окремій фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст окремої фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує окрема фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалася тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту окремої фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого, або якщо, за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Ця інформація надана на виконання вимог частини 4 статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 № 2258-VIII про надання додаткової інформації за результатами обов'язкового аудиту підприємства, що становить суспільний інтерес:

- ТОВ "БДО" було призначено для виконання цього завдання з обов'язкового аудиту Наглядовою радою АТ "Житомирський маслозавод". Протокол наглядової ради №100/1 від 16.09.2018 р.

- Загальна тривалість виконання завдання з обов'язкового аудиту окремої фінансової звітності Компанії ТОВ "БДО" з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторених призначень становить чотири роки. Для ТОВ "БДО" це також перший рік проведення завдання з обов'язкового аудиту окремої фінансової звітності Компанії після визнання Компанії суб'єктом суспільного інтересу відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.199 № 996-XIV.

- У розділі "Ключові питання аудиту" цього звіту нами розкриті питання, що мали найбільше значення під час аудиту окремої фінансової звітності поточного періоду, і на які, на згідно з нашим професійним судженням, доцільно звернути увагу. Ці питання були розглянуті в контексті нашого аудиту окремої фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні нашої думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

- Під час проведення цього завдання з обов'язкового аудиту, ми не виявили інших питань стосовно аудиторських оцінок, окрім тих, що зазначені у розділі "Ключові питання аудиту" цього звіту, інформацію щодо яких ми вважаємо за доцільне розкрити відповідно до вимог частини 4.3 статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 № 2258-VIII.

- Інформацію, що міститься у цьому звіті незалежного аудитора щодо аудиту окремої фінансової звітності Компанії було узгоджено з інформацією у Додатковому звіті для Наглядової ради від 9 квітня 2019 р.

- ТОВ "БДО" не надавало Компанії інших послуг, заборонених відповідно до вимог статті 6 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 № 2258-VIII протягом 2018 року та у період з 1 січня 2019 року до дати підписання цього звіту незалежного аудитора.

- Протягом 2018 року ТОВ "БДО" не надавало Компанії інші послуги, окрім послуг з обов'язкового аудиту.

- ТОВ "БДО" та ключовий партнер з аудиту є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) і етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту окремої фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог і Кодексу РМСЕБ. Під час проведення аудиту нами не було встановлено жодних додаткових фактів або питань, які могли б вплинути на нашу незалежність і на які ми б хотіли звернути Вашу увагу.

- У розділі "Звіт щодо аудиту фінансової звітності" цього звіту незалежного аудитора розкрито інформацію щодо обсягів аудиту й обмежень властивих для аудиту.

Аудит здійснювався під управлінням ключового партнера з аудиту, Бережного Віталія Валерійовича.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА НАЦІОНАЛЬНІЙ КОМІСІЇ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ та Власникам і Керівництву АТ "Житомирський маслозавод"

Звіт щодо аудиту консолідованої фінансової звітності

Думка з застереженням

Ми провели аудит консолідованої фінансової звітності Акціонерне Товариство "Житомирський маслозавод" (код ЄДРПОУ 00182863, місцезнаходження: 10002, м. Житомир, вул. Івана Гонти, 4, телефон: (0412) 422-929, 422-905 (тут та надалі - "Компанія"), яка складається із::

- консолідованого балансу (консолідованого звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2018 року;

- консолідованого звіту про фінансовий результат (звіту про сукупний дохід) за 2018 рік;

- консолідованого звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2018 рік;

- консолідованого звіту про власний капітал за 2018 рік;

- приміток до консолідованої фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних у розділі "Основа для

висловлення думки із застереженням" нашого звіту, консолідована фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2018 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, у відповідності до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для висловлення думки із застереженням

Дотримання умов кредитних угод

Як зазначено у Примітці 20 "Кредити банків" цієї консолідованої фінансової звітності, станом на 31 грудня 2017 року Компанія не дотримала певні фінансові та нефінансові умови до кредитних угод. У зв'язку з цим станом на 31 грудня 2017 року Компанія повинна відображати довгострокову частину цих кредитних зобов'язань у сумі 119 860 тис. грн як короткострокові кредитні зобов'язання. Натомість Компанія відображає їх як довгострокові зобов'язання, що суперечить вимогам параграфу 74 МСБО 1 "Подання фінансової звітності", внаслідок чого сталося викривлення показників консолідованого звіту про фінансовий стан, а саме завищення розміру довгострокових зобов'язань і забезпечень та заниження поточних зобов'язань і забезпечень".

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит консолідованої фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту консолідованої фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо консолідованої думки щодо цих питань.

Вплив прийняття МСФЗ 9 "Фінансові інструменти

Відповідно до вимог Міжнародного стандарту фінансової звітності 9 "Фінансові інструменти" (тут та надалі - "МСФЗ 9"), починаючи з 1 січня 2018 року керівництво Компанії перспективно оцінює очікувані кредитні збитки, пов'язані з дебіторською заборгованістю покупців і замовників, і визнає забезпечення під кредитні збитки на кожен звітну дату. Оцінка очікуваних кредитних збитків представляє неупереджену та виважену з урахуванням ймовірності суму, визначену шляхом оцінки діапазону можливих результатів, і відображає всю об'єктивну та підтверджену інформацію про минулі події, поточні умови і прогнозовані майбутні економічні умови, доступну на звітну дату. Ступінь точності оцінки керівництва

буде підтверджена або спростована розвитком майбутніх подій, які за своєю суттю є невизначеними. Ми приділили особливу увагу оцінці резерву під кредитні збитки по дебіторської заборгованості покупців і замовників в зв'язку з тим, що процес оцінки є складним, передбачає застосування значних суджень керівництвом, і сума резерву може бути значною.

Дивіться примітки 4, 28 та 29 до даної консолідованої фінансової звітності.

Опис аудиторських процедур, що виконувались:

- Ми виконали перевірку методології оцінки очікуваних кредитних збитків стосовно дебіторської заборгованості покупців і замовників, яку використовувало керівництво Компанії;
- Ми виконали перевірку на вибірковій основі коректності класифікації залишків дебіторської заборгованості покупців і замовників для їх подальшої колективної або індивідуальної оцінки в залежності від характеристик кредитного ризику і термінів прострочення;
- Ми виконали перевірку на вибірковій основі термінів виникнення дебіторської заборгованості покупців і замовників для підтвердження тривалості періоду прострочення платежу;
- Ми перевірили відповідність інформації, розкритої в Примітках до консолідованої фінансової звітності, до вимог розкриття інформації МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" та МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації";
- Ми перевірили відповідність інформації, розкритої в Примітках до консолідованої фінансової звітності, до вимог розкриття інформації МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" та МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації".

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року.

Інша інформація складається з наступних звітів:

1. Звіт про управління за 2018 рік.
2. Річна інформація емітента цінних паперів за 2018 рік;

Наша думка щодо консолідованої фінансової звітності Компанії не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом консолідованої фінансової звітності, нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і консолідованою фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми

зобов'язані повідомити про цей факт.

Звіт про управління за 2018 рік

Компанія підготувала та планує оприлюднити Звіт про управління за 2018 рік після дати оприлюднення цього звіту незалежного аудитора. Після отримання та ознайомлення зі Звітом про управління, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, ми повідомимо про це питання додатково тих осіб, кого наділено найвищими повноваженнями.

Річна інформація емітента цінних паперів за 2018 рік

Компанія планує підготувати й оприлюднити Річну інформацію емітента цінних паперів за 2018 рік після дати оприлюднення цього звіту незалежного аудитора. Після отримання й ознайомлення з Річною інформацією емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, ми повідомимо про це питання додатково тих осіб, кого наділено найвищими повноваженнями.

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

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за складання і достовірне подання консолідованої фінансової звітності відповідно до МСФЗ та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання консолідованої фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання консолідованої фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні консолідованої фінансової звітності Керівництво несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, коли Керівництво або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

Відповідальність аудитора за аудит консолідованої фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що консолідована фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть вплинути на економічні рішення користувачів, що приймаються на

основі цієї консолідованої фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення консолідованої фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки; розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, але не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок про те, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Компанії продовжувати безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привертнути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у консолідованій фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст консолідованої фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує консолідована фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалася тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту консолідованої фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого, або якщо, за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки

негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Ця інформація надана на виконання вимог частини 4 статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 № 2258-VIII про надання додаткової інформації за результатами обов'язкового аудиту підприємства, що становить суспільний інтерес:

- ТОВ "БДО" було призначено для виконання цього завдання з обов'язкового аудиту Наглядовою радою АТ "Житомирський маслозавод". Протокол наглядової ради №100/1 від 16.09.2018 р.

- Загальна тривалість виконання завдання з обов'язкового аудиту консолідованої фінансової звітності Компанії ТОВ "БДО" з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторених призначень становить чотири роки. Для ТОВ "БДО" це також перший рік проведення завдання з обов'язкового аудиту консолідованої фінансової звітності Компанії після визнання Компанії суб'єктом суспільного інтересу відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.199 № 996-XIV.

- У розділі "Ключові питання аудиту" цього звіту нами розкриті питання, що мали найбільше значення під час аудиту консолідованої фінансової звітності поточного періоду, і на які, на згідно з нашим професійним судженням, доцільно звернути увагу. Ці питання були розглянуті в контексті нашого аудиту консолідованої фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні нашої думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

- Під час проведення цього завдання з обов'язкового аудиту, ми не виявили інших питань стосовно аудиторських оцінок, окрім тих, що зазначені у розділі "Ключові питання аудиту" цього звіту, інформацію щодо яких ми вважаємо за доцільне розкрити відповідно до вимог частини 4.3 статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 № 2258-VIII.

- Інформацію, що міститься у цьому звіті незалежного аудитора щодо аудиту консолідованої фінансової звітності Компанії було узгоджено з інформацією у Додатковому звіті для Наглядової ради від 9 квітня 2019 р.

- ТОВ "БДО" не надавало Компанії інших послуг, заборонених відповідно до вимог статті 6 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 № 2258-VIII протягом 2018 року та у період з 1 січня 2019 року до дати підписання цього звіту незалежного аудитора.

- Протягом 2018 року ТОВ "БДО" не надавало Компанії інші послуги, окрім послуг з обов'язкового аудиту.

- ТОВ "БДО" та ключовий партнер з аудиту є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) і етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту консолідованої фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог і Кодексу РМСЕБ. Під час проведення аудиту нами не було встановлено жодних

додаткових фактів або питань, які могли б вплинути на нашу незалежність і на які ми б хотіли звернути Вашу увагу.

- У розділі "Звіт щодо аудиту фінансової звітності" цього звіту незалежного аудитора розкрито інформацію щодо обсягів аудиту й обмежень властивих для аудиту.

Аудит здійснювався під управлінням ключового партнера з аудиту, Бережного Віталія Валерійовича.

XVI. Твердження щодо річної інформації

Керівні особи Емітента, які здійснюють управлінські функції та підписують річну інформацію емітента, стверджують про те, що, наскільки це їм відомо, річна фінансова звітність за 2018 рік, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої фінансової звітності, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої звітності разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.

Від імені керівництва - Голова Правління АТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" Рудь Петро Володимирович та головний бухгалтер АТ "ЖИТОМИРСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" Самчук Марія Олександрівна.

XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
22.01.2018	22.01.2018	Відомості про зміну власників акцій, яким належить 5 і більше відсотків простих акцій публічного акціонерного товариства
14.02.2018	15.02.2018	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
14.02.2018	15.02.2018	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
18.04.2018	18.04.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
17.12.2018	17.12.2018	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
17.12.2018	17.12.2018	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
18.12.2018	18.12.2018	Відомості про зміну типу акціонерного товариства