

Титульний аркуш

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

Голова правління		Ладан Анастасія Григорівна
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
	М.П.	27.04.2015
		(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2014 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІЛЛІЧІВСЬКИЙ ОЛІЙНОЖИРОВИЙ КОМБІНАТ"
2. Організаційно-правова форма емітента	Публічне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента	31541451
4. Місцезнаходження емітента	68000 Одеська область . м. Іллічівськ вул. Транспортна, 45
5. Міжміський код, телефон та факс емітента	(048) 729-55-70 729-55-70
6. Електронна поштова адреса емітента	i.vasuta@illicon.com.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		28.04.2015
		(дата)
2. Річна інформація опублікована у	№ 81 Відомості Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку	29.04.2015
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
3. Річна інформація розміщена на сторінці	imgk.illicon.com.ua	в мережі Інтернет 29.04.2015
	(адреса сторінки)	(дата)

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	X
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	
10. Інформація про дивіденди	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду	
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду	
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року	
20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які	

включено до складу іпотечного покриття

21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

23. Основні відомості про ФОН

24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

27. Правила ФОН

28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

29. Текст аудиторського висновку (звіту)

X

30. Річна фінансова звітність

31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)

X

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

33. Примітки У річній звітності емітента не заповнено наступні розділи так як:

- посада корпоративного секретаря відсутня;
- емітент не потребує визначення рейтингової оцінки, згідно статті 4-1 Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні" тому інформація про рейтингове агентство відсутня;
- згідно вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" № 2826 від 03.12.2013 р. "Інформацію про органи управління" емітенти створені у вигляді акціонерних товариств не заповнюють;
- емітент у звітному періоді не скликав та не проводив загальні збори акціонерів у зв'язку із скрутним становищем на підприємстві;
- загальними зборами акціонерів не приймалось рішення про сплату дивіденди за звітний період так як збори акціонерів не проводились;
- емітент не здійснював випуск: облігації емітента, інші цінні папери, похідні цінні папери;
- емітент не здійснював викуп власних акцій протягом звітного періоду;
- інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції та інформація про собівартість реалізованої продукції не надається, так як види діяльності емітента не класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності. Дохід (виручка) від реалізації продукції за звітний період емітента складає менше ніж 5 млн.грн. - емітент у звітному періоді не здійснював виробництво та реалізацію основних видів продукції;
- емітент не здійснював випуск: боргових цінних паперів;
- емітент не здійснював випуск: іпотечних облігацій;
- інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття у емітента не виникала;
- 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 у емітента не виникала;
- емітент не здійснював випуск: іпотечних сертифікатів;
- інформація щодо реєстру іпотечних активів у емітента не виникала;
- емітент не здійснював випуск: сертифікатів ФОН;
- емітент не надає "Звіт про стан об'єкта нерухомості" у звітному періоді, так як не здійснював випуск цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва;
- емітент не має статусу фінансової установи.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІЛІЧІВСЬКИЙ ОЛІЙНОЖИРОВИЙ КОМБІНАТ"
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	ААВ № 000622
3. Дата проведення державної реєстрації	29.06.2006
4. Територія (область)	Одеська область
5. Статутний капітал (грн.)	10265750.00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	0.000
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0.000
8. Середня кількість працівників (осіб)	177
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	
10.42	ВИРОБНИЦТВО МАРГАРИНУ І ПОДІБНИХ ХАРЧОВИХ ЖИРІВ
10.41	ВИРОБНИЦТВО ОЛІЇ ТА ТВАРИННИХ ЖИРІВ
52.29	ІНША ДОПОМІЖНА ДІЯЛЬНІСТЬ У СФЕРІ ТРАНСПОРТУ
10. Органи управління підприємства	згідно вимог Положення № 2826 "Інформацію про органи управління" емітенти створені у вигляді акціонерних товариств не заповнюють
11. Банки, що обслуговують емітента	
1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	Філія АТ "УкрСиббанк"
2) МФО банку	351005
3) Поточний рахунок	2600553234050
4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	Філія АТ "УкрСиббанк"
5) МФО банку	351005
6) Поточний рахунок	2600553234050

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

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Придбання, зберігання, перевезення, відпуск прекурсорів	АВ № 586776	07.10.2011	Комітет з контролю за наркотиками	07.10.2016
Опис	Необхідність продовження дії ліцензій буде розглянута підприємством виходячи з економічних умов на дату закінчення дії ліцензії			

13. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб

1) найменування	"ІЛЛІЧІВСЬКИЙ ОЛІЙНОПЕРЕВАЛЮВАЛЬНИЙ КОМПЛЕКС"
2) організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
3) код за ЄДРПОУ	38549104
4) місцезнаходження	68000, Одеська обл., місто Іллічівськ, ВУЛ. ТРАНСПОРТНА, будинок 45
5) опис	За рішенням загальних зборів акціонерів від 28.12.2012 Емітент прийняв рішення про створення підприємства у формі товариства з обмеженою відповідальністю зі статутним капіталом у розмірі 20 000 грн. Повне найменування юридичної особи та скорочене у разі його наявності: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІЛЛІЧІВСЬКИЙ ОЛІЙНОПЕРЕВАЛЮВАЛЬНИЙ КОМПЛЕКС" (ТОВ "ІОПК"). Перелік засновників (учасників) юридичної особи, у тому числі прізвище, ім'я, по батькові, місце проживання, якщо засновник - фізична особа; найменування, місцезнаходження та ідентифікаційний код юридичної особи, якщо засновник - юридична особа: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІЛЛІЧІВСЬКИЙ ОЛІЙНОЖИРОВИЙ КОМБІНАТ" Код ЄДРПОУ засновника: 31541451 Адреса засновника: 68000, Одеська обл., місто Іллічівськ, ВУЛ. ТРАНСПОРТНА, будинок 45. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 20000.00, Активи надані емітентом у якості внеску 20 000 грн. Права, що належать емітенту стосовно управління створеною юридичною особою: всі права засновника товариства з обмеженою відповідальністю, що передбачені чинним законодавством.

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
АТЛАС СЕЙЛЗ ЛІМІТЕД (ATLAS SALES LIMITED)	72682	Гібралтар Мейн Стріт 30-38 Дон Хаус офіс 31	22.684600000000
ТРЕЛОР ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ ЛІМІТЕД (TRELOR ASSET MANAGEMENT LTD)	264224	6051 Ларнака Патрон 10 А/С 6051	22.289100000000
СПЕКТРУМ ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (SPECTRUM HOLDINGS LIMITED)	72983	Гібралтар Мейн Стріт, 30-38 Дон Хаус офіс 31	21.561500000000
4 - юридичні особи			33.427400000000
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
6 фізичних осіб	д/в		0.037400000000
Усього			100.000000000000

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	Ладан Анастасія Григорівна
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/в
4) рік народження**	1978
5) освіта**	Вища
6) стаж роботи (років)**	14
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	голова правління ПАТ "Одеський олійножировий комбінат"
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	01.09.2014 необмежений

9) опис 1. Повноваження та обов'язки посадової особи:

Голова Правління має такі повноваження, Статутом, рішеннями Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради, Положенням про Правління Товариства: представляє Товариство в його відносинах з іншими юридичними і фізичними особами; без довіреності здійснює дії від імені Товариства; видає довіреності на представлення інтересів Товариства і вчинення дій від його імені; підписує річний баланс Товариства; приймає рішення про притягнення до майнової відповідальності працівників Товариства (крім посадових осіб Товариства); затверджує штатний розпис Товариства; вирішує питання добору, розстановки та перепідготовки кадрів; підписує від імені Правління Товариства (уповноваженого ним органу) з трудовим колективом або його представниками колективний договір, проект якого попередньо схвалений Правлінням Товариства; розпоряджається відповідно до Статуту та законодавства України майном та коштами Товариства з урахуванням обмежень передбачених Статутом; керує роботою структурних підрозділів Товариства, його дочірніх підприємств, філій та представництв, забезпечує виконання покладених на них завдань; виконує інші функції, покладені на нього законодавством України та рішеннями органів управління Товариства. На виконання своїх повноважень Голова Правління видає письмові накази, розпорядження та доручення, а також усні вказівки, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства.

2. У звітному році отримано заробітну плату у розмірі 254194,88 грн. Винагорода у натуральній формі не надавалась.

3. Наглядовою радою від 01.09.2014 р. прийнято рішення:

- припинити повноваження та виключити зі складу Правління ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІЛЛІЧІВСЬКИЙ ОЛІЙНОЖИРОВИЙ КОМБІНАТ" Голову Правління Дайса Миколу Петровича в зв'язку з його заявою з 31 серпня 2014 року.

- обрати Головою Правління ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІЛЛІЧІВСЬКИЙ ОЛІЙНОЖИРОВИЙ КОМБІНАТ" Ладан Анастасію Григорівну та призначити її на посаду Голови Правління з 1 вересня 2014 року з обсягом повноважень, що передбачені Статутом Товариства. Строк, на який призначено особу: необмежений.

4. Посадова особа не має непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини.

5. Стаж роботи (років) - 14. (14 років 8 місяців)

6. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Голова правління ПАТ "ОДЕСЬКИЙ ОЛІЙНОЖИРОВИЙ КОМБІНАТ", Голова правління ПАТ "ІЛЛІЧІВСЬКИЙ ОЛІЙНОЖИРОВИЙ КОМБІНАТ".

7. Посадова особа не обіймає посади у будь-яких інших підприємствах.

8. Фізична особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

1) посада	Засупник Голови правління з фінансових питань
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Павленко Роман Володимирович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/в
4) рік народження**	1977
5) освіта**	вища
6) стаж роботи (років)**	18
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	Радник Голови ради директорів ПАТ "Дельта банк", начальник департаменту економіки АСК "Укрричфлот", фінансовий директор КУА "Глобус Ессет Менеджмент"
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	31.03.2014 не обмежений

9) опис 1. Права та обов'язки посадової особи до компетенції членів правління належить: діяти в інтересах Товариства добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин; керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства та іншими внутрішніми документами Товариства; виконувати рішення, прийняті загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою Товариства; дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів);) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Правління, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб; контролювати підготовку і своєчасне надання матеріалів до засідання Правління; завчасно готуватися до засідання Правління, зокрема, знайомитися з підготовленими до засідання матеріалами, збирати та аналізувати додаткову інформацію, у разі необхідності отримувати консультації фахівців тощо; очолювати відповідний напрям роботи та спрямовувати діяльність відповідних структурних підрозділів Товариства відповідно до розподілу обов'язків між членами Правління Товариства; своєчасно надавати Наглядовій раді, Ревізійній комісії, Правлінню, внутрішнім та зовнішнім аудиторам Товариства повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства. Член Правління несе цивільно-правову відповідальність перед Товариством за збитки, які завдані Товариству їх неправомірними діями (бездіяльністю).

2. У звітному році отримано заробітну плату у розмірі 220 725,00 грн. Винагорода у натуральній формі не надавалась.

3. Наглядовою радою від 31.03.2014 р. прийнято рішення:

- погодити звільнення, припинити повноваження члена Правління ПАТ "ІОЖК" - Заступника голови правління з фінансових питань Яблоновського Олександра Юрійовича та виключити його зі складу Правління ПАТ "ІОЖК" з 31.03.2014 р.

- призначити Заступником голови правління з фінансових питань ПАТ "ІОЖК" Павленко Романа Володимировича та обрати його членом Правління ПАТ "ІОЖК" з 01.04.2014 р., з обсягом повноважень, що надані Статутом ПАТ "ІОЖК". Інформація про посадову особу: Строк, на який призначено особу: необмежений

4. Посадова особа не має непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини.

5. Стаж роботи (років) - 18. (18 років 10 місяців)

6. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Радник Голови ради директорів ПАТ "Дельта банк", начальник департаменту економіки АСК "Укрричфлот", фінансовий директор КУА "Глобус Ессет Менеджмент"; Заступник голови правління з фінансових питань ПАТ "ІЛЛІЧІВСЬКИЙ ОЛІЙНОЖИРОВИЙ КОМБІНАТ".

7. Товариство не володіє інформацією, про обіймання посадовою особою посад на будь-яких інших підприємствах.

8. Фізична особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

1) посада	Голова Наглядової ради
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Боград Володимир Михайлович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	ЕО 200323 30.08.1996 Заводським РВ ММУ УМВС України в Миколаївський обл.
4) рік народження**	1947
5) освіта**	Вища
6) стаж роботи (років)**	35
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ТОВ" БВА Консалтінг", Директор
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	25.04.2012 строком на 3 роки

9) опис 1. Повноваження та обов'язки посадової особи:

Голова наглядової ради товариства обирається членами наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу наглядової ради та після обрання організовує її роботу, скликає засідання наглядової ради та головує на них, відкриває загальні збори, організовує обрання секретаря загальних зборів.

Як член наглядової ради має право:

1) брати участь у засіданнях правління Товариства;

2) отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій. Знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства. Вищезазначена інформація та документи надаються членам наглядової протягом 5 днів з дати отримання Товариством відповідного запиту на ім'я Голови правління Товариства;

3) вимагати скликання позачергового засідання наглядової ради Товариства;

4) надавати у письмовій формі зауваження на рішення наглядової ради Товариства;

5) отримувати справедливу винагороду та компенсаційні виплати за виконання функцій члена наглядової ради. Розмір винагороди встановлюється рішенням загальних зборів акціонерів Товариства та контрактом, який укладається з Членом Наглядової Ради за рішенням загальних зборів акціонерів.

Як Член наглядової ради зобов'язаний:

- 1) діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин;
- 2) керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Товариства;
- 3) виконувати рішення, прийняті загальними зборами акціонерів та наглядовою радою Товариства;
- 4) особисто брати участь у чергових та позачергових загальних зборах акціонерів, засіданнях наглядової ради та в роботі комітетів наглядової ради. Завчасно повідомляти про неможливість участі у загальних зборах та засіданнях наглядової ради із зазначенням причини відсутності;
- 5) дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів);
- 6) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;
- 7) утримуватися від дій, які можуть призвести до втрати незалежним членом наглядової ради своєї незалежності. У разі втрати незалежності член наглядової ради зобов'язаний протягом 3-х днів повідомити у письмовій формі про це наглядову раду та правління Товариства;
- 8) своєчасно надавати загальним зборам акціонерів, наглядовій раді повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства.

2. Винагороду за виконання посадових обов'язків посадова особа в звітному році не отримувала. Винагороду в будь-якій іншій формі посадова особа не отримувала.

3. Персональних змін щодо посадової особи у звітному році не було.

4. Посадова особа не має непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини.

5. Стаж роботи (років) - 35.

6. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Директор ТОВ "БВА Консалтінг", Член Наглядової ради ПАТ "ІЛЛІЧІВСЬКИЙ ОЛІЙНОЖИРОВИЙ КОМБІНАТ".

7. Товариство не володіє інформацією про обіймання посадовою особою посад на будь-яких інших підприємствах.

1) посада

Член наглядової ради

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

Товариство з обмеженою відповідальністю "Виробничо-комерційна фірма "Олір ЛТД"

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

20950910

4) рік народження**

5) освіта**

6) стаж роботи (років)**

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

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано

25.04.2012 строком на 3 роки

9) опис 1. Повноваження та обов'язки посадової особи: член наглядової ради має право:

1) брати участь у засіданнях правління Товариства;

2) отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій. Знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства. Вищезазначена інформація та документи надаються членам наглядової протягом 5 днів з дати отримання Товариством відповідного запиту на ім'я Голови правління Товариства;

3) вимагати скликання позачергового засідання наглядової ради Товариства;

4) надавати у письмовій формі зауваження на рішення наглядової ради Товариства;

5) отримувати справедливу винагороду та компенсаційні виплати за виконання функцій члена наглядової ради. Розмір винагороди встановлюється рішенням загальних зборів акціонерів Товариства та контрактом, який укладається з Членом Наглядової Ради за рішенням загальних зборів акціонерів.

Член наглядової ради зобов'язаний:

1) діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин;

2) керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Товариства;

3) виконувати рішення, прийняті загальними зборами акціонерів та наглядовою радою Товариства;

- 4) особисто брати участь у чергових та позачергових загальних зборах акціонерів, засіданнях наглядової ради та в роботі комітетів наглядової ради. Завчасно повідомляти про неможливість участі у загальних зборах та засіданнях наглядової ради із зазначенням причини відсутності;
 - 5) дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів);
 - 6) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;
 - 7) утримуватися від дій, які можуть призвести до втрати незалежним членом наглядової ради своєї незалежності. У разі втрати незалежності член наглядової ради зобов'язаний протягом 3-х днів повідомити у письмовій формі про це наглядову раду та правління Товариства;
 - 8) своєчасно надавати загальним зборам акціонерів, наглядовій раді повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства.
2. Винагорода за виконання посадових обов'язків в звітному році не сплачувалась. Винагорода в будь-якій іншій формі не отримувалась.
3. Персональних змін щодо посадової особи у звітному році не було.

- | | |
|--|---|
| 1) посада | Член Наглядової ради |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Товариство з обмеженою відповідальністю "Виробничо-комерційна фірма "Кірос ЛТД" |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи | 19210042 |
| 4) рік народження** | |
| 5) освіта** | |
| 6) стаж роботи (років)** | |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав** | |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано | 25.04.2012 строком на 3 роки |
- 9) опис 1. Повноваження та обов'язки посадової особи: член наглядової ради має право:
- 1) брати участь у засіданнях правління Товариства;
 - 2) отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій. Знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства. Вищезазначена інформація та документи надаються членам наглядової ради протягом 5 днів з дати отримання Товариством відповідного запиту на ім'я Голови правління Товариства;
 - 3) вимагати скликання позачергового засідання наглядової ради Товариства;
 - 4) надавати у письмовій формі зауваження на рішення наглядової ради Товариства;
 - 5) отримувати справедливу винагороду та компенсаційні виплати за виконання функцій члена наглядової ради. Розмір винагороди встановлюється рішенням загальних зборів акціонерів Товариства та контрактом, який укладається з Членом Наглядової Ради за рішенням загальних зборів акціонерів.
- Член наглядової ради зобов'язаний:
- 1) діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин;
 - 2) керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Товариства;
 - 3) виконувати рішення, прийняті загальними зборами акціонерів та наглядовою радою Товариства;
 - 4) особисто брати участь у чергових та позачергових загальних зборах акціонерів, засіданнях наглядової ради та в роботі комітетів наглядової ради. Завчасно повідомляти про неможливість участі у загальних зборах та засіданнях наглядової ради із зазначенням причини відсутності;
 - 5) дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів);
 - 6) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;
 - 7) утримуватися від дій, які можуть призвести до втрати незалежним членом наглядової ради своєї незалежності. У разі втрати незалежності член наглядової ради зобов'язаний протягом 3-х днів повідомити у письмовій формі про це наглядову раду та правління Товариства;
 - 8) своєчасно надавати загальним зборам акціонерів, наглядовій раді повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства.
2. Винагорода за виконання посадових обов'язків в звітному році не сплачувалась. Винагорода в будь-якій іншій формі не отримувалась.
3. Персональних змін щодо посадової особи у звітному році не було.

- 1) посада Член наглядової ради
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи САНДБУРГ ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД (SUNDBURG HOLDINGS LIMITED).
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи 198582
4) рік народження**
5) освіта**
6) стаж роботи (років)**
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано 25.04.2012 строком на 3 роки
9) опис 1. Повноваження та обов'язки посадової особи: член наглядової ради має право:
1) брати участь у засіданнях правління Товариства;
2) отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій. Знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства. Вищезазначена інформація та документи надаються членам наглядової протягом 5 днів з дати отримання Товариством відповідного запиту на ім'я Голови правління Товариства;
3) вимагати скликання позачергового засідання наглядової ради Товариства;
4) надавати у письмовій формі зауваження на рішення наглядової ради Товариства;
5) отримувати справедливую винагороду та компенсаційні виплати за виконання функцій члена наглядової ради. Розмір винагороди встановлюється рішенням загальних зборів акціонерів Товариства та контрактом, який укладається з Членом Наглядової Ради за рішенням загальних зборів акціонерів.
Член наглядової ради зобов'язаний:
1) діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин;
2) керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Товариства;
3) виконувати рішення, прийняті загальними зборами акціонерів та наглядовою радою Товариства;
4) особисто брати участь у чергових та позачергових загальних зборах акціонерів, засіданнях наглядової ради та в роботі комітетів наглядової ради. Завчасно повідомляти про неможливість участі у загальних зборах та засіданнях наглядової ради із зазначенням причини відсутності;
5) дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів);
6) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;
7) утримуватися від дій, які можуть призвести до втрати незалежним членом наглядової ради своєї незалежності. У разі втрати незалежності член наглядової ради зобов'язаний протягом 3-х днів повідомити у письмовій формі про це наглядову раду та правління Товариства;
8) своєчасно надавати загальним зборам акціонерів, наглядовій раді повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства.
2. Винагорода за виконання посадових обов'язків в звітному році не сплачувалась. Винагорода в будь-якій іншій формі не отримувалась.
3. Персональних змін щодо посадової особи у звітному році не було.

- 1) посада Член Наглядової ради
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи АТЛАС СЕЙЛЗ ЛІМІТЕД (ATLAS SALES LIMITED)
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи 72682
4) рік народження**
5) освіта**
6) стаж роботи (років)**
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано 25.04.2012 строком на 3 роки
9) опис 1. Повноваження та обов'язки посадової особи: член наглядової ради має право:
1) брати участь у засіданнях правління Товариства;

- 2) отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій. Знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства. Вищезазначена інформація та документи надаються членам наглядової протягом 5 днів з дати отримання Товариством відповідного запиту на ім'я Голови правління Товариства;
- 3) вимагати скликання позачергового засідання наглядової ради Товариства;
- 4) надавати у письмовій формі зауваження на рішення наглядової ради Товариства;
- 5) отримувати справедливий винагороду та компенсаційні виплати за виконання функцій члена наглядової ради. Розмір винагороди встановлюється рішенням загальних зборів акціонерів Товариства та контрактом, який укладається з Членом Наглядової Ради за рішенням загальних зборів акціонерів.

Член наглядової ради зобов'язаний:

- 1) діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин;
- 2) керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Товариства;
- 3) виконувати рішення, прийняті загальними зборами акціонерів та наглядовою радою Товариства;
- 4) особисто брати участь у чергових та позачергових загальних зборах акціонерів, засіданнях наглядової ради та в роботі комітетів наглядової ради. Завчасно повідомляти про неможливість участі у загальних зборах та засіданнях наглядової ради із зазначенням причини відсутності;
- 5) дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів);
- 6) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;
- 7) утримуватися від дій, які можуть призвести до втрати незалежним членом наглядової ради своєї незалежності. У разі втрати незалежності член наглядової ради зобов'язаний протягом 3-х днів повідомити у письмовій формі про це наглядову раду та правління Товариства;
- 8) своєчасно надавати загальним зборам акціонерів, наглядовій раді повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства.

2. Винагорода за виконання посадових обов'язків в звітному році не сплачувалась. Винагорода в будь-якій іншій формі не отримувалась.

3. Персональних змін щодо посадової особи у звітному році не було.

1) посада	Член Ревізійної комісії
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Семененко Тетяна Василівна
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/в
4) рік народження**	1985
5) освіта**	вища
6) стаж роботи (років)**	2
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	Начальник Юридичного відділу, юрисконсульт
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	25.04.2012 строком на 3 роки

9) опис 1. Повноваження та обов'язки посадової особи:

Член ревізійної комісії має право:

- 1) отримувати від посадових осіб Товариства інформацію та документацію, необхідні для належного виконання покладених на нього функцій, протягом 5-ти днів з дати подання письмової вимоги про надання такої інформації та документації;
- 2) отримувати усні та письмові пояснення від посадових осіб та працівників Товариства щодо питань, які належать до компетенції ревізора, під час проведення перевірок;
- 3) оглядати приміщення, де зберігаються грошові кошти і матеріальні цінності та перевіряти їх фактичну наявність;
- 4) ініціювати проведення засідання правління та вимагати проведення позачергового засідання наглядової ради Товариства з метою вирішення питань, пов'язаних із виникненням загрози суттєвим інтересам Товариства або виявленням зловживань, вчинених посадовими особами Товариства. Ревізор може брати участь у засіданнях правління Товариства з правом дорадчого голосу;
- 5) вносити пропозиції щодо усунення виявлених під час проведення перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства;
- 6) у разі необхідності та у межах затвердженого загальними зборами кошторису залучати для участі у проведенні перевірок професійних консультантів, експертів, аудиторів.

Як Член ревізійної комісії зобов'язаний:

- 1) проводити планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства;
- 2) своєчасно складати висновки за підсумками перевірок та надавати їх наглядовій раді, правлінню та ініціатору проведення позапланової перевірки;

- 3) доповідати загальним зборам акціонерів та наглядовій раді Товариства про результати проведених перевірок та виявлені недоліки і порушення;
- 4) негайно інформувати наглядову раду та правління про факти шахрайства та зловживань, які виявлені під час перевірок;
- 5) здійснювати контроль за усуненням виявлених під час перевірок недоліків і порушень та за виконанням пропозицій ревізора щодо їх усунення;
- 6) вимагати скликання позачергових загальних зборів акціонерів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства.

Член Ревізійної комісії зобов'язаний:

- 1) брати участь у загальних зборах акціонерів, перевірках та засіданнях ревізора. Завчасно повідомляти про неможливість участі у загальних зборах, перевірках та засіданнях ревізора із зазначенням причини відсутності;
- 2) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій ревізора, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;
- 3) правлінню, наглядовій раді, загальним зборам акціонерів повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства.

Голова Ревізійної комісії несе відповідальність за достовірність, повноту та об'єктивність викладених у висновках Ревізійної комісії відомостей, а також за невиконання або неналежне виконання покладених на обов'язків.

2. Винагороду за виконання посадових обов'язків посадова особа в звітному році не отримувала. Винагороду в будь-якій іншій формі посадова особа не отримувала.
3. Персональних змін щодо посадової особи у звітному році не було.
4. Посадова особа не має непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини.
5. Стаж роботи (років) - 2. (2 роки 11 місяців).
6. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: член Ревізійної комісії ПАТ "ІЛЛІЧІВСЬКИЙ ОЛІЙНОЖИРОВИЙ КОМБІНАТ".
7. Товариство не володіє інформацією про обіймання посадовою особою посад на будь-яких інших підприємствах.
8. Фізична особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

1) посада	Голова (Член) Ревізійної комісії
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Боднар Олександра Олександрівна
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	СО 143644 17.08.1999 Харківським РУ ГУ МВС України в м. Києві
4) рік народження**	1983
5) освіта**	Вища
6) стаж роботи (років)**	2
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	Голова Ревізійної комісії ПАТ "Одеський олійножировий комбінат"
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	25.04.2012 строком на 3 роки

9) опис 1. Повноваження та обов'язки посадової особи:

Голова Ревізійної комісії товариства обирається членами Ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії та після обрання організовує її роботу, скликає засідання Ревізійної комісії та головує на них.

Як Член ревізійної комісії має право:

- 1) отримувати від посадових осіб Товариства інформацію та документацію, необхідні для належного виконання покладених на нього функцій, протягом 5-ти днів з дати подання письмової вимоги про надання такої інформації та документації;
- 2) отримувати усні та письмові пояснення від посадових осіб та працівників Товариства щодо питань, які належать до компетенції ревізора, під час проведення перевірок;
- 3) оглядати приміщення, де зберігаються грошові кошти і матеріальні цінності та перевіряти їх фактичну наявність;
- 4) ініціювати проведення засідання правління та вимагати проведення позачергового засідання наглядової ради Товариства з метою вирішення питань, пов'язаних із виникненням загрози суттєвим інтересам Товариства або виявленням зловживань, вчинених посадовими особами Товариства. Ревізор може брати участь у засіданнях правління Товариства з правом дорадчого голосу;
- 5) вносити пропозиції щодо усунення виявлених під час проведення перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства;
- 6) у разі необхідності та у межах затвердженого загальними зборами кошторису залучати для участі у проведенні перевірок професійних консультантів, експертів, аудиторів.

Як Член ревізійної комісії зобов'язаний:

- 1) проводити планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства;
- 2) своєчасно складати висновки за підсумками перевірок та надавати їх наглядовій раді, правлінню та ініціатору проведення позапланової перевірки;

- 3) доповідати загальним зборам акціонерів та наглядовій раді Товариства про результати проведених перевірок та виявлені недоліки і порушення;
- 4) негайно інформувати наглядову раду та правління про факти шахрайства та зловживань, які виявлені під час перевірок;
- 5) здійснювати контроль за усуненням виявлених під час перевірок недоліків і порушень та за виконанням пропозицій ревізора щодо їх усунення;
- 6) вимагати скликання позачергових загальних зборів акціонерів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства.

Член Ревізійної комісії зобов'язаний:

- 1) брати участь у загальних зборах акціонерів, перевірках та засіданнях ревізора. Завчасно повідомляти про неможливість участі у загальних зборах, перевірках та засіданнях ревізора із зазначенням причини відсутності;
- 2) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій ревізора, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;
- 3) правлінню, наглядовій раді, загальним зборам акціонерів повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства.

Голова Ревізійної комісії несе відповідальність за достовірність, повноту та об'єктивність викладених у висновках Ревізійної комісії відомостей, а також за невиконання або неналежне виконання покладених на обов'язків.

2. Винагороду за виконання посадових обов'язків посадова особа в звітному році не отримувала. Винагороду в будь-якій іншій формі посадова особа не отримувала.
3. Персональних змін щодо посадової особи у звітному році не було.
4. Посадова особа не має непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини.
5. Стаж роботи (років) - 2. (2 роки 11 місяців).
6. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Голова Ревізійної комісії ПАТ "ІЛЛІЧІВСЬКИЙ ОЛІЙНОЖИРОВИЙ КОМБІНАТ".
7. Товариство не володіє інформацією про обіймання посадовою особою посад на будь-яких інших підприємствах.

1) посада	Член Ревізійної комісії
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Татаренко Ангеліка Володимирівна
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/в
4) рік народження**	1981
5) освіта**	Вища
6) стаж роботи (років)**	2
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ТОВ "Одеський торговий дім "Сонячна долина" головний бухгалтер
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	25.04.2012 строком на 3 роки

9) опис 1. Повноваження та обов'язки посадової особи:

Член ревізійної комісії має право:

- 1) отримувати від посадових осіб Товариства інформацію та документацію, необхідні для належного виконання покладених на нього функцій, протягом 5-ти днів з дати подання письмової вимоги про надання такої інформації та документації;
- 2) отримувати усні та письмові пояснення від посадових осіб та працівників Товариства щодо питань, які належать до компетенції ревізора, під час проведення перевірок;
- 3) оглядати приміщення, де зберігаються грошові кошти і матеріальні цінності та перевіряти їх фактичну наявність;
- 4) ініціювати проведення засідання правління та вимагати проведення позачергового засідання наглядової ради Товариства з метою вирішення питань, пов'язаних із виникненням загрози суттєвим інтересам Товариства або виявленням зловживань, вчинених посадовими особами Товариства. Ревізор може брати участь у засіданнях правління Товариства з правом дорадчого голосу;
- 5) вносити пропозиції щодо усунення виявлених під час проведення перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства;
- 6) у разі необхідності та у межах затвердженого загальними зборами кошторису залучати для участі у проведенні перевірок професійних консультантів, експертів, аудиторів.

Як Член ревізійної комісії зобов'язаний:

- 1) проводити планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства;
- 2) своєчасно складати висновки за підсумками перевірок та надавати їх наглядовій раді, правлінню та ініціатору проведення позапланової перевірки;
- 3) доповідати загальним зборам акціонерів та наглядовій раді Товариства про результати проведених перевірок та виявлені недоліки і порушення;

- 4) негайно інформувати наглядову раду та правління про факти шахрайства та зловживань, які виявлені під час перевірок;
- 5) здійснювати контроль за усуненням виявлених під час перевірок недоліків і порушень та за виконанням пропозицій ревізора щодо їх усунення;
- 6) вимагати скликання позачергових загальних зборів акціонерів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства.

Член Ревізійної комісії зобов'язаний:

- 1) брати участь у загальних зборах акціонерів, перевірках та засіданнях ревізора. Завчасно повідомляти про неможливість участі у загальних зборах, перевірках та засіданнях ревізора із зазначенням причини відсутності;
- 2) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій ревізора, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;
- 3) правлінню, наглядовій раді, загальним зборам акціонерів повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства.

Голова Ревізійної комісії несе відповідальність за достовірність, повноту та об'єктивність викладених у висновках Ревізійної комісії відомостей, а також за невиконання або неналежне виконання покладених на обов'язків.

2. Винагороду за виконання посадових обов'язків посадова особа в звітному році не отримувала. Винагороду в будь-якій іншій формі посадова особа не отримувала.
3. Персональних змін щодо посадової особи у звітному році не було.
4. Посадова особа не має непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини.
5. Стаж роботи (років) - 2. (2 роки 11 місяців)
6. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: головний бухгалтер ТОВ "Одеський торговий дім "Сонячна долина", член Ревізійної комісії ПАТ "ІЛЛІЧІВСЬКИЙ ОЛІЙНОЖИРОВИЙ КОМБІНАТ".
7. Товариство не володіє інформацією про обіймання посадовою особою посад на будь-яких інших підприємствах.
8. Фізична особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

- | | |
|--|---|
| 1) посада | Головний бухгалтер |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Васильєва Олена Анатоліївна |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи | д/в |
| 4) рік народження** | 1968 |
| 5) освіта** | Вища |
| 6) стаж роботи (років)** | 28 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав** | Відкрите акціонерне товариство "Іллічівський олійножировий комбінат", керівник фінансово-економічного відділу |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано | 09.06.2011 не обмежений |
- 9) опис Посадову особу призначено наказом керівника № 09-06/ОК від 09.06.2011р., термін на який обрано посадову особу не обмежений до прийняття рішення керівником про звільнення або зави посадової особи про звільнення за власним бажанням).
1. Повноваження та обов'язки посадової особи: організація і забезпечення ведення бухгалтерського обліку на підприємстві, дотримуючись єдиних методологічних засад, встановлених Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", з урахуванням особливостей діяльності підприємства і технології оброблення облікових даних, організація контролю за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій.
 2. У звітному році отримано заробітну плату у розмірі 172537,58 грн. Винагорода у натуральній формі не надавалась.
 3. Персональних змін щодо посадової особи у звітному році не було.
 4. Посадова особа не має непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини.
 5. Стаж роботи (років) - 28. (28 років 6 місяців)
 6. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: керівник фінансово-економічного відділу, головний бухгалтер ПАТ "ІЛЛІЧІВСЬКИЙ ОЛІЙНОЖИРОВИЙ КОМБІНАТ".
 7. Посадова особа не обіймає посади у будь-яких інших підприємствах.
 8. Фізична особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	Привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Голова Правління	Ладан Анастасія Григорівна	д/в	0	0	0	0	0	0
Засупник Голови правління з фінансових питань	Павленко Роман Володимирович	д/в	0	0	0	0	0	0
Голова Наглядової ради	Боград Володимир Михайлович	ЕО 200323 30.08.1996 Заводським РВ ММУ УМВС України в Миколаївський обл.	590	0.0028736332	590	0	0	0
Член наглядової ради	Товариство з обмеженою відповідальністю "Виробничо-комерційна фірма "Олір ЛТД"	20950910	1868000	9.09821493802	1868000	0	0	0
Член Наглядової ради	Товариство з обмеженою відповідальністю "Виробничо-комерційна фірма "Кірос ЛТД"	19210042	1066000	5.19202201495	1066000	0	0	0
Член наглядової ради	САНДБУРГ ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД (SUNDBURG HOLDINGS LIMITED).	198582	2000090	9.74156783479	2000090	0	0	0
Член Наглядової ради	АТЛАС СЕЙЛЗ ЛІМІТЕД (ATLAS SALES LIMITED)	72682	4657498	22.68464554465	4657498	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Семененко Тетяна Василівна	д/в	0	0	0	0	0	0
Голова (Член)	Боднар Олександра	СО 143644 17.08.1999	0	0	0	0	0	0

Ревізійної комісії	Олександрівна	Харківським РУ ГУ МВС України в м. Києві						
Член Ревізійної комісії	Татаренко Ангеліка Володимирівна	д/в	0	0	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Васильєва Олена Анатоліївна	д/в	0	0	0	0	0	0
Усього			9592178	46.71932396561	9592178	0	0	0

VI. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	Привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
АТЛАС СЕЙЛЗ ЛІМІТЕД (ATLAS SALES LIMITED)	72682	ГІБРАЛТАР Гібралтар Мейн Стріт 30-38 Дон Хаус офіс 31	4657498	22.684646	4657498	0	0	0
ТРЕЛОР ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ ЛІМІТЕД (TRELOR ASSET MANAGEMENT LTD)	264224	КІПР 6051 Ларнака вул. Патрон 10 А/С 6051	4576275	22.289044	4576275	0	0	0
СПЕКТРУМ ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (SPECTRUM HOLDINGS LIMITED)	72983	ГІБРАЛТАР Гібралтар Мейн Стріт, 30-38 Дон Хаус офіс 31	4426897	21.561488	4426897	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**		Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	Привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Усього			13660670	66.535177653849	13660670	0	0	0

ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство Страхувальна компанія "ОСТРА"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	14288111
Місцезнаходження	65026 Україна д/н м.Одеса вул.Пушкінська ,13
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ№528618
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державною комісією з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	07.04.2010
Міжміський код та телефон	(048) 724-68-30
Факс	724-38-41
Вид діяльності	Страхування цивільної відповідальності суб'єктів господарювання за шкоду, яку може бути заподіяно пожежами та аваріями на об'єктах підвищеної безпеки
Опис	Надає послуги Емітенту щодо страхування цивільної відповідальності суб'єктів господарювання за шкоду, яку може бути заподіяно пожежами та аваріями на об'єктах підвищеної безпеки.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	04071 Київська область м. Київ вул.Нижній Вал 17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Рішення №2092
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 5910404
Факс	4825207
Вид діяльності	професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність
Опис	З депозитарієм Емітентом укладено договір про обслуговування емісії цінних паперів. Професійна діяльність на фондовому ринку Центральним депозитарієм не потребує отримання ліцензії, що видається Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Згідно частини 2 статті 9 Закону України "Про депозитарну систему України" Центральний депозитарій - юридична особа, яка функціонує у формі публічного акціонерного товариства відповідно до Закону України " Про акціонерні товариства" з врахуванням особливостей, встановлених чинним Законом. Акціонерне товариство набуває статус Центрального депозитарію з дня реєстрації Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку в установленому порядку Правил Центрального депозитарію. Правила Центрального депозитарію цінних паперів затверджені Рішенням Наглядової Ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ" № 4 від 04.09.2013 року та зареєстровані НАЦІОНАЛЬНОЮ КОМІСІЄЮ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ (Рішення від 01.10.2013 року № 2092).

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Страхова група "Ю.БІ.АЙ"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	31113488
Місцезнаходження	04112 Київська область Шевченківський р-н м. Київ Дегтярівська, 48, оф.

	407
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Серія АВ №469764
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.06.2009
Міжміський код та телефон	(044) 374-03-25
Факс	(044) 374-03-26
Вид діяльності	Страховання майна [крім залізничного, наземного, повітряного, водного транспорту (морського внутрішнього та інших видів водного транспорту), вантажів та багажу (вантажобагажу)]
Опис	Надає Емітенту послуги щодо страхування майна [крім залізничного, наземного, повітряного, водного транспорту (морського внутрішнього та інших видів водного транспорту), вантажів та багажу (вантажобагажу)].

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Страхове товариство "Іллічівське"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	25186738
Місцезнаходження	01033 Київська область Голосіївський район м. Київ Саксаганського, 386
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №584086
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання фінансових ринків України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	17.05.2011
Міжміський код та телефон	(044) 207-01-77
Факс	(044) 207-01-77
Вид діяльності	Страховання цивільно-правові відповідальності власників наземних транспортних засобів
Опис	Одеська філія Приватного акціонерного товариства "Страхове товариство "Іллічівське" надає Емітенту послуги щодо страхування цивільно-правові відповідальності власників наземних транспортних засобів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "АУДИТ-ЕКСПРЕС",
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	20878029
Місцезнаходження	68000 Одеська область , м. Іллічівськ вул. Шевченка, буд. 9А/75-Н
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ 3740
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	02.03.2006
Міжміський код та телефон	(04868) 30-40-75
Факс	(04868) 30-40-75
Вид діяльності	Аудиторська діяльність
Опис	ЕКСПРЕС", надає ПАТ "ЮЖК" кваліфіковані аудиторські послуги щодо перевірки фінансової звітності Товариства та складання висновків та звітів відповідно до чинного законодавства України.

Х. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
01.08.2006	357/1/6	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA1503341109	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.50	20531500	10265750.00	100.000000000 000
Опис	Спосіб розміщення акцій - відкрите (публічне) розміщення акцій. Цінні папери товариства розміщені в повному обсязі. Первинне розміщення цінних паперів здійснювалось на внутрішньому ринку України в процесі приватизації державного майна. Товариство не здійснювало, за звітний період, торгівлю цінними паперами на внутрішніх та зовнішніх організаційно - оформлених ринках, не має поданих заяв або намірів щодо подання заяв для допуску на біржі (організовані ринки) та включення цінних паперів до лістингу / делістингу з метою торгівлі на цих ринках. Додаткова емісія у звітному періоді не здійснювалась. Дострокове погашення цінних паперів не передбачено діючим законодавством України. Цінні папери розміщені в повному обсязі.								

XI. Опис бізнесу

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

27.07.2001р. – Утворення закритого акціонерного товариства "Іллічівський олійножировий комбінат". В березні 2002 року початок будівлі першої черги ЗАТ "Іллічівський олійножировий комбінат". Початок роботи маслосливної станції у листопаді 2005 року. 29,06,2006р. – зміна організаційно-правової форми товариства шляхом реорганізації закритого акціонерного товариства у відкрите акціонерне товариство. 2008рік – закінчення будівництва другої черги комбінату – заводу по переробці рослинних жирів. На виконання вимог закону "Про акціонерні товариства" товариство з відкритого акціонерного товариства стає публічним акціонерним товариством.

За звітний період інших важливих подій розвитку (в тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ) не було.

Організаційна структура емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю, є правління. Правління Товариства складається з 2 осіб. До складу правління входять: Голова правління, Заступник голови правління з фінансових питань – член правління. ПАТ "ІОЖК" ніяких дочірніх підприємств, філій та представництв немає. Зміни в організаційній структурі були проведені у відповідності з попереднім звітним періодом, зокрема було звільнено посадову особу Товариства – першого заступника голови правління Свединського Дмитра Олеговича з 30.06.2014 року.

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

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу у звітному році становила – 177 осіб, у порівнянні з минулим роком середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу зменшилась на 174 особи.

Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом – 3 особи, у порівнянні з минулим роком середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом зменшилась на 5 осіб.

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) – 10 осіб, у порівнянні з минулим роком чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) зменшилась на 7 осіб.

Фонд оплати праці у звітному році склав 11357 тис.грн., у порівнянні з попереднім роком фонд оплати праці зменшився на 8560,5 тис.грн. Зменшення витрат на оплату праці пов'язане із значним зменшенням чисельності штатних працівників облікового складу у звітному році.

Оплата праці здійснюється згідно з нормами праці, діючими на Україні, Генеральною галузевою угодою та колективним договором. Згідно колективного договору по підприємству виплачується матеріальна допомога працівникам комбінату (допомога на оздоровлення, при вступі до шлюбу, при смерті родичів). Згідно Додатку до колективного договору виплачується щорічна і щомісячна винагороди. Кадрова політика підприємства спрямована на стимулювання праці працівників та диференційований підхід в оплаті праці різних груп працівників залежно від складності виконуваних завдань, умов праці, їх належної кваліфікації робітників.

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

Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств відсутня.

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

Емітент не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами, тому інформація про суму вкладів, мету вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності - відсутня.

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

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного періоду не надходили.

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

Основи підготовки фінансової звітності і основні положення облікової політики.

Дана фінансова звітність була підготовлена у відповідності з принципом оцінки по первісній вартості, за виключенням наступних статей: фінансові активи, які є в наявності для продажу, котрі оцінюються по справедливій вартості.

Функціональна валюта - Позичії, включені в фінансову звітність Товариства, виражені у валюті, що найкращим чином відповідає економічній сутності подій та умов, що стосуються Товариства ("функціональна валюта"). Функціональною валютою даної фінансової звітності є українська гривня.

Заява о відповідності. Дана фінансова звітність була підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ"), випущених Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку ("МСБО"), та пояснень, опублікованих Міжнародним Комітетом з тлумачення фінансової звітності ("МКТФЗ").

В фінансовій звітності представлена порівняльна інформація за попередній період.

В звіті про фінансовий стан представлені активи та зобов'язання на основі їх класифікації на оборотні/короткострокові та необоротні/довгострокові.

Інші критерії вибору принципів представлення

Дана фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що Товариство є організацією, здатною продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому. Керівництво та акціонер мають намір і в подальшому розвивати господарську діяльність Товариства в Україні. На думку керівництва, застосування припущення щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі є адекватним, враховуючи належний рівень достатності його капіталу, зобов'язання акціонера надавати підтримку Товариству, а також на основі історичного досвіду, який свідчить, що короткострокові зобов'язання будуть рефінансовані у ході звичайної господарської діяльності.

Дана фінансова звітність представлена у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше. Дана фінансова звітність була підготовлена на основі принципу історичної собівартості, оцінки окремих фінансових інструментів у відповідності до МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка", які відображаються за справедливою вартістю.

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, а в звіті про фінансовий стан відображається згорнутий залишок, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік відображених у звіті про фінансовий стан сум, та має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та погасити зобов'язання одночасно.

Основні положення облікової політики представлені нижче.

Визнання виручки - Виручка від реалізації визнається на момент переходу ризиків та вигід, пов'язаних з правом власності на товари, зазвичай, в момент

відвантаження товарів. Якщо Товариство бере на себе зобов'язання доставити товари до визначеного місця, виручка визнається на момент передачі товарів покупцю в пункті призначення. Виручка від продажу товарів визнається, як правило, при постачанні товару, коли суттєві ризики і вигоди від володіння товаром переходять до покупця.

Реалізація послуг визнається у тому звітному періоді, в якому дані послуги були надані, виходя із ступеня завершеності конкретної операції, яка оцінюється пропорційно частці фактично наданих послуг у загальному обсязі послуг, які повинні бути надані згідно договору. Виручка відображається за вирахуванням ПДВ, митних зборів та знижок. Виручка відображається по справедливій вартості винагороди, отриманої або яка підлягає отриманню. Якщо не є можливим достовірно оцінити справедливу вартість отриманої винагороди, то виручка оцінюється по справедливій вартості проданих товарів чи послуг. Якщо фінансовий результат по договору не може бути надійно оцінений, виручка визнається тільки в межах суми понесених витрат, які можуть бути відшкодовані.

Дохід від інвестиційної нерухомості, наданої в операційну оренду, враховується по прямолінійному методу на протязі строку оренди.

Інші доходи визнаються у звіті про сукупні прибутки, коли завершується відповідна операція.

Взаємозаліки - частина операцій купівлі-продажу здійснюється шляхом взаємозаліків чи інших не грошових розрахунків. Як правило, ці операції проводяться у формі прямого погашення взаємної дебіторської і кредиторської заборгованості в рамках господарських договорів. Негрошові розрахунки включають також розрахунки векселями, які представляють собою оборотні боргові зобов'язання. Операції купівлі-продажу, розрахунки за якими планується здійснити шляхом взаємозаліків чи інших не грошових розрахунків, визнаються по розрахунковій справедливій вартості тих активів, які будуть отримані чи поставлені в результаті негрошових розрахунків. Справедлива вартість визначається на основі різноманітної ринкової інформації. Негрошові операції виключені зі звіту про рух грошових, тому розділи звіту по інвестиційній, фінансовій і підсумковій показники по операційній діяльності відображають фактичні грошові операції.

Товариство також приймає векселя від свої покупців (випущені як покупцями, так і третіми особами) в оплату дебіторської заборгованості. Резерв на знецінення векселів створюється при наявності об'єктивних обставин (причин) того, що Товариство не зможе отримати належну їй суму у встановлений договором строк. Сума резерву представляє собою різницю між балансовою вартістю актива і приведеною вартістю очікуваних потоків грошових коштів, розрахованою шляхом дисконтування по первісній ефективній процентній ставці.

Визнання процентних доходів та витрат - Процентні доходи та витрати визнаються за методом нарахування з використанням методу ефективної ставки процента. Метод ефективної ставки процента - це метод визначення амортизованої вартості фінансового активу або фінансового зобов'язання (або групи фінансових активів або фінансових зобов'язань) та розподілення процентних доходів або витрат протягом відповідного періоду.

Ефективна ставка процента - це ставка, яка забезпечує точне приведення вартості очікуваних майбутніх грошових виплат або надходжень протягом очікуваного строку використання фінансового інструмента або, якщо доцільно, протягом коротшого періоду, до чистої балансової вартості фінансового активу або фінансового зобов'язання.

Оподаткування - Витрати з податку на прибуток представляють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків.

Поточний податок - Сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (податкового збитку) за період.

Зобов'язання (активи) Товариства за поточними податками розраховуються з використанням податкових ставок, які діяли протягом звітного періоду.

Відстрочений податок - Відстрочений податок визнається на основі тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань у фінансовій звітності та відповідними податковими базами, які використовуються для розрахунку оподаткованого прибутку, і обліковується за методом балансових зобов'язань. Відстрочені податкові зобов'язання, як правило, визнаються у відношенні до всіх оподатковуваних тимчасових різниць, а відстрочені податкові активи визнаються у тій мірі, в якій існує ймовірність отримання в майбутньому оподаткованого

прибутку, за рахунок якого можна буде реалізувати тимчасові різниці, які відносяться на валові витрати. Такі активи і зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності, якщо тимчасові різниці виникають у результаті гудвілу або первісного визнання (крім випадків об'єднання компаній) інших активів та зобов'язань у рамках операції, яка не впливає на розмір як податкового, так і бухгалтерського прибутку.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату та зменшується у тій мірі, в якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподатковуваний прибуток, якого буде достатньо для повного або часткового відшкодування такого активу.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в період реалізації відповідних активів або погашення відповідних зобов'язань.

Поточний та відстрочений податок на прибуток за рік - Поточний та відстрочений податок на прибуток відображаються у звіті про сукупні прибутки, за виключенням випадків, коли вони пов'язані зі статтями, які безпосередньо відносяться до статей капіталу. У таких випадках поточний чи відстрочений податок на прибуток також визнається у складі капіталу.

Операційні податки - В Україні також існує багато інших податків, які стягуються залежно від діяльності Товариства. Ці податки включаються до складу операційних витрат у звіті про сукупні прибутки.

Непоточні активи, утримувані для продажу- Непоточні активи та групи вибуття, класифіковані як утримувані для продажу, оцінюються по найменшому із двох значень - балансової вартості і справедливої вартості за вирахуванням затрат на продаж. Непоточні активи та групи вибуття класифікуються як утримувані для продажу, якщо їх балансова вартість підлягає відшкодуванню, в основному, шляхом операції по продажу, а не в результаті триваючого використання. Дана умова вважається дотриманою лише у тому випадку, якщо вірогідність продажу висока, а актив чи група вибуття можуть бути терміново продані у своєму поточному стані. Керівництво повинно мати твердий намір здійснити продаж, у відношенні якого повинно очікуватись відповідність критеріям визнання в якості завершеної операції продажу на протязі одного року з дати класифікації.

Основні засоби і нематеріальні активи після класифікації в якості належних для продажу не підлягають амортизації.

Основні засоби та нематеріальні активи - Основні засоби відображаються за справедливою вартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації та визнаного збитку від знецінення, якщо такий є. Нематеріальні активи (крім будівель та споруд) відображаються за історичною вартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації та визнаного збитку від знецінення, якщо такий є.

Амортизація активів незавершеного будівництва та тих, які не введені в експлуатацію, починається з моменту, коли активи готові до їхнього використання за призначенням. На землю амортизація не нараховується.

Амортизація основних засобів та нематеріальних активів нараховується на історичну (переоцінену) вартість основних засобів та нематеріальних активів з метою поступового списання протягом очікуваного строку корисного використання. Амортизація основних засобів та нематеріальних активів нараховується за прямолінійним методом.

Припинення визнання раніше визнаних основних засобів чи їх значного компоненту відбувається при їх вибутті або у випадку, якщо в майбутньому не очікується отримання економічних вигід від використання або вибуття даного активу. Дохід чи витрати, які виникають в результаті припинення визнання актива (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття і балансовою вартістю актива), включаються у звіт про прибутки і збитки за той звітний період, в якому визнання актива було припинено.

Покращення орендованого майна амортизується протягом строку корисного використання відповідного об'єкту оренди. Витрати на ремонтні та відновлювальні роботи відображаються у тому періоді, коли вони понесені, та включаються до статті операційних витрат, за винятком випадків коли вони капіталізуються на момент їхнього здійснення.

Збиток від знецінення визнається у відповідному періоді і включається до статті чистого іншого доходу. Після визнання збитку від знецінення амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої вартості активів, за вирахуванням їхньої ліквідаційної вартості (якщо вона існує), на систематичній основі протягом строку їхнього корисного використання.

Нематеріальні активи -Всі нематеріальні активи Товариства мають визначений термін корисного використання і, в основному, включають капіталізоване програмне забезпечення, ліцензії, інструкції та рецептури на технологічні процеси. Вони капіталізуються з врахуванням витрат, понесених на їх придбання і доведення до стану, придатного для використання, але не більше 20 років.

Витрати на амортизацію нематеріальних активів з обмеженим строком корисного використання визнаються у звіті про прибутки і збитки в тій категорії витрат, котра відповідає функції нематеріальних активів.

Дохід чи витрати від припинення визнання нематеріального активу обчислюються як різниця між чистою виручкою від вибуття актива і балансовою вартістю актива, і визнаються у звіті про прибутки і збитки в момент припинення визнання даного активу.

Операційна оренда - Визнання того, чи є угода орендою, чи містить вона ознаки оренди, засновано на аналізі змісту угоди на дату початку дії договору. В рамках такого аналізу потребується встановити, чи залежить виконання договору від використання конкретного актива або активів, і чи переходить правокористування активом чи активами в результаті даної угоди від одної сторони до другої, навіть якщо це вказується у договорі явно.

Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються у орендодавця, класифікується як операційна оренда. Орендні платежі за договорами операційної оренди визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку відповідної оренди та включаються до складу операційних витрат.

У відповідності до вимог МСФЗ (IFRS) 1 для угод, укладених до 1 січня 2012 р., дату початку орендних відносин умовно вважається 1 січня 2012 р.

Платежі по операційній оренді визнаються як операційні витрати у звіті про прибутки та збитки рівномірно на протязі всього терміну оренди.

Товариство у якості орендодавця - Договори оренди, по яким у Товариства залишаються практично всі ризики і вигоди від володіння активом, класифікуються як операційна оренда. Початкові прямі витрати, понесені при укладанні договору операційної оренди, включаються до балансової вартості переданого в оренду активу і визнаються на протязі терміну оренди на тій же основі, що і дохід від оренди. Умовні платежі по оренді визнаються у складі виручки у тому періоді, в якому вони були отримані.

Кредити і заборги - відображаються по амортизованій вартості з використанням методу ефективної ставки процента, вся різниця між справедливою вартістю отриманих коштів (за вирахуванням витрат по угоді) і сумою до погашення відображається як проценти до сплати на протязі терміну, на який видано заборгу.

Капіталізація витрат по кредитах і заборгам. Витрати по кредитах і заборгам, що безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом чи виробництвом активів, підготовка яких до припустимого використання чи продажу (кваліфікаційні активи) потребує значного часу, капіталізується у складі вартості цих активів. Капіталізація витрат по кредитах та заборгам продовжується до того моменту, коли активи будуть практично готові до використання чи продажу. Товариство капіталізує витрати по заборгам у відношенні всіх відповідних встановленим критеріям активів, будівництво яких почалось 01 січня 2012 р. чи після цієї дати.

Визнання та оцінка фінансових інструментів - Товариство визнає фінансові активи та зобов'язання у своєму звіті про фінансовий стан тоді, коли воно стає стороною контрактних зобов'язань стосовно даного інструменту. Операції з придбання та реалізації фінансових активів та зобов'язань визнаються з використанням обліку за датою розрахунку.

Фінансові активи та зобов'язання первісно визнаються за справедливою вартістю. Витрати на проведення операції, які безпосередньо стосуються придбання або випуску

даного фінансового активу або фінансового зобов'язання, додаються до суми справедливої вартості у випадку, якщо фінансовий актив чи фінансове зобов'язання визнаються не за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Облікова політика для подальшої переоцінки даних статей розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

Найкращим підтвердженням справедливої вартості при первісному визнанні є ціна угоди. Прибуток або збиток враховується в момент первісного визнання тільки у тому випадку, якщо між справедливою вартістю і ціною угоди існує різниця, яка може бути підтверджена іншими спостережуваними в даний момент на ринку угодами з аналогічним фінансовим інструментом чи оціночним методом, в якому у якості вхідних перемінних використовуються виключно дані спостережуваних ринків.

Фінансові зобов'язання. Первісне визнання і оцінка - Фінансові зобов'язання, які знаходяться у сфері дії МСФЗ (IAS) 39, класифікуються, відповідно, як фінансові зобов'язання, переоцінювані по справедливій вартості через прибуток або збиток, кредити і займи. Товариство класифікує свої фінансові зобов'язання при їх первісному визнанні.

Фінансові зобов'язання первісно визнаються по справедливій вартості, за вирахуванням витрат (у випадку займів та кредитів) безпосередньо пов'язаних з ними по угоді. Фінансові зобов'язання Товариства включають торгівлю та іншу кредиторську заборгованість, банківські овердрафти, кредити і займи.

Фінансові зобов'язання - Фінансове зобов'язання перестає визнаватися тоді, коли воно виконане, анульоване або закінчився строк його дії.

У випадку, коли існує фінансове зобов'язання замінюється іншим від того самого кредитора на істотно інших умовах або в умови існуючого зобов'язання вносяться істотні зміни, така заміна або модифікація трактується як припинення визнання первісного зобов'язання та визнання нового зобов'язання, а різниця відповідної балансової вартості визнається у складі звіту про сукупні прибутки.

Класифікація фінансових активів - Фінансові активи розподіляються по наступним обліковим категоріям: а) займи і дебіторська заборгованість; б) фінансові активи, які є в наявності для продажу; в) фінансові активи, що відображаються по справедливій вартості через рахунок прибутку й збитку. Фінансові активи, що відображаються по справедливій вартості через прибутки й збитки, підрозділяються на дві підкатегорії: 1) активи, віднесені до даної категорії з моменту першочергового визнання і 2) активи, що класифікуються як утримувані для торгівлі.

Інвестиції, призначені для торгівлі, представлені фінансовими активами, які придбані з метою отримання прибутку в результаті короткострокових коливань ціни чи торгової маржі, або входять у портфель цінних паперів, для якого спостерігається швидка оборотність. Товариство кваліфікує цінні папери як інвестиції, призначені для торгівлі, якщо воно наміряється реалізувати їх на протязі короткого періоду часу після їх придбання, тобто, на протязі 12 місяців.

Займи і дебіторська заборгованість представляють собою непохідні фінансові активи, що не котируються, з фіксованими чи визначеними платежами, за виключенням тих із них, котрі Товариство має намір реалізувати в найближчому майбутньому. Всі інші фінансові активи входять в категорію активів, що є в наявності для продажу, яка включає інвестиційні цінні папери, котрі Товариство має намір утримувати на протязі невизначеного періоду часу і котрі можуть бути продані у випадку необхідності підтримання ліквідності чи зміни процентних ставок чи цін на акції.

Інвестиції, що утримуються до погашення - Непохідні фінансові активи з фіксованими чи визначеними платежами і фіксованим строком погашення класифікуються як інвестиції, що утримуються до погашення, коли Товариство твердо має намір і здібне утримувати їх до строку погашення. Після первісної оцінки інвестиції, що утримуються до погашення, оцінюються по амортизованій вартості, визначеній з використанням метода ефективної процентної ставки, за вирахування збитків від знецінення. Амортизована вартість розраховується з врахуванням дисконту чи премій при придбанні, а також комісійних чи витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація ефективної процентної ставки включається у звіт про прибутки чи збитки як доход від фінансування. Витрати, обумовлені обезціненням, визнаються у звіті про прибутки чи збитки у складі витрат по фінансуванню.

Інвестиції, наявні для продажу - Інвестиції, наявні для продажу, являють собою інвестиції в боргові цінні папери та акції, які передбачається утримувати протягом невизначеного періоду часу. Такі цінні папери первісно відображаються за

справедливою вартістю. Надалі цінні папери оцінюються за справедливою вартістю з віднесенням результату переоцінки безпосередньо до капіталу.

Неринкові боргові цінні папери та акції відображаються за амортизованою вартістю та собівартістю, відповідно, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо такі існують, у випадку, коли їхню справедливу вартість неможливо визначити достовірно.

Процентний дохід по борговим цінним паперам, які є в наявності для продажу, розраховуються по методу ефективної ставки процента і відображаються у прибутках і збитках. Дівиденди по дольовим фінансовим інструментам, що є в наявності для продажу, відображаються в прибутку і збитку в момент виникнення у Товариства права на отримання виплати і наявності високої вірогідності того, що дивіденди будуть отримані. Інші зміни справедливої вартості тимчасово відображаються у складі іншого совокупного доходу до моменту припинення визнання інвестиції чи її обезцінення, коли сума накопленого прибутку чи збитку переноситься зі складу іншого совокупного доходу в прибутки чи збитки.

Збитки від знецінення інвестицій, які є в наявності для продажу, відображаються в прибутках і збитках в момент їх виникнення в результаті однієї чи кількох подій ("події - індикатори збитку"), які мали місце після первісного визнання даних активів. Значне чи тривале зниження справедливої вартості дольових цінних паперів нижче їх вартості придбання являється ознакою обезцінення. Сума накопленого збитку від знецінення - яка розраховується як різниця між ціною придбання і поточною справедливою вартістю за вирахуванням збитку від знецінення, раніше відображеного в складі прибутків і збитків - переноситься з рахунку іншого совокупного доходу в прибутки чи збитки. Якщо в наступні періоди збільшується справедлива вартість боргових інструментів, віднесених до категорії інвестицій, які є в наявності для продажу, і дане збільшення вартості можливо об'єктивно віднести до якої-небудь події, яка відбулася після визнання збитку від знецінення в прибутках і збитках, збиток від знецінення відновлюється через рахунок прибутків і збитків поточного періоду.

Дебіторська заборгованість- Дебіторська заборгованість враховується по амортизованій вартості по методу ефективної процентної ставки. Резерв на обезцінення дебіторської заборгованості створюється при наявності об'єктивних обставин того, що Товариство не зможе отримати належну їй суму в первісно встановлений термін. Розмір резерва представляє собою різницю між балансовою вартістю і відшкодованою сумою, яка визначається як приведена вартість очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтована по вихідній ефективній процентній ставці. Сума резерва відображається у звіті про совокупний дохід.

Знецінення фінансових активів - Фінансові активи, інші ніж ті, що визнаються за справедливою вартістю через прибутки та збитки, оцінюються на наявність знецінення на кінець кожного звітного періоду. Фінансовий актив або група фінансових активів вважаються знеціненими, тоді і тільки тоді, коли існує свідчення знецінення, у результаті однієї або декількох подій ("подій збитку"), що відбулись після початкового визнання фінансового активу, і ці події збитку впливають на очікувані майбутні грошові потоки, які пов'язані з фінансовим активом або групою фінансових активів, так що ці збитки можна достовірно оцінити.

Резерви на покриття збитків від знецінення визначаються як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Якщо у наступний період сума збитку від знецінення зменшується, і це зменшення можна об'єктивно віднести до події, яка відбувається після визнання знецінення, то раніше визнаний збиток від знецінення сторнується через звіт про сукупні прибутки.

Для фінансових активів, які відображаються за собівартістю, резерв на покриття збитків від знецінення визначається як різниця між балансовою вартістю фінансового активу і теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованих за поточною ринковою ставкою процента для аналогічного фінансового активу. Такі збитки від знецінення не сторнуються у наступних періодах.

Зміна резерву на покриття збитків від знецінення відображається у складі фінансового результату за рахунок коригування суми резерву. Загальна сума резерву на покриття збитків від знецінення вираховується із балансової вартості активів, відображеної у звіті про фінансовий стан.

Фактори, які Товариство розглядає при визначенні наявності об'єктивних ознак знецінення, включають інформацію про ліквідність позичальника чи емітента, його платоспроможність, рівень ризиків бізнесу та фінансового ризику, рівні та тенденції невиконання зобов'язань по аналогічним фінансовим активам, тенденції та

умови національної та місцевої економіки, та про справедливу вартість застави та гарантій. Ці та інші фактори можуть, окремо чи в сукупності, бути достатньою об'єктивною підставою для визнання збитку від знецінення фінансового активу чи групи фінансових активів.

Основні фактори, які враховує Товариство при визначенні знецінення фінансового активу, є його статус прострочки. Нижче наведені інші основні критерії, на підставі яких визначається наявність об'єктивних ознак збитку від знецінення:

- частина дебіторської заборгованості прострочена і затримка платежа не пов'язана з системами розрахунків;
- у контрагента є значні фінансові труднощі згідно фінансової інформації, отриманої Товариством;
- контрагент розглядає можливість банкрутства чи фінансової реорганізації;
- існує негативна зміна платіжного статусу контрагента, обумовлена змінами національних чи місцевих економічних умов, які мають вплив на контрагента.

Податок на додану вартість (ПДВ) - ПДВ, що виникає при продажу продукції, підлягає сплаті в бюджет на більш ранню із двох дат:

- А) дату отримання сум дебіторської заборгованості від клієнтів (переплата) чи
- Б) дату поставки товарів чи послуг клієнтам.

ПДВ, включений у вартість придбаних товарів і послуг, у загальному випадку, підлягає відшкодуванню шляхом заліку проти ПДВ, нарахованого з виручки від реалізації, при отриманні рахунку-фактури. Податкові органи дозволяють залік ПДВ у згорнутому вигляді. ПДВ, що відноситься до операцій купівлі-продажу, визнається у звіті про фінансовий стан Товариства у розгорнутому вигляді і розкривається окремо у складі активів та зобов'язань. При створенні резерва на знецінення дебіторської заборгованості, збиток від знецінення відображається у повній сумі заборгованості, включаючи ПДВ.

Необхідно розуміти, що оцінка резерву на покриття збитків розраховується із урахуванням професійного судження. Хоча існує ймовірність того, що у певні періоди Товариство може зазнати збитків, розмір яких є значним по відношенню до резерву на покриття збитків від знецінення, на думку керівництва, резерв на покриття збитків від знецінення є адекватним для того, щоб покрити збитки від ризикових активів станом на звітну дату.

Списання фінансових активів- Заборгованість списуються за рахунок резерву на покриття збитків від знецінення за рішенням Правління Товариства. Списання позик відбувається після того, як керівництво використало усі можливості щодо повернення сум заборгованості Товариству. Подальше відшкодування раніше списаних сум визнається як зменшення витрат по формуванню резерву під знецінення фінансових активів в звіті про сукупні прибутки в період відшкодування.

Припинення визнання фінансових активів

Фінансові активи - Фінансовий актив перестає визнаватися тільки коли закінчився строк дії прав на отримання потоків грошових коштів від даного активу, або коли Товариство передало усі істотні ризики та винагороди від володіння активом іншій стороні. Якщо Товариство не передало і не зберігло усі істотні ризики та винагороди від володіння активом та продовжує контролювати даний актив, воно визнає свою збережену участь в активі і пов'язане з цим зобов'язання щодо сум, які можливо доведеться сплачувати. Якщо Товариство зберігло усі істотні ризики та винагороди від володіння переданим активом, воно продовжує визнавати фінансовий актив.

При припиненні визнання фінансового активу у всій повноті, різниця між балансовою вартістю активу та сумою отриманої винагороди, дебіторською заборгованістю, накопиченими прибутками чи збитками, що були визнані в інших сукупних прибутках та накопичені в капіталі, визнається у звіті про сукупні прибутки.

Запаси. Запасами визнаються активи, які призначені для продажу протягом звичайного операційного циклу або для виробництва з метою виготовлення та реалізації продукції.

Запаси підрозділяються на наступні групи:

- готова продукція, вироблена Товариством з метою продажу;
- незавершене виробництво - запаси, що знаходяться на різних стадіях виробництва, але ще не пройшли повного виробничого циклу;
- сировину і матеріали, необхідні для виробництва;
- товари, придбані Товариством з метою перепродажу.

Активи, що не відносяться до основних засобів, визнаються або в якості товарно-матеріальних запасів, або в якості витрат того періоду, в якому вони були придбані

Не визнаються виробничими запасами сировина і матеріали, отримані в переробку (давальницька сировина).

Оцінка виробничих запасів на звітну дату здійснюється за меншою з таких величин: собівартості і чистої вартості реалізації.

Собівартість запасів включає в себе: витрати на придбання, що складаються з: ціни придбання, імпорتنих мит, інших податків (крім тих, що підлягають відшкодуванню податковими органами), витрат на транспортування, витрат на обробку, інших витрат, пов'язаних з придбанням запасів; витрати на переробку; інші витрати, здійснені для доведення запасів до їх поточного стану та місця розташування.

Витрати, які не включаються до собівартості запасів і визнаються як витрати в періоді їх виникнення: наднормативні втрати сировини, праці або інших виробничих витрат; витрати на зберігання, якщо тільки вони не потрібні в процесі виробництва для переходу до наступної стадії виробництва; адміністративні витрати; витрати на збут.

Чиста вартість реалізації запасів може стати менше собівартості, наприклад в результаті: пошкодження запасів; повного або часткового старіння; зниження ціни продажу; збільшення попередньо оцінених витрат на завершення виробництва або збут. При перевищенні балансової вартості запасів над чистою вартістю реалізації Товариство здійснює часткове списання вартості запасів до чистої вартості їх реалізації. Уцінка запасів, які знецінилися, проте будуть використовуватися для виробництва готової продукції, яка принесе прибуток, не проводиться.

Оцінка вибуття матеріалів, сировини визначається з використанням методу середньозваженої собівартості. Товариство використовує один і той же спосіб розрахунку собівартості для всіх запасів, що мають однаковий характер і спосіб використання Товариством.

При продажу запасів їх балансова вартість визнається як витрати в тому періоді, в якому визнається відповідний дохід від реалізації.

Обесценение нефинансовых активов. На кожную звітну дату Товариство визначає, чи є ознаки можливого обезцінення активу. Якщо такі ознаки мають місце чи якщо потребується проведення щорічної перевірки актива не обезцінення, Товариство здійснює оцінку відшкодовуваної вартості активу. Відшкодовувана вартість активу чи підрозділу, який генерує грошові потоки (ПГГП) – це найбільша із наступних величин: справедлива вартість активу (ПГГП) за вирахуванням витрат на продаж і цінність від використання активу (ПГГП). Вартість, що відшкодовується, визначається для окремого активу, а виключенням випадків, коли актив не генерує притоки грошових коштів, котрі в основному незалежні від притоків, які генеруються іншими активами чи групами активів. Якщо балансова вартість активу чи (ПГГП) перевищує його відшкодовувану вартість, актив вважається обезціненим і списується до відшкодовуваної вартості.

При оцінці цінності від використання майбутні грошові потоки дисконуються по ставці дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову оцінку тимчасової вартості грошей і ризику, які притаманні активу. При визначенні справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж враховуються нещодавні ринкові угоди (якщо такі мали місце).

На кожную звітну дату Товариство визначає, чи є ознаки того, що раніше визнані збитки від обезцінення активу, більше не існують чи скоротились. Якщо такі ознаки мають місце, Товариство розраховує відшкодовувану вартість активу чи підрозділу, який генерує грошові потоки. Раніше визнані збитки від знецінення відновлюються тільки у тому випадку, якщо мало місце зміни в оцінці, яка вираховувалась для визначення відшкодовуваної вартості активу, з часі останнього визнання збитку від знецінення. Відновлення обмежено таким чином, що балансова вартість активу не перевищує його відшкодовувану вартість, а також не може перевищувати балансову вартість, за вирахуванням амортизації, по якій даний актив визнавався б у випадку, якщо у попередні роки не був би визнаний збиток від знецінення. Таке відновлення вартості визнається у звіті про прибутки і збитки, за виключенням випадків, коли актив обліковується по переоціненій вартості. В останньому випадку відновлення вартості враховується як приріст вартості від переоцінки.

Грошові кошти та їхні еквіваленти – Грошові кошти та їхні еквіваленти включають готівку в касі, депозити до запитання в банках і інші короткострокові високоліквідні інвестиції з вихідним строком погашення три місяці чи менше. Грошові кошти і їх еквіваленти обліковуються по амортизованій вартості по методу ефективної процентної ставки. Банківські овердрафти відображаються у складі кредитів і займів розділу короткострокових зобов'язань у звіті про фінансовий стан. Залишки грошових коштів з обмеженням використання виключаються зі складу грошових коштів та їх еквівалентів для цілей підготовки звіту про рух грошових коштів. Залишки грошових коштів з обмеженням на обмін чи використання для погашення

зобов'язань на протязі як мінімум дванадцяти місяців після звітної дати включаються до складу інших поточних активів.

Для цілей звіту про рух грошових коштів грошові кошти та їх еквіваленти складаються із грошових коштів і короткострокових депозитів, згідно визначення вище, за вирахуванням непогашених банківських овердрафтів.

Акціонерний капітал - Звичайні акції класифікуються як капітал. Внески в акціонерний капітал визнаються за історичною вартістю.

Витрати, безпосередньо пов'язані з випуском нових акцій, вираховуються з капіталу, за вирахуванням будь-яких пов'язаних податків на прибуток.

Дивіденди по звичайних акціях визнаються як зменшення капіталу в тому періоді, в якому вони були оголошені. Дивіденди, оголошені після звітної дати, розглядаються як подія після звітної дати згідно МСБО 10 "Події після звітної дати" ("МСБО 10"), і інформація про них розкривається відповідним чином.

Власні викуплені акції - Власні дольові інструменти, викуплені Товариством (власні викуплені акції), визнаються по первісній вартості і вираховуються із капіталу. Доходи і витрати, пов'язані з покупкою, продажем, випуском чи анулюванням власних дольових інструментів Товариства, у складі прибутку чи збитку не визнаються. Різниця між балансовою вартістю власних викуплених акцій і сумою винагороди, отриманої при їх наступному продажу, визнається у складі емісійного доходу. Права голосу, які відносяться до власних викуплених акцій, анулюються, і такі акції не беруть участі у розподілі дивідендів.

Резерви - Резерви визнаються, коли Товариство має поточне юридичне або дійсне зобов'язання, яке виникло у результаті минулих подій, та існує ймовірність, що для погашення цього зобов'язання знадобиться вибуття ресурсів, які містять у собі певні економічні вигоди, і можна зробити достовірну оцінку даного зобов'язання. Витрати, які відносяться до резервів, відображаються у звіті про прибутки і збитки за вирахуванням відшкодування.

Величина визнаних резервів - це найкраща оцінка суми, необхідної для погашення поточних зобов'язань на кінець звітного періоду, з врахуванням ризиків та невизначеності, пов'язаних із зобов'язаннями. Якщо величина резервів розрахована з використанням оцінених грошових потоків, необхідних для погашення поточних зобов'язань, то балансова вартість резервів визначається як дисконтована вартість таких грошових потоків (якщо вплив зміни вартості грошей в часі є суттєвим).

Коли очікується, що деякі або всі економічні вигоди, необхідні для погашення зобов'язань, будуть частково або повністю відшкодовані третьою стороною, то визнається як актив дебіторська заборгованість, за умови повної впевненості в отриманні відшкодування та можливості достовірної оцінки суми такої дебіторської заборгованості.

Умовні зобов'язання - Умовні зобов'язання не визнаються у звіті про фінансовий стан, але розкриваються у примітках до фінансової звітності у тому випадку, коли ймовірність відтоку ресурсів у результаті погашення є незначною. Умовний актив не визнається у звіті про фінансовий стан, але розкривається у примітках до фінансової звітності у тому випадку, коли існує вірогідність надходження економічних вигод.

Винагороди працівникам - Нарахування заробітної плати, внесків в Пенсійний фонд, оплачуваної щорічної відпустки і відпустки по хворобі, премій, проводиться у тому звітному періоді, коли послуги, що визначають дані види винагороди, були надані працівниками Товариства, і включаються у витрати на персонал у складі операційних витрат.

Пенсійні та інші зобов'язання - Згідно з вимогами законодавства України, Товариство утримує суми пенсійних внесків із заробітної плати працівників та сплачує їх до Пенсійного фонду України. Крім того, така пенсійна система передбачає розрахунок поточних виплат роботодавцем як відповідну частку від поточної загальної суми виплат своїм працівникам. Такі витрати відображаються у періоді, в якому була зароблена відповідна заробітна плата. Після виходу працівників на пенсію усі пенсійні виплати здійснюються із Пенсійного фонду України. Товариство не має жодних пенсійних зобов'язань щодо нарахування пенсій, окрім вищенаведених внесків у державну пенсійну систему України, які вимагають виплати внесків, що утримуються із заробітної плати працівників та розраховуються у вигляді частки від поточної загальної суми виплат своїм працівникам. Крім того,

Товариство не має жодних зобов'язань за виплатами після звільнення працівників або інших істотних виплат, які потребують нарахування.

Операції з іноземною валютою - Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в українську гривню за відповідними курсами обміну валют, які діють на звітну дату. Операції в іноземній валюті обліковуються за курсом обміну валют, встановленим на дату проведення операції. Усі отримані прибутки та збитки, які виникають у результаті такого перерахування, включаються до складу чистого прибутку/(збитку) від операцій з іноземною валютою.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються по курсу НБУ, який діяв на звітну дату. Курсові різниці, що виникли при погашенні чи перерахунку монетарних статей, включаються до складу прибутку чи збитку.

Витрати з податку на прибуток і податкові вигоди, які відносяться до курсових різниць, що виникають по вказаним монетарним статтям, також враховуються іншому сукупному доходу.

Немонетарні статті, які оцінюються на основі історичної вартості в іноземній валюті, перераховуються по курсам, що діяли на дату здійснення первісних угод. Немонетарні статті, які оцінюються по справедливій вартості в іноземній валюті, перераховуються по курсам, що діяли на дату визначення справедливої вартості. Доходи чи витрати, що виникли при перерахунку немонетарних статей, враховуються у відповідності з принципами визнання доходів чи витрат в результаті зміни справедливої вартості статті (тобто, курсові різниці по статтям, доходи чи витрати від зміни справедливої вартості яких визнаються у складі іншого сукупного доходу або прибутку, або збитку, також визнаються у складі іншого сукупного доходу або прибутку, або збитку відповідно).

Курси обміну валют - Офіційні курси гривні до іноземних валют на кінець періоду, які використовував Банк при підготовці цієї фінансової звітності, представлені таким чином:

	31 грудня 2014 року	31 грудня 2013 року
Гривня/1 долар США	15,768556	7,993

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), середньореалізаційні 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;

Основний вид послуг які підприємство надає зараз - це послуги по перевалці та зберіганню рослинних олій, а саме, перевальці рослинної олії, соняшникової олії та здійснення рафінації олії. Більше 10 відсотків доходу за звітний рік емітент отримав надання послуг по перевалюванню та зберіганню олії 58 749,9 тис.грн. На кінець 2014р. виробничі потужності Товариства законсервовані та виробництво відповідної продукції не здійснюється.

Товариство має можливість випускати наступну продукцію: спеціальні жири і маргарини; еквіваленти масла какао; нелауринові замітники масла какао; лауринові замітники масла какао; начинювальні кондитерські жири; замітники молочного жиру; пекарні жири і шортенинги; фрітюрні олії та жири; маргарини для листкового тіста; маргарини для пекарень (для кремів і тортів).

Виробництво законсервовано та виробництво продукції у звітному періоді не здійснюється, тому ринки збуту у звітному періоді відсутні. Деякі види продукція, яку має можливість виробляти підприємство має сезонний попит.

Оскільки основні потужності виробництва законсервовані сировину для виробництва товариство не закуповує, тому доступність та динаміку цін не відслідковувало. Олійножирова промисловість України інтенсивно розвивалася в останніх 5 років, була проведена реконструкція багатьох підприємств, побудовані нові заводи. Потужності по виробництву спеціальних жирів вищої цінової категорії в Україні практично відсутні. З трьох відомих технологій модифікації жирів (гідрогенізація, переетерифікація і фракціонування) головним чином представлена лише гідрогенізація. Лише на двох-трьох підприємствах є установки переетерифікації. Кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10% в загальному обсязі постачання відсутні, оскільки виробництво законсервовано та не було виробництва в звітному періоді

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

Виробничі потужності підприємства наразі законсервовані.

У 2010 році основних засобів надійшло на 9045 тис. грн, вибуло на 67 тис. грн.

У 2011 році було введено основних засобів на 4 183 тис. грн, вибуло на 555 тис. грн.

У 2012 році було введено основних засобів на 62 839 тис. грн, вибуло на 286 976 тис. грн.

У 2013 році було введено основних засобів на 6843 тис. грн, вибуло на 198 тис. грн.

У звітному році було введено до експлуатації машини та обладнання на 378 тис.грн, вибуло 4321 тис грн. Введено до експлуатації інших основних засобів на 77 тис.грн., вибуло 75 тис грн. Чиста балансова вартість основних засобів ПАТ "ІОЖК" станом на 31.12.2014 р. складає 1 037 594 тис. грн. (первісна вартість - 1 303 975 тис. грн., знос - 266391 тис. грн.).

Підприємство не планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю.

Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, зокрема всі правочини, укладені протягом звітного року між емітентом або його дочірніми/залежними підприємствами, наглядової ради або членами виконавчого органу, з іншого боку. За цими правочинами зазначаються: дата, сторони правочину, його зміст, сума, підстава укладання та методика ціноутворення, застосована емітентом для визначення суми правочину та за необхідності інша інформація

Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, протягом звітного року між емітентом або його дочірніми/залежними підприємствами, відокремленими підрозділами, з одного боку, і власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, з іншого боку не уклалися. Тому інформація за цими правочинами, зокрема: дата, сторони правочину, його зміст, сума, підстава укладання та методика ціноутворення, застосована емітентом для визначення суми правочину та за необхідності інша інформація - відсутня.

Інформація про основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. 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, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

З початку свого створення підприємство буде виробничу базу: маслозливну станцію, завод по переробці рослинних жирів. Зараз виробничі потужності підприємства законсервовані та відсутнє виробництво. Виробничі потужності дозволяють переробляти до 500 тонн/сутки рослинних олій, виробляючи при цьому до 550 тонн/сутки готової продукції. Екологічні питання, на думку підприємства, безумовно можуть вплинути на використання активів, оскільки підприємство має вихід в акваторію Чорного моря, а тому вимоги до екологічної безпеки діяльності підприємства досить високі. Ці вимоги враховувалися вже при будівництві заводу. В поточної діяльності усі вимоги екологічного законодавства підприємство виконує. Оскільки продукція в промислових об'ємах на сьогоднішній день не випускається, деякі дозвільні документи знаходяться на стадії узгодження в Державній Управлінні Охорони природного довкілля у Одеській області. Вже отриманий дозвіл на розміщення і ліміт на розміщення відходів. Унаслідок можливої несприятливої екологічною обставинки можливе зниження якості сировини та кількості продукції, що випускається, що може привести до фінансових втрат. Придбання та спорудження основних засобів фінансувалось за рахунок власних та заемних коштів (кошти банків). Всі основні засоби знаходяться в м.Іллічівськ.

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

На діяльність емітента впливають зовнішні економічні умови - фінансово-економічна криза, знецінення національної валюти, зміни валютних курсов. Крім цього, діяльність підприємства залежить від податкової політики уряду у зовнішньоекономічній сфері.

Факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства

За звітний період Товариством сплачено штрафні санкції за порушення чинного законодавства у розмірі 47145,25 грн.

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

На даний час, підприємство відчуває дефіциту в робочому капіталі для поточних потреб. Проблеми фінансування витрат для здійснення господарської діяльності підприємство може вирішувати за рахунок коштів, отриманих від реалізації продукції, після її освоєння та початку випуску. Як можливі шляхи поліпшення ліквідності підприємства можна розглядати и зменшення процентних ставок по кредитах.

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

Укладених, але не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду підприємство не має.

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)

Товариство і надалі буде здійснювати пошук інвестицій для фінансування запуску виробництва по переробці жирів. Для поліпшення фінансового стану на підприємстві планується застосувати: підвищення ефективності використання основних фондів підприємства; підвищення інтенсивності використання електроенергії та природного газу; зниження матеріальних операційних витрат залучення інвестицій (кредитів). Істотними умовами впливаючими на діяльність - це ріст валютних курсів, ріст цін на сировину та енергоносії.

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

У зв'язку із скрутним фінансовим становищем Товариство не витрачає грошові кошти на дослідження.

Судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 10 або більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства станом на початок року, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства, або судові справи, стороною в яких виступають посадові особи емітента (дата відкриття провадження у справі, сторони, зміст та розмір позовних вимог, найменування суду, в якому розглядається справа, поточний стан розгляду). У разі відсутності судових справ про це зазначається

1. Одеський окружний адміністративний Суд - справа № 815/5033/13-а від 15.07.2013 р. за адміністративним позовом ПАТ "ІОЖК" до Державної податкової інспекції у м. Іллічівську Одеської області про визнання протиправним та скасування податкового - повідомлення рішення. Розмір позовних вимог - 169 795,00 грн. Справа на розгляді у Одеському апеляційному адміністративному суду.
2. Одеський окружний адміністративний Суд - справа № 815/6949/13-а від 03.10.2013 р. за адміністративним позовом ПАТ "ІОЖК" до Державної податкової інспекції у м. Іллічівську ГУ Міндоходів в Одеської області про визнання протиправним та скасування податкового - повідомлення рішення. Розмір позовних вимог - 2 312 840,00. Справа на розгляді у Вищому адміністративному суді України.
3. Одеський окружний адміністративний Суд - справа № 815/6950/13-а від 03.10.2013 р. за адміністративним позовом ПАТ "ІОЖК" до Державної податкової інспекції у м. Іллічівську ГУ Міндоходів в Одеської області про визнання протиправним та скасування податкового -повідомлення рішення. Розмір позовних вимог - 8 382 459,00 грн грн. Справа на розгляді у Вищому адміністративному суді України

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

За звітний період незвичайних та виняткових подій у фінансово-господарській діяльності Товариства, які б суттєво вплинули на розмір доходу від операційної діяльності - не відбувалось. Фінансування здійснюється за рахунок власних коштів. Дохід від реалізації продукції та послуг за звітний період без ПДВ- 49359 тис. грн. (за 2013р. - 79916 тис.грн.; за 2012р. - 200525 тис. грн.). Чистий прибуток (збиток) за звітний період - (-157282) тис. грн. (за 2013р. - (-148779) тис.грн.; за 2012р. - (-513250) тис. грн.). Власний капітал за звітний період - (-249453) тис. грн. (за 2013р. - (-92132) тис.грн.; за 2012р. - 55326 тис. грн.).

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

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис.грн.)		Орендовані основні засоби (тис.грн.)		Основні засоби , всього (тис.грн.)	
	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду
1.Виробничого призначення	1080332.0 00	1037594.0 00	0.000	0.000	1080332.0 00	1037594.0 00
- будівлі та споруди	318056.00 0	311671.00 0	0.000	0.000	318056.00 0	311671.00 0
- машини та обладнання	417896.00 0	382263.00 0	0.000	0.000	417896.00 0	382263.00 0
- транспортні засоби	126.0000	54.0000	0.000	0.000	126.0000	54.0000
- інші	344254.00 0	343606.00 0	0.000	0.000	344254.00 0	343606.00 0
2. Невиробничого призначення	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- будівлі та споруди	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Усього	1080332.0 00	1037594.0 00	0.000	0.000	1080332.0 00	1037594.0 00

Пояснення : Оцінка та облік основних засобів здійснюються відповідно до МСБО 16 "Основні засоби". Основними засобами визнаються матеріальні об'єкти вартістю не менше 2500 грн. (Без ПДВ), які використовуються в господарській діяльності та очікуваний строк корисного використання яких більше одного року. Одиницею обліку вважається окремий об'єкт основних засобів та інших матеріальних необоротних активів. Після визнання об'єкта основних засобів активом, його облік вести за методом переоцінки. Переоцінка здійснюється з такою періодичністю, щоб забезпечувати достовірність облікової вартості активу. Сума амортизації від дооцінки основних фондів зараховується в нерозподілений прибуток - один раз на рік перед складанням річного звіту. Застосовуються при нарахуванні амортизації основних засобів норми амортизації та строки корисного використання, встановлені і затверджені протоколом засідання постійно діючої експертної технічної комісії. Установлені наступні методи амортизації для основних засобів: Будівлі та споруди - прямолінійний; Машини та обладнання - прямолінійний; Інші об'єкти основних засобів - прямолінійний. Обрані методи оцінки та нарахування амортизації залишалися незмінними протягом звітного періоду. В бухгалтерському та податковому обліку нарахування амортизації основних засобів проводилося прямолінійним методом, за яким місячна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на строк корисного використання об'єкта основних засобів.

Місце розташування основних засобів за місцем знаходження товариства. Використання основних засобів здійснюється за їх цільовим призначенням. Ступінь та умови користування майна - користування майном відбувається за потребами господарської діяльності товариства. До Товариства застосовано обмеження відносно реалізації наявного у нього майна, майно передано у заставу. Значні правочини у відношенні основних засобів у звітному періоді відсутні. Утримання основних засобів здійснюється за рахунок власних коштів. Основні засоби утримуються підприємством для використання у господарчій діяльності. Переоцінка основних засобів у звітному році не відбувалась. Термін використання основних засобів: будівлі від 240 місяців, споруди від 180 місяців, машини та обладнання від 60 місяців транспортні засоби від 60 місяців, передавальні пристрої від 120 місяців, інші засоби від 48 місяців.

Станом на 31 грудня 2014 року первісна вартість та знос основних засобів (відповідно) становить:

- будівлі та споруди - 372453 тис. грн., знос - 60782 тис. грн.;
- машини та обладнання - 580540 тис. грн., знос - 198277 тис. грн.;
- транспортні засоби - 709 тис. грн., знос - 655 тис. грн.;
- інструменти, прилади інвентар (меблі) - 7170 тис. грн., знос - 6667 тис. грн.;

- нематеріальні активи (капітальні інвестиції) - 12476 тис. грн., знос - 6226 тис. грн.;

- земельна ділянка - 343103 тис. грн., знос - 0 тис. грн.

Загальна сума нарахованого зносу складає - 272607 тис.грн.

Середній ступінь зносу становить:

- будівлі та споруди - 16%;

- машини та обладнання - 34%;

- транспортні засоби - 92%;

- інструменти, прилади інвентар (меблі) - 93%;

- нематеріальні активи (капітальні інвестиції) - 50%;

- земельна ділянка - 0%.

За 2014 рік вибуло (за первісною вартістю): машини та обладнання - 4321 тис. грн., інструменти, прилади інвентар (меблі) - 75 тис. грн.

Введено в експлуатацію за рік: будівлі та споруди (оновлення) - 162 тис. грн., машини та обладнання - 378 тис. грн., інструменти, прилади інвентар (меблі) - 77 тис. грн., нематеріальні активи (капітальні інвестиції) - 32 тис.грн.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника (тис.грн.)	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)	-249453	-92132
Статутний капітал (тис.грн.)	10266	10266
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	10266	10266
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувся відповідно до методичних рекомендацій НКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року) та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів- Довгострокові зобов'язання - Поточні зобов'язання - Забезпечення наступних виплат і платежів - Доходи майбутніх періодів	
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів(-249453.000 тис.грн.) менше скоригованого статутного капіталу(10266.000 тис.грн.).Згідно статті 155 п.3 Цивільного кодексу України товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу. та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку.Треба взяти до уваги, що мінімальний статутний капітал АТ на кінець звітного періоду становить 1523 тис.грн.Це свідчить про те, що згідно статі 155 п.3 Цивільного кодексу України АТ підлягає ліквідації.	

3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку, у тому числі :	X	1012268.00	X	X
Довгостроковий кредит банку	12.07.2011	67954.00	19.000	11.03.2017
Довгостроковий кредит банку	27.07.2012	394366.00	12.000	04.11.2016
Короткостроковий кредит банку	23.11.2011	121675.00	18.500	22.01.2015
Короткостроковий кредит банку	31.10.2008	10818.00	35.000	31.12.2009
Короткостроковий кредит банку	16.03.2012	174082.00	18.500	15.11.2015
Короткостроковий кредит банку	15.02.2011	243373.00	18.500	24.11.2015
Зобов'язання за цінними паперами	X	359761.00	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	X	0.00	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
За вексями (всього)	X	359761.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0.00	X	X
За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.00	X	X
Податкові зобов'язання	X	35.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання	X	180392.00	X	X
Усього зобов'язань	X	1552456.00	X	X
Опис	Товариство не має зобов'язань за фінансовими інвестиціями в корпоративні права.			

**XIV. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери,
що виникла протягом періоду**

Дата виникнення події	Дата оприлюднення повідомлення у стрічці новин	Вид інформації
1	2	3
31.03.2014	01.04.2014	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
01.09.2014	02.09.2014	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

ІНФОРМАЦІЯ ПРО СТАН КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Загальні збори акціонерів

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки ?

	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2012	2	1
2	2013	2	1
3	2014	0	0

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

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

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

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

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше	-	

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів ?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше	Прийняття рішення про створення підприємства у формі товариства з обмеженою відповідальністю, затвердження його установчих документів, складу та порядку внесення вкладу, обрання виконавчого органу.	

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

Органи управління

Який склад наглядової ради (за наявності) ?

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

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 5

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

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інші (запишіть) - не створено		

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря ? (так/ні) Ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

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

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

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

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

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

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

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

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

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві ?

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

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

	Інформація розповсюджується на	Публікується у пресі, оприлюднюється в	Документи надаються для ознайомлення	Копії документів надаються	Інформація розміщується на власній

	загальних зборах	загальнодоступній базі НКЦПФР про ринок цінних паперів	безпосередньо в акціонерному товаристві	на запит акціонера	інтернет торінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Так	Так	Ні	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Ні	Так	Так	Ні	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Так	Так	Так	Ні	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	Так	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 зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?

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

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (запишіть) -		

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

З якої причини було змінено аудитора?

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

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

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

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

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X

За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)	-	

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

Залучення інвестицій та вдосконалення практики корпоративного управління

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

	Так	Ні
Випуск акцій		X
Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків		X
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть)	-	

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

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

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

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

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

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

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) _; укажіть, яким чином її оприлюднено:

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

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ІЛЛІЧІВСЬКИЙ ОЛІЙНОЖИРОВИЙ КОМБІНАТ"
 Територія ОДЕСЬКА ОБЛАСТЬ
 Організаційно-правова форма господарювання ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ
ТОВАРИСТВО
 Вид економічної діяльності ВИРОБНИЦТВО МАРГАРИНУ І ПОДІБНИХ
ХАРЧОВИХ ЖИРІВ
 Середня кількість працівників 177
 Одиниця виміру : тис. грн.
 Адреса 68000 Одеська область м. Іллічівськ вул. Транспортна, 45, т.(048)
729-55-70

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ
 за КОАТУУ
 за КОПФГ
 за КВЕД

Коди		
2015	01	01
31541451		
5110800000		
112		
10.42		

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на "31" грудня 2014 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ 01.01.2012
1	2	3	4	
I. Необоротні активи				--
Нематеріальні активи	1000	7549	6250	--
первісна вартість	1001	12444	12476	--
накопичена амортизація	1002	4895	6226	--
Незавершені капітальні інвестиції	1005	7871	9119	--
Основні засоби	1010	1080332	1037594	--
первісна вартість	1011	1307754	1303975	--
знос	1012	227422	266381	--
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	46760	46760	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	3557	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	53269	78443	--
Інші необоротні активи	1090	--	--	--
Усього за розділом I	1095	1199338	1178166	--
II. Оборотні активи				--
Запаси				
Виробничі запаси	1101	9150	5614	--
Незавершене виробництво	1102	5136	2	--
Готова продукція	1103	773	--	--
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Векселі одержані	1120	--	3847	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	31803	46399	--
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	258667	11315	--
з бюджетом	1135	30835	17863	--
у тому числі з податку на прибуток	1136	12	12	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	38870	28755	--
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	660	754	--
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--	--
Інші оборотні активи	1190	--	10288	--
Усього за розділом II	1195	375894	124837	--
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--	--

Баланс	1300	1575232	1303003	--
--------	------	---------	---------	----

Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду	На дату пере- ходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	10266	10266	--
Капітал у дооцінках	1405	587819	576308	--
Додатковий капітал	1410	304	304	--
Резервний капітал	1415	--	--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-690521	-836331	--
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	-92132	-249453	--
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--	--
Довгострокові кредити банків	1510	475624	462320	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	472354	357706	--
Довгострокові забезпечення	1520	--	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--	--
Усього за розділом II	1595	947978	820026	--
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	304545	549948	--
Векселі видані	1605	38316	2055	--
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--	--
товари, роботи, послуги	1615	2486	680	--
розрахунками з бюджетом	1620	110	35	--
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--	--
розрахунками зі страхування	1625	186	--	--
розрахунками з оплати праці	1630	483	96	--
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	286278	61674	--
Поточні забезпечення	1660	--	1203	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	86982	116739	--
Усього за розділом III	1695	719386	732430	--
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	1575232	1303003	--

немає

Голова правління

(підпис)

Ладан Анастасія Григорівна

Головний бухгалтер

(підпис)

Васильсва Олена Анатоліївна

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ІЛІЧІВСЬКИЙ ОЛІЙНОЖИРОВИЙ КОМБІНАТ"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2015	01	01
31541451		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2014 рік**

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	49359	79916
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(31942)	(79094)
Валовий:			
прибуток	2090	17417	822
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	4202	5808
Адміністративні витрати	2130	(8387)	(15541)
Витрати на збут	2150	(2527)	(9255)
Інші операційні витрати	2180	(47138)	(28827)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	--	--
збиток	2195	(36433)	(46993)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	290	381
Інші доходи	2240	5509	16077
Фінансові витрати	2250	(150388)	(106365)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(1435)	(5614)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	--	--
збиток	2295	(182457)	(142514)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	25175	-6265
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	--	--
збиток	2355	(157282)	(148779)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	--	--
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	--	--
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	--	--
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	--	--
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-157282	-148779

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	6952	46903
Витрати на оплату праці	2505	13234	21127
Відрахування на соціальні заходи	2510	4348	7564
Амортизація	2515	42319	34471
Інші операційні витрати	2520	15393	22239
Разом	2550	82246	132304

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	20531500	20531500
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	20531500	20531500
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(7.66052160)	(7.24637750)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(7.66052160)	(7.24637750)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

немає

Голова правління

(підпис)

Ладан Анастасія Григорівна

Головний бухгалтер

(підпис)

Васильєва Олена Анатоліївна

Коди		
2015	01	01
31541451		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2014 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:	3000	56601	86976
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	--	--
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	55759	41260
Надходження від повернення авансів	3020	260507	103782
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	117	330
Надходження від операційної оренди	3040	7	1874
Інші надходження	3095	--	213
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(16868)	(19034)
Праці	3105	(10122)	(17360)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(4950)	(8420)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(2325)	(4484)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(5)	(930)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(483)	(429)
Витрачання на оплату авансів	3135	(19755)	(33718)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(271570)	(130722)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(--)	(545)
Інші витрачання	3190	(3188)	(1056)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	44213	19096
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	--	--
Надходження від отриманих:	3215	--	--
відсотків			
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:	3255	(--)	(--)
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3260	(578)	(14786)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(--)	(20)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-578	-14806
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	250607	106830
Інші надходження	3340	--	860
Витрачання на:	3345	(--)	(--)
Викуп власних акцій			
Погашення позик	3350	18507	9119
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(159527)	(97110)
Інші платежі	3390	(116114)	(6968)

Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-43541	-5507
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	94	-1217
Залишок коштів на початок року	3405	660	1877
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--
Залишок коштів на кінець року	3415	754	660

немає

Голова правління

(підпис)

Ладан Анастасія Григорівна

Головний бухгалтер

(підпис)

Васильєва Олена Анатоліївна

Коди		
2015	01	01
31541451		

**Звіт про власний капітал
за 2014 рік**

Форма № 4

Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	10266	587819	304	--	-690521	--	--	-92132
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	-11511	--	--	11472	--	--	-39
Скоригований залишок на початок року	4095	10266	576308	304	--	-679049	--	--	-92171
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	-157282	--	--	-157282
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	--	--	--	-157282	--	--	-157282
Залишок на кінець року	4300	10266	576308	304	--	-836331	--	--	-249453

немає

Голова правління

(підпис)

Ладан Анастасія Григорівна

Головний бухгалтер

(підпис)

Васильєва Олена Анатоліївна

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

Публічне акціонерне товариство

"Іллічівський олійножировий комбінат"

Примітки до фінансової звітності за рік,
що закінчився 31 грудня 2014р.

Зміст приміток до фінансової звітності

1. Загальна інформація про діяльність
3
2. Основи підготовки фінансової звітності і основні положення облікової політики. 4
3. Застосування нових або змінених стандартів та інтерпретацій що були випущені, але ще не вступили в дію
16
4. Суттєві облікові судження. Оціночні значення і допущення
17
5. Інформація по сегментам
20
6. Дохід від реалізації
21
7. Операційні витрати
22
8. Фінансові доходи та витрати
23
9. Податок на прибуток
23
10. Прибуток на акцію
25
11. Інвестиції в наявності для продажу
25
12. Основні засоби та нематеріальні активи
26
13. Інвестиції в асоційовану компанію
28
14. Довгострокова дебіторська заборгованість
28
15. Запаси
29
16. Дебіторська заборгованість
29
17. Грошові кошти
30
18. Акціонерний капітал
30
19. Кредити і займи
31
20. Випущені боргові цінні папери
32
21. Іншізабов'язання
32
22. Умовні фінансові забов'язання
33
23. Події після дати балансу
34
24. Операції зпов'язанимисторонами
35
25. Цілі та політика управління фінансовими ризиками
35

1. Загальна інформація про діяльність

Випуск фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІЛЛІЧІВСЬКИЙ ОЛІЙНОЖИРОВИЙ КОМБІНАТ" схвалений рішенням правління від "10" лютого 2015 р.

27.07.2001 року створене ЗАКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІЛЛІЧІВСЬКИЙ ОЛІЙНОЖИРОВИЙ КОМБІНАТ" (далі за текстом - "Товариство").

29.06.2006 року Товариство змінило організаційно-правову форму товариства шляхом реорганізації ЗАКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІЛЛІЧІВСЬКИЙ ОЛІЙНОЖИРОВИЙ КОМБІНАТ" у ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІЛЛІЧІВСЬКИЙ ОЛІЙНОЖИРОВИЙ КОМБІНАТ".

На виконання вимог Закону "Про акціонерні товариства" в 2011 році Товариство перереєстровано у ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІЛЛІЧІВСЬКИЙ ОЛІЙНОЖИРОВИЙ КОМБІНАТ".

Товариство має постійне місцезнаходження в Україні. Юридична та фактична адреса Товариства: Україна, 68000, Одеська область, м. Іллічівськ, вул. Транспортна, 45.

Види діяльності, яку здійснює та має здійснювати Товариство

- виробництво маргарину та подібних харчових жирів,
- виробництво олії та тваринних жирів,
- інша допоміжна діяльність у сфері транспорту.

Стратегічна мета

Заміщення боргового фінансування акціонерним шляхом створення сприятливих умов для залучення стратегічного інвестора.

Органи корпоративного управління

Управління Товариством здійснюють:

- 1) Загальні збори акціонерів;
- 2) Наглядова рада;
- 3) Правління Товариства

Органами контролю

Органом контролю Товариства є Ревізійна комісія, яка здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства.

Істотна участь у Товаристві

Станом на 31.12.2013 років такі акціонери володіли акціями Товариства:

Найменування підприємства На

31 грудня 2014р. На

01 січня 2014р.

% %

АТЛАС СЕЙЛЗ ЛІМІТЕД	22,6847	22,6847
СПЕКТРУМ ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД	21,5615	21,5615
SUNDBURG HOLDINGS LIMITED	9,7415	9,7416
МІЛЛЕРХІЛЛ ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД	9,3956	9,3956
ТРЕЛОР ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ ЛІМІТЕД	22,2891	22,2891
Товариство з обмеженою відповідальністю "Виробничо-комерційна фірма "Олір ЛТД"	9,0982	9,0982
Товариство з обмеженою відповідальністю "Виробничо-комерційна фірма "Кірос ЛТД"	5,1920	5,1920
Інші	0,0373	0,0373

Кількість працівників на кінець звітної періоду порівняно з попереднім роком
Кількість працівників станом на 31 грудня 2014р. складала 118осіб.

Показники Період 2014 р.

Фонд оплати праці (тис.грн.) 11751,2

Чисельність працівників, всього чол. 182

2.Основи підготовки фінансової звітності і основні положення облікової політики.

Дана фінансова звітність була підготовлена у відповідності з принципом оцінки по первісній вартості, за виключенням наступних статей: фінансові активи, які є в наявності для продажу, котрі оцінюються по справедливій вартості.

Функціональна валюта - Позиції, включені в фінансову звітність Товариства, виражені у валюті, що найкращим чином відповідає економічній сутності подій та умов, що стосуються Товариства ("функціональна валюта"). Функціональною валютою даної фінансової звітності є українська гривня.

Заява о відповідності. Дана фінансова звітність була підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ"), випущених Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку ("РМСБО"), та пояснень, опублікованих Міжнародним Комітетом з тлумачення фінансової звітності ("МКТФЗ").

В фінансовій звітності представлена порівняльна інформація за попередній період.

В звіті про фінансовий стан представлені активи та зобов'язання на основі їх класифікації на оборотні/короткострокові та необоротні/довгострокові.

Інші критерії вибору принципів представлення

Дана фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що Товариство є організацією, здатною продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому. Керівництво та акціонер мають намір і в подальшому розвивати господарську діяльність Товариства в Україні. На думку керівництва, застосування припущення щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі є адекватним, враховуючи належний рівень достатності його капіталу, зобов'язання акціонера надавати підтримку Товариству, а також на основі історичного досвіду, який свідчить, що короткострокові зобов'язання будуть рефінансовані у ході звичайної господарської діяльності.

Дана фінансова звітність представлена у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше. Дана фінансова звітність була підготовлена на основі принципу історичної собівартості, оцінки окремих фінансових інструментів у відповідності до МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка", які відображаються за справедливою вартістю.

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, а в звіті про фінансовий стан відображається згорнутий залишок, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік відображених у звіті про фінансовий стан сум, та має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та погасити зобов'язання одночасно.

Основні положення облікової політики представлені нижче.

Визнання виручки - Виручка від реалізації визнається на момент переходу ризиків та вигід, пов'язаних з правом власності на товари, зазвичай, в момент відвантаження товарів. Якщо Товариство бере на себе зобов'язання доставити товари до визначеного місця, виручка визнається на момент передачі товарів покупцю в пункті призначення. Виручка від продажу товарів визнається, як правило, при постачанні товару, коли суттєві ризики і вигоди від володіння товаром переходять до покупця.

Реалізація послуг визнається у тому звітному періоді, в якому дані послуги були надані, виходя із ступіня завершеності конкретної операції, яка оцінюється пропорційно частці фактично наданих послуг у загальному обсязі послуг, які повинні бути надані згідно договору. Виручка відображається за вирахуванням ПДВ, митних зборів та знижок. Виручка відображається по справедливій вартості винагороди, отриманої або яка підлягає отриманню. Якщо не є можливим достовірно оцінити справедливую вартість отриманої винагороди, то виручка оцінюється по справедливій вартості проданих товарів чи послуг. Якщо фінансовий результат по договору не може бути надійно оцінений, виручка визнається тільки в межах суми понесених витрат, які можуть бути відшкодовані.

Дохід від інвестиційної нерухомості, наданої в операційну оренду, враховується по прямолінійному методу на протязі строку оренди.

Інші доходи визнаються у звіті про сукупні прибутки, коли завершується відповідна операція.

Взаємозаліки - частина операцій купівлі-продажу здійснюється шляхом взаємозаліків чи інших не грошових розрахунків. Як правило, ці операції проводяться у формі прямого погашення взаємної дебіторської і кредиторської заборгованості в рамках господарських договорів. Негрошові розрахунки включають також розрахунки векселями, які представляють собою оборотні боргові зобов'язання. Операції купівлі-продажу, розрахунки за якими планується здійснити шляхом взаємозаліків чи інших не грошових розрахунків, визнаються по розрахунковій справедливій вартості тих активів, які будуть отримані чи поставлені в результаті негрошових розрахунків. Справедлива вартість визначається на основі різноманітної ринкової інформації. Негрошові операції виключені зі звіту про рух грошових, тому розділи звіту по інвестиційній, фінансовій і підсумковій показники по операційній діяльності відображають фактичні грошові операції.

Товариство також приймає векселя від свої покупців (випущені як покупцями, так і третіми особами) в оплату дебіторської заборгованості. Резерв на знецінення векселів створюється при наявності об'єктивних обставин (причин) того, що Товариство не зможе отримати належну їй суму у встановлений договором строк. Сума резерву представляє собою різницю між балансовою вартістю актива і приведеною

вартістю очікуваних потоків грошових коштів, розрахованою шляхом дисконтування по первісній ефективній процентній ставці.

Визнання процентних доходів та витрат- Процентні доходи та витрати визнаються за методом нарахування з використанням методу ефективної ставки процента. Метод ефективної ставки процента - це метод визначення амортизованої вартості фінансового активу або фінансового зобов'язання (або групи фінансових активів або фінансових зобов'язань) та розподілення процентних доходів або витрат протягом відповідного періоду.

Ефективна ставка процента - це ставка, яка забезпечує точне приведення вартості очікуваних майбутніх грошових виплат або надходжень протягом очікуваного строку використання фінансового інструмента або, якщо доцільно, протягом коротшого періоду, до чистої балансової вартості фінансового активу або фінансового зобов'язання.

Оподаткування - Витрати з податку на прибуток представляють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків.

Поточний податок - Сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (податкового збитку) за період.

Зобов'язання (активи) Товариства за поточними податками розраховуються з використанням податкових ставок, які діяли протягом звітного періоду.

Відстрочений податок - Відстрочений податок визнається на основі тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань у фінансовій звітності та відповідними податковими базами, які використовуються для розрахунку оподаткованого прибутку, і обліковується за методом балансових зобов'язань. Відстрочені податкові зобов'язання, як правило, визнаються у відношенні до всіх оподатковуваних тимчасових різниць, а відстрочені податкові активи визнаються у тій мірі, в якій існує ймовірність отримання в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можна буде реалізувати тимчасові різниці, які відносяться на валові витрати. Такі активи і зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності, якщо тимчасові різниці виникають у результаті гудвілу або первісного визнання (крім випадків об'єднання компаній) інших активів та зобов'язань у рамках операції, яка не впливає на розмір як податкового, так і бухгалтерського прибутку.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожен звітну дату та зменшується у тій мірі, в якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподатковуваний прибуток, якого буде достатньо для повного або часткового відшкодування такого активу.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в період реалізації відповідних активів або погашення відповідних зобов'язань.

Поточний та відстрочений податок на прибуток за рік - Поточний та відстрочений податок на прибуток відображаються у звіті про сукупні прибутки, за виключенням випадків, коли вони пов'язані зі статтями, які безпосередньо відносяться до статей капіталу. У таких випадках поточний чи відстрочений податок на прибуток також визнається у складі капіталу.

Операційні податки - В Україні також існує багато інших податків, які стягуються залежно від діяльності Товариства. Ці податки включаються до складу операційних витрат у звіті про сукупні прибутки.

Непоточні активи, утримувані для продажу- Непоточні активи та групи вибуття, класифіковані як утримувані для продажу, оцінюються по найменшому із двох значень - балансової вартості і справедливої вартості за вирахуванням затрат на продаж. Непоточні активи та групи вибуття класифікуються як утримувані для продажу, якщо їх балансова вартість підлягає відшкодуванню, в основному, шляхом операції по продажу, а не в результаті триваючого використання. Дана умова вважається дотриманою лише у тому випадку, якщо вірогідність продажу висока, а актив чи група вибуття можуть бути терміново продані у своєму поточному стані. Керівництво повинно мати твердий намір здійснити продаж, у відношенні якого повинно очікуватись відповідність критеріям визнання в якості завершеної операції продажу на протязі одного року з дати класифікації.

Основні засоби і нематеріальні активи після класифікації в якості належних для продажу не підлягають амортизації.

Основні засоби та нематеріальні активи - Основні засоби відображаються за справедливою вартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації та визнаного збитку від знецінення, якщо такий є. Нематеріальні активи (крім будівель та споруд) відображаються за історичною вартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації та визнаного збитку від знецінення, якщо такий є.

Амортизація активів незавершеного будівництва та тих, які не введені в експлуатацію, починається з моменту, коли активи готові до їхнього використання за призначенням. На землю амортизація не нараховується.

Амортизація основних засобів та нематеріальних активів нараховується на історичну (переоцінену) вартість основних засобів та нематеріальних активів з метою поступового списання протягом очікуваного строку корисного використання. Амортизація основних засобів та нематеріальних активів нараховується за прямолінійним методом.

Припинення визнання раніше визнаних основних засобів чи їх значного компоненту відбувається при їх вибутті або у випадку, якщо в майбутньому не очікується отримання економічних вигід від використання або вибуття даного активу. Дохід чи витрати, які виникають в результаті припинення визнання актива (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття і балансовою вартістю актива), включаються у звіт про прибутки і збитки за той звітний період, в якому визнання актива було припинено.

Покращення орендованого майна амортизується протягом строку корисного використання відповідного об'єкту оренди. Витрати на ремонтні та відновлювальні роботи відображаються у тому періоді, коли вони понесені, та включаються до статті операційних витрат, за винятком випадків коли вони капіталізуються на момент їхнього здійснення.

Збиток від знецінення визнається у відповідному періоді і включається до статті чистого іншого доходу. Після визнання збитку від знецінення амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої вартості активів, за вирахуванням їхньої ліквідаційної вартості (якщо вона існує), на систематичній основі протягом строку їхнього корисного використання.

Нематеріальні активи - Всі нематеріальні активи Товариства мають визначений термін корисного використання і, в основному, включають капіталізоване програмне забезпечення, ліцензії, інструкції та рецептури на технологічні процеси. Вони капіталізуються з врахуванням витрат, понесених на їх придбання і доведення до стану, придатного для використання, але не більше 20 років.

Витрати на амортизацію нематеріальних активів з обмеженим строком корисного використання визнаються у звіті про прибутки і збитки в тій категорії витрат, котра відповідає функції нематеріальних активів.

Дохід чи витрати від припинення визнання нематеріального активу обчислюються як різниця між чистою виручкою від вибуття актива і балансовою вартістю актива, і визнаються у звіті про прибутки і збитки в момент припинення визнання даного активу.

Операційна оренда - Визнання того, чи є угода орендою, чи містить вона ознаки оренди, засновано на аналізі змісту угоди на дату початку дії договору. В рамках такого аналізу потребується встановити, чи залежить виконання договору від використання конкретного актива або активів, і чи переходить правокористування активом чи активами в результаті доаної угоди від одної сторони до другої, навіть якщо це вказується у договорі явно.

Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються у орендодавця, класифікується як операційна оренда. Орендні платежі за договорами операційної оренди визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку відповідної оренди та включаються до складу операційних витрат.

У відповідності до вимог МСФЗ (IFRS) 1 для угод, укладених до 1 січня 2012 р., датою початку орендних відносин умовно вважається 1 січня 2012 р.

Платежі по операційній оренді визнаються як операційні витрати у звіті про прибутки та збитки рівномірно на протязі всього терміну оренди.

Товариство у якості орендодавця - Договори оренди, по яким у Товариства залишаються практично всі ризики і вигоди від володіння активом, класифікуються як операційна оренда. Початкові прямі витрати, понесені при укладанні договору операційної оренди, включаються до балансової вартості переданого в оренду активу і визнаються на протязі терміну оренди на тій же основі, що і дохід від оренди. Умовні платежі по оренді визнаються у складі виручки у тому періоді, в якому вони були отримані.

Кредити і займи - відображаються по амортизованій вартості з використанням методу ефективної ставки процента, вся різниця сіз справедливою вартістю отриманих коштів (за вирахуванням витрат по угоді) і сумою до погашення відображається як проценти до сплати на протязі терміну, на який видано займ.

Капіталізація витрат по кредитам і займам. Витрати по кредитам і займам, що безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом чи виробництвом активів, підготовка яких до припустимого використання чи продажу (кваліфікаційні активи) потребує значного часу, капіталізується у складі вартості цих активів. Капіталізація витрат по кредитам та займам продовжується до того моменту, коли активи будуть практично готові до використання чи продажу. Товариство капіталізує витрати по займам у відношенні всіх відповідних встановленим критеріям активів, будівництво яких почалось 01 січня 2012 р. чи після цієї дати.

Визнання та оцінка фінансових інструментів - Товариство визнає фінансові активи та зобов'язання у своєму звіті про фінансовий стан тоді, коли воно стає стороною контрактних зобов'язань стосовно даного інструменту. Операції з придбання та реалізації фінансових активів та зобов'язань визнаються з використанням обліку за датою розрахунку.

Фінансові активи та зобов'язання первісно визнаються за справедливою вартістю. Витрати на проведення операції, які безпосередньо стосуються придбання або випуску даного фінансового активу або фінансового зобов'язання, додаються до суми справедливої вартості у випадку, якщо фінансовий актив чи фінансове зобов'язання визнаються не за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Облікова політика для подальшої переоцінки даних статей розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

Найкращим підтвердженням справедливої вартості при первісному визнанні є ціна угоди. Прибуток або збиток враховується в момент первісного визнання тільки у тому випадку, якщо між справедливою вартістю і ціною угоди існує різниця, яка може бути підтверджена іншими спостерігаємими в даний момент на ринку угодами з аналогічним фінансовим інструментом чи оціночним методом, в якому у якості вхідних перемінних використовуються виключно дані спостерігаємих ринків.

Фінансові зобов'язання. Первісне визнання і оцінка - Фінансові зобов'язання, які знаходяться у сфері дії МСФЗ (IAS) 39, класифікуються, відповідно, як фінансові зобов'язання, переоцінювані по справедливій вартості через прибуток або збиток, кредити і займи. Товариство класифікує свої фінансові зобов'язання при їх первісному визнанні.

Фінансові зобов'язання первісно визнаються по справедливій вартості, за вирахуванням витрат (у випадку займів та кредитів) безпосередньо пов'язаних з ними по угоді. Фінансові зобов'язання Товариства включають торгову та іншу кредиторську заборгованість, банківські овердрафти, кредити і займи.

Фінансові зобов'язання - Фінансове зобов'язання перестає визнаватися тоді, коли воно виконане, анульоване або закінчився строк його дії.

У випадку, коли існуюче фінансове зобов'язання замінюється іншим від того самого кредитора на істотно інших умовах або в умови існуючого зобов'язання вносяться істотні зміни, така заміна або модифікація трактується як припинення визнання первісного зобов'язання та визнання нового зобов'язання, а різниця відповідної балансової вартості визнається у складі звіту про сукупні прибутки.

Класифікація фінансових активів - Фінансові активи розподіляються по наступним обліковим категоріям: а) займи і дебіторська заборгованість; б) фінансові активи, які є в наявності для продажу; в) фінансові активи, що відображаються по справедливій вартості через рахунок прибутку й збитку. Фінансові активи, що відображаються по справедливій вартості через прибутки й збитки, підрозділяються на дві підкатегорії: 1) активи, віднесені до даної категорії з моменту першочергового визнання і 2) активи, що класифікуються як утримувані для торгівлі.

Інвестиції, призначені для торгівлі, представлені фінансовими активами, які придбані з метою отримання прибутку в результаті короткострокових коливань ціни чи торгової маржі, або входять у портфель цінних паперів, для якого спостерігається швидка оборотність. Товариство кваліфікує цінні папери як інвестиції, призначені для торгівлі, якщо воно наміряється реалізувати їх на протязі короткого періоду часу після їх придбання, тобто, на протязі 12 місяців.

Займи і дебіторська заборгованість представляють собою непохідні фінансові активи, що не котируються, з фіксованими чи визначеними платежами, за виключенням тих із них, котрі Товариство має намір реалізувати в найближчому майбутньому. Всі інші фінансові активи входять в категорію активів, що є в наявності для продажу, яка включає інвестиційні цінні папери, котрі Товариство має намір утримувати на протязі невизначеного періоду часу і котрі можуть бути продані у випадку необхідності підтримання ліквідності чи зміни процентних ставок чи цін на акції.

Інвестиції, що утримуються до погашення - Непохідні фінансові активи з фіксованими чи визначеними платежами і фіксованим строком погашення класифікуються як інвестиції, що утримуються до погашення, коли Товариство твердо має намір і здібне утримувати їх до строку погашення. Після первісної оцінки інвестиції, що утримуються до погашення, оцінюються по амортизованій вартості, визначеній з використанням метода ефективної процентної ставки, за вирахування збитків від знецінення. Амортизована вартість розраховується з врахуванням дисконту чи премій при придбанні, а також комісійних чи витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація ефективної процентної ставки включається у звіт про прибутки чи збитки як доход від фінансування. Витрати, обумовлені обезціненням, визнаються у звіті про прибутки чи збитки у складі витрат по фінансуванню.

Інвестиції, наявні для продажу - Інвестиції, наявні для продажу, являють собою інвестиції в боргові цінні папери та акції, які передбачається утримувати протягом невизначеного періоду часу. Такі цінні папери первісно відображаються за справедливою вартістю. Надалі цінні папери оцінюються за справедливою вартістю з віднесенням результату переоцінки безпосередньо до капіталу.

Неринкові боргові цінні папери та акції відображаються за амортизованою вартістю та собівартістю, відповідно, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо такі існують, у випадку, коли їхню справедливу вартість неможливо визначити достовірно.

Процентний дохід по борговим цінним паперам, які є в наявності для продажу, розраховуються по методу ефективної ставки процента і відображаються у прибутках і збитках. Дівиденди по дольовим фінансовим інструментам, що є в наявності для продажу, відображаються в прибутках і збитках в момент виникнення у Товариства права на отримання виплати і наявності високої вірогідності того, що дивіденди будуть отримані. Інші зміни справедливої вартості тимчасово відображаються у складі іншого совокупного доходу до моменту припинення визнання інвестиції чи її обезцінення, коли сума накопленого прибутку чи збитку переноситься зі складу іншого совокупного доходу в прибутки чи збитки.

Збитки від знецінення інвестицій, які є в наявності для продажу, відображаються в прибутках і збитках в момент їх виникнення в результаті однієї чи кількох подій ("події - індикатори збитку"), які мали місце після первісного визнання даних активів. Значне чи тривале зниження справедливої вартості дольових цінних паперів нижче їх вартості придбання являється ознакою обезцінення. Сума накопленого збитку від знецінення - яка розраховується як різниця між ціною придбання і поточною справедливою вартістю за вирахуванням збитку від знецінення, раніше відображеного в складі прибутків і збитків - переноситься з рахунку іншого совокупного доходу в прибутки чи збитки. Якщо в наступні періоди збільшується справедлива вартість боргових інструментів, віднесених до категорії інвестицій, які є в наявності для продажу, і дане збільшення вартості можливо об'єктивно віднести до якої-небудь події, яка відбулася після визнання збитку від знецінення в прибутках і збитках, збиток від знецінення відновлюється через рахунок прибутків і збитків поточного періоду.

Дебіторська заборгованість - Дебіторська заборгованість враховується по амортизованій вартості по методу ефективної процентної ставки. Резерв на обезцінення дебіторської заборгованості створюється при наявності об'єктивних обставин того, що Товариство не зможе отримати належну їй суму в первісно встановлений термін. Розмір резерва представляє собою різницю між балансовою вартістю і відшкодованою сумою, яка визначається як приведена вартість очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтована по вихідній ефективній процентній ставці. Сума резерва відображається у звіті про совокупний дохід.

Знецінення фінансових активів - Фінансові активи, інші ні ж ті, що визнаються за справедливою вартістю через прибутки та збитки, оцінюються на наявність знецінення на кінець кожного звітного періоду. Фінансовий актив або група фінансових активів вважається знеціненими, тоді і тільки тоді, коли існує свідчення знецінення, у результаті однієї або декількох подій ("подій збитку"), що відбулись після початкового визнання фінансового активу, і ці події збитку впливають на очікувані майбутні грошові потоки, які пов'язані з фінансовим активом або групою фінансових активів, так що ці збитки можна достовірно оцінити.

Резерви на покриття збитків від знецінення визначаються як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Якщо у наступний період сума збитку від знецінення зменшується, і це зменшення можна об'єктивно віднести до події, яка відбувається після визнання знецінення, то раніше визнаний збиток від знецінення сторнується через звіт про сукупні прибутки.

Для фінансових активів, які відображаються за собівартістю, резерв на покриття збитків від знецінення визначається як різниця між балансовою вартістю фінансового активу і теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованих за поточною ринковою ставкою процента для аналогічного фінансового активу. Такі збитки від знецінення не сторнуються у наступних періодах.

Зміна резерву на покриття збитків від знецінення відображається у складі фінансового результату за рахунок коригування суми резерву. Загальна сума резерву на покриття збитків від знецінення вираховується із балансової вартості активів, відображеної у звіті про фінансовий стан.

Фактори, які Товариство розглядає при визначенні наявності об'єктивних ознак знецінення, включають інформацію про ліквідність позичальника чи емітента, його платоспроможність, рівень ризиків бізнесу та фінансового ризику, рівні та тенденції невиконання зобов'язань по аналогічним фінансовим активам, тенденції та умови національної та місцевої економіки, та про справедливу вартість застави та гарантій. Ці та інші фактори можуть, окремо чи в сукупності, бути достатньою об'єктивною підставою для визнання збитку від знецінення фінансового активу чи групи фінансових активів.

Основні фактори, які враховує Товариство при визначенні знецінення фінансового активу, є його статус прострочки. Нижче наведені інші основні критерії, на підставі яких визначається наявність об'єктивних ознак збитку від знецінення:

- частина дебіторської заборгованості прострочена і затримка платежа не пов'язана з системами розрахунків;
- у контрагента є значні фінансові труднощі згідно фінансової інформації, отриманої Товариством;
- контрагент розглядає можливість банкрутства чи фінансової реорганізації;
- існує негативна зміна платіжного статусу контрагента, обумовлена змінами національних чи місцевих економічних умов, які мають вплив на контрагента.

Податок на додану вартість (ПДВ) - ПДВ, що виникає при продажу продукції, підлягає сплаті в бюджет на більш ранню із двох дат:

- а) дату отримання сум дебіторської заборгованості від клієнтів (переплата) чи
- б) дату поставки товарів чи послуг клієнтам.

ПДВ, включений у вартість придбаних товарів і послуг, у загальному випадку, підлягає відшкодуванню шляхом заліку проти ПДВ, нарахованого з виручки від реалізації, при отриманні рахунку-фактури. Податкові органи дозволяють залік ПДВ у згорнутому вигляді. ПДВ, що відноситься до операцій купівлі-продажу, визнається у звіті про фінансовий стан Товариства у розгорнутому вигляді і розкривається окремо у складі активів та зобов'язань. При створенні резерва на знецінення дебіторської заборгованості, збиток від знецінення відображається у повній сумі заборгованості, включаючи ПДВ.

Необхідно розуміти, що оцінка резерву на покриття збитків розраховується із урахуванням професійного судження. Хоча існує ймовірність того, що у певні періоди Товариство може зазнати збитків, розмір яких є значним по відношенню до резерву на покриття збитків від знецінення, на думку керівництва, резерв на покриття збитків від знецінення є адекватним для того, щоб покрити збитки від ризикових активів станом на звітну дату.

Списання фінансових активів- Заборгованість списуються за рахунок резерву на покриття збитків від знецінення за рішенням Правління Товариства. Списання позик відбувається після того, як керівництво використало усі можливості щодо повернення сум заборгованості Товариству. Подальше відшкодування раніше списаних сум

визнається як зменшення витрат по формуванню резерву під знецінення фінансових активів в звіті про сукупні прибутки в період відшкодування.

Припинення визнання фінансових активів

Фінансові активи - фінансовий актив перестає визнаватися тільки коли закінчився строк дії прав на отримання потоків грошових коштів від даного активу, або коли Товариство передало усі істотні ризики та винагороди від володіння активом іншій стороні. Якщо Товариство не передало і не зберігло усі істотні ризики та винагороди від володіння активом та продовжує контролювати даний актив, воно визнає свою збережену участь в активі і пов'язане з цим зобов'язання щодо сум, які можливо доведеться сплачувати. Якщо Товариство зберігло усі істотні ризики та винагороди від володіння переданим активом, воно продовжує визнавати фінансовий актив.

При припиненні визнання фінансового активу у всій повноті, різниця між балансовою вартістю активу та сумою отриманої винагороди, дебіторською заборгованістю, накопиченими прибутками чи збитками, що були визнані в інших сукупних прибутках та накопичені в капіталі, визнається у звіті про сукупні прибутки.

Запаси. Запасами визнаються активи, які призначені для продажу протягом звичайного операційного циклу або для виробництва з метою виготовлення та реалізації продукції.

Запаси підрозділяються на наступні групи:

- готова продукція, вироблена Товариством з метою продажу;
- незавершене виробництво - запаси, що знаходяться на різних стадіях виробництва, але ще не пройшли повного виробничого циклу;
- сировину і матеріали, необхідні для виробництва;
- товари, придбані Товариством з метою перепродажу.

Активи, що не відносяться до основних засобів, визнаються або в якості товарно-матеріальних запасів, або в якості витрат того періоду, в якому вони були придбані. Не визнаються виробничими запасами сировина і матеріали, отримані в переробку (давальницька сировина).

Оцінка виробничих запасів на звітну дату здійснюється за меншою з таких величин: собівартості і чистої вартості реалізації.

Собівартість запасів включає в себе: витрати на придбання, що складаються з: ціни придбання, імпорتنих мит, інших податків (крім тих, що підлягають відшкодуванню податковими органами), витрат на транспортування, витрат на обробку, інших витрат, пов'язаних з придбанням запасів; витрати на переробку; інші витрати, здійснені для доведення запасів до їх поточного стану та місця розташування.

Витрати, які не включаються до собівартості запасів і визнаються як витрати в періоді їх виникнення: наднормативні втрати сировини, праці або інших виробничих витрат; витрати на зберігання, якщо тільки вони не потрібні в процесі виробництва для переходу до наступної стадії виробництва; адміністративні витрати; витрати на збут.

Чиста вартість реалізації запасів може стати менше собівартості, наприклад в результаті: пошкодження запасів; повного або часткового старіння; зниження ціни продажу; збільшення попередньо оцінених витрат на завершення виробництва або збут. При перевищенні балансової вартості запасів над чистою вартістю реалізації Товариство здійснює часткове списання вартості запасів до чистої вартості їх реалізації. Уцінка запасів, які знецінилися, проте будуть використовуватися для виробництва готової продукції, яка принесе прибуток, не проводиться.

Оцінка вибуття матеріалів, сировини визначається з використанням методу середньозваженої собівартості. Товариство використовує один і той же спосіб розрахунку собівартості для всіх запасів, що мають однаковий характер і спосіб використання Товариством.

При продажу запасів їх балансова вартість визнається як витрати в тому періоді, в якому визнається відповідний дохід від реалізації.

Обесценение нефинансовых активов. На каждую звітну дату Товариство визначає, чи є ознаки можливого обезцінення активу. Якщо такі ознаки мають місце чи якщо потребується проведення щорічної перевірки актива на обезцінення, Товариство здійснює оцінку відшкодовуваної вартості активу. Відшкодовувана вартість активу чи підрозділу, який генерує грошові потоки (ПГГП) - це найбільша із наступних величин: справедлива вартість активу (ПГГП) за вирахуванням витрат на продаж і цінність від використання активу (ПГГП). Вартість, що відшкодовується, визначається для окремого активу, а виключенням випадків, коли актив не генерує притоки грошових коштів, котрі в основному незалежні від притоків, які генеруються іншими

активам чи групами активів. Якщо балансова вартість актива чи (ПГП) перевищує його відшкодовувальну вартість, актив вважається обезціненим і списується до відшкодовуваної вартості.

При оцінці цінності від використання майбутні грошові потоки дисконуються по ставці дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову оцінку тимчасової вартості грошей і ризику, які притаманні активу. При визначенні справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж враховуються нещодавні ринкові угоди (якщо такі мали місце).

На кожну звітну дату Товариство визначає, чи є ознаки того, що раніше визнані збитки від обезцінення активу, більше не існують чи скоротились. Якщо такі ознаки мають місце, Товариство розраховує відшкодовувальну вартість актива чи підрозділу, який генерує грошові потоки. Раніше визнані збитки від знецінення відновлюються тільки у тому випадку, якщо мало місце зміни в оцінці, яка виокремлювалась для визначення відшкодовуваної вартості актива, з часі останнього визнання збитку від знецінення. Відновлення обмежено таким чином, що балансова вартість актива не перевищує його відшкодовуваної вартості, а також не може перевищувати балансову вартість, за вирахуванням амортизації, по якій даний актив визнавався б у випадку, якщо у попередні роки не був би визнаний збиток від знецінення. Таке відновлення вартості визнається у звіті про прибутки і збитки, за виключенням випадків, коли актив обліковується по переоціненій вартості. В останньому випадку відновлення вартості враховується як приріст вартості від переоцінки.

Грошові кошти та їхні еквіваленти - Грошові кошти та їхні еквіваленти включають готівку в касі, депозити до запитання в банках і інші короткострокові високоліквідні інвестиції з вихідним строком погашення три місяці чи менше. Грошові кошти і їх еквіваленти обліковуються по амортизованій вартості по методу ефективної процентної ставки. Банківські овердрафти відображаються у складі кредитів і займів розділу короткострокових зобов'язань у звіті про фінансовий стан. Залишки грошових коштів з обмеженням використання виключаються зі складу грошових коштів та їх еквівалентів для цілей підготовки звіту про рух грошових коштів. Залишки грошових коштів з обмеженням на обмін чи використання для погашення зобов'язань на протязі як мінімум дванадцяти місяців після звітної дати включаються до складу інших поточних активів.

Для цілей звіту про рух грошових коштів грошові кошти та їх еквіваленти складаються із грошових коштів і короткострокових депозитів, згідно визначення вище, за вирахуванням непогашених банківських овердрафтів.

Акціонерний капітал - Звичайні акції класифікуються як капітал. Внески в акціонерний капітал визнаються за історичною вартістю.

Витрати, безпосередньо пов'язані з випуском нових акцій, враховуються з капіталу, за вирахуванням будь-яких пов'язаних податків на прибуток.

Дивіденди по звичайних акціях визнаються як зменшення капіталу в тому періоді, в якому вони були оголошені. Дивіденди, оголошені після звітної дати, розглядаються як подія після звітної дати згідно МСБО 10 "Події після звітної дати" ("МСБО 10"), і інформація про них розкривається відповідним чином.

Власні викуплені акції - Власні дольові інструменти, викуплені Товариством (власні викуплені акції), визнаються по первісній вартості і враховуються із капіталу. Доходи і витрати, пов'язані з покупкою, продажем, випуском чи анулюванням власних дольових інструментів Товариства, у складі прибутку чи збитку не визнаються. Різниця між балансовою вартістю власних викуплених акцій і сумою винагороди, отриманої при їх наступному продажу, визнається у складі емісійного доходу. Права голосу, які відносяться до власних викуплених акцій, анулюються, і такі акції не беруть участі у розподілі дивідендів.

Резерви - Резерви визнаються, коли Товариство має поточне юридичне або дійсне зобов'язання, яке виникло у результаті минулих подій, та існує ймовірність, що для погашення цього зобов'язання знадобиться вибуття ресурсів, які містять у собі певні економічні вигоди, і можна зробити достовірну оцінку даного зобов'язання. Витрати, які відносяться до резервів, відображаються у звіті про прибутки і збитки за вирахуванням відшкодування.

Величина визнаних резервів - це найкраща оцінка суми, необхідної для погашення поточних зобов'язань на кінець звітної дати, з врахуванням ризиків та невизначеності, пов'язаних із зобов'язаннями. Якщо величина резервів розрахована з використанням оцінених грошових потоків, необхідних для погашення поточних зобов'язань, то балансова вартість резервів визначається як дисконтована вартість таких грошових потоків (якщо вплив зміни вартості грошей в часі є суттєвим).

Коли очікується, що деякі або всі економічні вигоди, необхідні для погашення зобов'язань, будуть частково або повністю відшкодовані третьою стороною, то визнається як актив дебіторська заборгованість, за умови повної впевненості в отриманні відшкодування та можливості достовірної оцінки суми такої дебіторської заборгованості.

Умовні зобов'язання - Умовні зобов'язання не визнаються у звіті про фінансовий стан, але розкриваються у примітках до фінансової звітності у тому випадку, коли ймовірність відтоку ресурсів у результаті погашення є незначною. Умовний актив не визнається у звіті про фінансовий стан, але розкривається у примітках до фінансової звітності у тому випадку, коли існує вірогідність надходження економічних вигод.

Винагороди працівникам - Нарахування заробітної плати, внесків в Пенсійний фонд, оплачуваної щорічної відпустки і відпустки по хворобі, премій, проводиться у тому звітному періоді, коли послуги, що визначають дані види винагороди, були надані працівниками Товариства, і включаються у витрати на персонал у складі операційних витрат.

Пенсійні та інші зобов'язання - Згідно з вимогами законодавства України, Товариство утримує суми пенсійних внесків із заробітної плати працівників та сплачує їх до Пенсійного фонду України. Крім того, така пенсійна система передбачає розрахунок поточних виплат роботодавцем як відповідну частку від поточної загальної суми виплат своїм працівникам. Такі витрати відображаються у періоді, в якому була зароблена відповідна заробітна плата. Після виходу працівників на пенсію усі пенсійні виплати здійснюються із Пенсійного фонду України. Товариство не має жодних пенсійних зобов'язань щодо нарахування пенсій, окрім вищенаведених внесків у державну пенсійну систему України, які вимагають виплати внесків, що утримуються із заробітної плати працівників та розраховуються у вигляді частки від поточної загальної суми виплат своїм працівникам. Крім того, Товариство не має жодних зобов'язань за виплатами після звільнення працівників або інших істотних виплат, які потребують нарахування.

Операції з іноземною валютою - Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в українську гривню за відповідними курсами обміну валют, які діють на звітну дату. Операції в іноземній валюті обліковуються за курсом обміну валют, встановленим на дату проведення операції. Усі отримані прибутки та збитки, які виникають у результаті такого перерахування, включаються до складу чистого прибутку/(збитку) від операцій з іноземною валютою.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються по курсу НБУ, який діяв на звітну дату. Курсові різниці, що виникли при погашенні чи перерахунку монетарних статей, включаються до складу прибутку чи збитку.

Витрати з податку на прибуток і податкові вигоди, які відносяться до курсових різниць, що виникають по вказаним монетарним статтям, також враховуються іншому совокупному доходу.

Немонетарні статті, які оцінюються на основі історичної вартості в іноземній валюті, перераховуються по курсам, що діяли на дату здійснення первісних угод. Немонетарні статті, які оцінюються по справедливій вартості в іноземній валюті, перераховуються по курсам, що діяли на дату визначення справедливої вартості. Доходи чи витрати, що виникли при перерахунку немонетарних статей, враховуються у відповідності з принципами визнання доходів чи витрат в результаті зміни справедливої вартості статті (тобто, курсові різниці по статтям, доходи чи витрати від зміни справедливої вартості яких визнаються у складі іншого совокупного доходу або прибутку, або збитку, також визнаються у складі іншого совокупного доходу або прибутку, або збитку відповідно).

Курси обміну валют - Офіційні курси гривні до іноземних валют на кінець періоду, які використовував Банк при підготовці цієї фінансової звітності, представлені таким чином:

31 грудня			
2014 року	31 грудня		
2013 року			
Гривня/1 долар США	15,768556	7,993	

3. Застосування нових або змінених стандартів та інтерпретацій що були випущені, але ще не вступили в дію.

Товариство вперше застосувало деякі нові стандарти та поправки до чинних стандартів, які набирають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2014 або після цієї дати. Характер і вплив кожного/ої нового /ої стандарту/поправки описані нижче:

"Інвестиційні організації" (Поправки до МСФЗ (IFRS) 10, МСФЗ (IFRS) 12 та МСФЗ (IAS) 27). Дані поправки передбачають виняток щодо вимоги про консолідацію для організацій, що задовольняють визначенню інвестиційної організації згідно з МСФЗ (IFRS) 10 "Консолідована фінансова звітність", і повинні застосовуватися ретроспективно з певними звільненнями щодо переходу до використання стандарту. Згідно винятку стосовно консолідації інвестиційні організації повинні враховувати свої дочірні організації за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Поправки не вплинули на фінансову звітність Товариства.

"Взаємозалік фінансових активів та фінансових зобов'язань" - Поправки до МСФЗ (IAS) 32. Дані поправки роз'яснюють значення фрази "зараз є забезпечене юридичним захистом право здійснити залік визнаних сум" і критерії взаємозаліку для застосовуваних розрахунковими палатами механізмів неодноразово розрахунків і застосовуються ретроспективно. Дані поправки не мають впливу на фінансову звітність Товариства, оскільки Товариство не має угод про взаємозалік.

МСФЗ (IAS) 36 "Зменшення корисності активів" - Дані поправки стосуються розкриття інформації про суми очікуваного відшкодування знецінених активів, якщо вона розраховується як справедлива вартість мінус витрати утилізації.

Зміни, що вносяться будуть стосуватися лише очікуваного відшкодування на основі справедливої вартості мінус витрати утилізації.

Нові вимоги будуть застосовуватися ретроспективно до річних періодів, що починаються 1 січня 2014 року.

"Новація похідних інструментів і продовження обліку хеджування" - Поправки до МСФЗ (IAS) 39. Дані поправки передбачають звільнення від припинення обліку хеджування за умови, що новація похідного інструмента, позначеного як інструмент хеджування, задовольняє певним критеріям і повинні застосовуватися ретроспективно. Дані поправки не мають впливу на фінансову звітність Товариства, оскільки Товариство не здійснювало новацію своїх похідних інструментів протягом звітного або попереднього періодів.

Роз'яснення КПМФО (IFRIC) 21 "Обов'язкові платежі". Роз'яснення КПМФО (IFRIC) 21 уточнює, що організація визнає зобов'язання зі сплати обов'язкового платежу в момент здійснення діяльності, внаслідок якої згідно з законодавством виникає обов'язок по сплаті. Роз'яснення також уточнює, що якщо зобов'язання по сплаті обов'язкового платежу виникає внаслідок досягнення деякого мінімального порогового значення, відповідне зобов'язання до досягнення такого мінімального порогового значення не визнається.

Роз'яснення КПМФО (IFRIC) 21 застосовується ретроспективно. Дане роз'яснення не мало впливу на фінансову звітність Товариства, оскільки воно застосувало принципи визнання згідно МФО (IAS) 37 "Резерви, умовні зобов'язання та умовні активи" відповідно до вимог Роз'яснення КПМФО (IFRIC) 21 в попередніх періодах.

"Щорічні удосконалення МСФЗ, період 2010-2012 рр." В рамках щорічних удосконалень МСФЗ за період 2010-2012 рр. Рада з МСФЗ випустила сім поправок до шести стандартів, включаючи поправку до МСФЗ (IFRS) 13 "Оцінка справедливої вартості". Поправка до МСФЗ (IFRS) 13 набуває чинності негайно, застосовується щодо періодів, які починаються 1 січня 2014, і роз'яснює в тексті Основи для висновків, що безвідсоткова короткострокова дебіторська та кредиторська заборгованість можуть оцінюватися за сумами до оплати або отримання, якщо ефект дисконтування є несуттєвим. Ця поправка до МСФЗ (IFRS) 13 не мала впливу на фінансову звітність Товариства.

"Щорічні удосконалення МСФЗ, період 2011-2013 рр." В рамках щорічних удосконалень МСФЗ за період 2011-2013 рр. Рада з МСФЗ випустила чотири поправки до чотирьох стандартів, включаючи поправку до МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності". Поправка до МСФЗ (IFRS) 1 набирає чинності негайно, застосовується щодо періодів, які починаються 1 січня 2014, і роз'яснює в тексті Основи для висновків, що організація має право застосовувати або діючий стандарт, або новий стандарт, який поки не є обов'язковим, але допускає дострокове застосування, за умови послідовного застосування такого стандарту в періодах, представлених у першій фінансовій звітності організації за МСФЗ. Ця поправка до МСФЗ (IFRS) 1 не зробила впливу на фінансову звітність групи, оскільки Товариство вже готує свою фінансову звітність за МСФЗ.

4. Суттєві облікові судження. Оціночні значення і допущення

Оціночні зобов'язання визнаються, коли у Товариства є зобов'язання (юридичні або обумовлені нормами ділового обороту), що виникли в результаті минулих подій, і ймовірність того, що Товариство повинне буде погасити ці зобов'язання, висока, а їх розмір може бути надійно оцінена.

Оціночне зобов'язання визнається найкращою оцінкою суми, необхідної для його погашення, на звітну дату з урахуванням ризиків і невизначеностей, характерних для даних зобов'язань. Якщо зобов'язання розраховується на основі передбачуваних грошових потоків по його погашенню, то грошові потоки дисконтуються (якщо вплив дисконтування суттєво).

Якщо очікується, що виплати по погашенню зобов'язань будуть частково або повністю відшкодовано третьою стороною, відповідна дебіторська заборгованість відображається як актив тільки при повній впевненості, що відшкодування буде отримано, і можливості його надійної оцінки.

Істотні припущення і джерела невизначеності в оцінках - В застосуванні Товариством облікових політик, керівництво повинне робити припущення, оцінки і допущення відносно балансової вартості активів і зобов'язань, які не є очевидними, з інших джерел. Оцінки та відповідні припущення базуються на історичному досвіді та інших істотних факторах. Фактичні результати можуть відрізнятись від таких оцінок. МСФЗ (IAS) 1.125

Оцінки і пов'язані з ними допущення регулярно переглядаються. Зміни в оцінках відбуваються в тому періоді, в якому оцінка була переглянута, якщо зміна впливає лише на цей період, або в тому періоді, до якого відноситься зміна, і в майбутніх періодах, якщо зміна впливає як на поточні, так і на майбутні періоди.

Основні припущення, які стосуються майбутнього або інших основних джерел виникнення невизначеності оцінок на звітну дату та які можуть стати причиною внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового періоду, включають:

Знецінення нефінансових активів - Знецінення має місце, якщо балансова вартість активу чи підрозділу, який генерує грошові потоки, перевищує його відшкодовувану вартість, яка є найбільшою з наступних величин: справедлива вартість за вирахуванням витрат на продаж і цінність від використання. Розрахунок справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж оснований на наявній інформації по комерційним угодам продажу аналогічних активів, які мають обов'язкову силу чи на спостережуваних риночних цінах за вирахуванням додаткових витрат, понесених у зв'язку з вибуттям актива.

Резерв під сумнівну заборгованість - Товариство формує резерв під сумнівну заборгованість, щоб покрити будь-які потенційні збитки, що виникають у разі неплатоспроможності покупця. При оцінці відповідності резерву під сумнівну заборгованість керівництво враховує поточні економічні ризики в цілому, терміни простроченої дебіторської заборгованості, попередній досвід при списанні зобов'язань, платоєспроможності покупця і зміни в умовах оплати. Зміни в економіці, галузі або фінансовому становищі конкретного покупця можуть спричинити коригування суми резерву під сумнівну заборгованість, відображену в фінансовій звітності.

Принцип безперервності діяльності. Керівництво Товариства підготувало дану фінансову звітність, виходячи із допущення про безперервну діяльність. При прийнятті даного рішення керівництво враховувало фінансовий стан Товариства, його поточні наміри, прибутковість операцій і доступ до фінансових ресурсів, а також результати аналізу впливу нещодавньої фінансової кризи на операційну діяльність Товариства в майбутні періоди.

Керівництво планує, що наявні і потенціальні джерела фінансування Товариства будуть достатніми для покриття любого дефіциту коштів, виникнення якого можливо об'рунтовано передбачити, навіть якщо під впливом подальшого розвитку подій на глобальному чи місцевому рівні відновлення обсягів продажу та інші фактори будуть значно нижче рівня, закладеного в прогнозах Товариства.

Зобов'язання по операційній оренді - Товариство у якості орендодавця. Товариство уклало угоди оренди комерційної нерухомості, врахованої в портфелі інвестиційної нерухомості. На основі оцінки умов угод Товариство встановило, що у нього зберігаються всі суттєві ризики і вигоди, пов'язані з володіннями вказаним майном і, як наслідок, застосовує до цих угод порядок обліку, визначений для договорів операційної оренди.

Резерв на покриття збитків від знецінення фінансових активів у фінансовій звітності був визначений, виходячи з поточних економічних та політичних умов. Товариство не в змозі прогнозувати, які саме зміни матимуть місце в Україні, та

який ефект такі зміни можуть мати на резерв під знецінення фінансових активів в майбутніх періодах.

Основні засоби та нематеріальні активи - Індexсація основних засобів до 31 грудня 1997 року вважалася необхідною з точки зору Уряду України для відображення впливу інфляції та знецінення грошових коштів, що мали місце як у Радянському Союзі, так і в Україні. Згідно з постановами Уряду, вартість будівель кілька разів коригувалася на інфляцію до 31 грудня 1997 року.

Відповідно до МСФЗ 36 "Знецінення активів" Товариство переглядає балансову вартість необоротних матеріальних активів (в основному основних засобів) для визначення ознак знецінення.

Товариство використовує модель стратегічного планування для розрахунку дисконтованих грошових потоків (використовуючи метод "вартості використання" як визначено МСФЗ 36) і таким чином оцінює вартість відшкодування основних засобів.

Очікувані майбутні грошові потоки відображають довгострокові виробничі плани, складені на основі попереднього досвіду ринкових очікувань.

Застосування МСФЗ 36 вимагає 'рунтованих суджень керівництва щодо оцінок і припущень, щодо майбутніх грошових потоків коефіцієнта дискотування. Враховуючи характер поточного глобального економічного оточення, подібні оцінки мають високий ступінь невизначеності. Тому, інші подібні припущення можуть привести до результату, що може суттєво відрізнятись.

Термін корисного використання основних засобів - Товариство визначає строки корисного використання, не рідше ніж один раз на рік, на кінець кожного фінансового року та, якщо очікуються відхилення від попередніх оцінок, зміни враховуються як зміни в облікових оцінках згідно з МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки". Данні оцінки можуть мати істотний вплив на балансову вартість основних засобів та амортизаційні витрати протягом періоду.

Податки - У відношенні інтерпретації складного податкового законодавства, змін у податковому законодавстві, а також сум і строків отримання майбутнього оподаткованого доходу існує невизначеність. З врахуванням довгострокового характеру та складності наявних договірних відносин, різниця, що виникає між фактичними результатами і прийнятими допущеннями, чи майбутні зміни таких допущень можуть спричинити майбутні коригування вже відображених у звітності сум витрат чи доходів з податку на прибуток.

Відстрочені податкові активи - Відстрочені податкові активи визнаються для всіх тимчасових різниць, які відносяться на валові витрати, у тій мірі, в якій існує вірогідність отримання оподаткованого прибутку, за рахунок якого можна реалізувати ці тимчасові різниці, які відносяться на валові витрати. Оцінка такої вірогідності базується на прогнозі керівництва щодо майбутнього оподаткованого прибутку та доповнюється суб'єктивними судженнями керівництва Товариства. МСФЗ (IAS) 12.56 МСФЗ (IAS) 12.37

Оцінка фінансових інструментів - Фінансові інструменти, наявні для продажу, та похідні фінансові інструменти відображаються за їхньою справедливою вартістю. Справедлива вартість таких фінансових інструментів - це сума, на яку можна обміняти фінансовий інструмент між двома непов'язаними зацікавленими сторонами, за винятком випадків примусового продажу або ліквідації. Якщо ціна фінансового інструмента, що котирується на ринку, доступна, справедлива вартість розраховується, базуючись на ній. Найкращим підтвердженням справедливої вартості фінансового інструменту при первісному визнанні є ціна згідно угоди, якщо вартість інструменту не підтверджується шляхом порівняння з наявними ринковими даними.

Визначення пов'язаних сторін - Визначення пов'язаних сторін вимагає від керівництва застосування суттєвих оцінок у визначенні відносин між пов'язаними сторонами.

Операційні сегменти - відображаються у звітності в формі, яка відповідає вимогам внутрішньої звітності, яка надається вищому керівному органу Товариства, відповідальному за прийняття операційних рішень. Сегменти, більша частина виручки яких приходить на реалізацію зовнішнім покупцям, і чия виручка, результати чи активи складають 10% і більше від усіх сегментів, відображаються у звітності окремо, за виключенням випадків, коли вони відповідають всім якісним і кількісним критеріям об'єднання в сегмент; у цьому випадку вони зводяться в один звітний сегмент.

5. Інформація по сегментам.

З метою управління Товариство розділене на бізнес-підрозділу, виходячи з виробленої ними продукції і послуг, що надаються, і складається з наступних трьох звітних операційних сегментів::

- Сегмент готової продукції, займається виробництвом і реалізацією замінників молочного жиру для молочної промисловості, сумішей для виробництва морозива, фритюрних жирів, маргаринів для листового тіста, жирів для кремів, високожирних маргаринів, спрейдів і т.п.;
- Сегмент товарів, займається продажем товарів, придбаних з метою подальшої реалізації;
- Сегмент робіт і послуг в основному, надає послуги зі зберігання і перевалки експортних масел.

З метою надання звітних сегментів, вказаних вище, об'єднання операційних сегментів не проводилось.

Керівництво здійснює моніторинг операційних результатів діяльності кожного із підрозділів окремо з метою прийняття рішення про розподіл ресурсів і оцінки результатів діяльності. Результати діяльності сегментів оцінюються на основі операційного прибутку чи збитку, їх оцінка проводиться у відповідності з оцінкою операційного прибутку чи збитку у фінансовій звітності. Фінансові операції Товариства (включаючи витрати по фінансуванню і доход від фінансування) і податки на прибуток з точки зору Товариства не розподіляються на операційні сегменти.

Ціни по операціях між операційними сегментами встановлюються на основі фактичної собівартості. Виручка у 2014 році по операціям між сегментами відсутня.

Рік, що закінчився 31 грудня	виробництво Торгівля				Послуги				Всього			
посегментам	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Виручка: Продаж зовнішнім клієнтам	395	32493	6	106	48964	47317	49359	79916				
Прибуток (збиток) сегмента	(717)	(19285)	(44)	(170)	18178	20277	17417	822				

Прибуток за сегментами не включає в себе інші доходи, витрати на продаж і поширення, адміністративні витрати, інші витрати.

Товариство не розкриває оцінку активів і зобов'язань по кожному сегменту, так як така сума не надається на розгляд керівника, що приймає операційні рішення.

Доходи від фінансування і витрати по фінансуванню, а також доходи і витрати від зміни справедливої вартості фінансових активів не розподіляються на окремі сегменти, оскільки управління відповідними сегментами здійснюється на рівні Товариства.

Поточні податки, відстрочені податки, а також визначені фінансові активи і зобов'язання не розподіляються на дані сегменти, оскільки управління відповідними сегментами також здійснюється на рівні Товариства.

Капітальні затрати складаються із приросту по статтям основних засобів, нематеріальних активів та інвестиційної нерухомості.

Товариство не враховує в операційні сегменти доходи та витрати, які є випадковими для діяльності товариства, курсові різниці, штрафи та інші витрати.

6. Дохід від реалізації

	2014	2013
Дохід від реалізації продукції	395	32493
Дохід від реалізації послуг	48958	47317
Дохід від реалізації товарів	6	106
Всього доходи від реалізації	49359	79916

Собівартість реалізації

Виробничі витрати	2014	2013
Сировина та витратні матеріали	12224	42453
Витрати на персонал	6359	9467
Відрахування на соціальні заходи	2478	3449
Амортизація	6919	13917

Інші 3962 9808
Всього 31942 79094

Інші операційні доходи
Інші доходи 2014 2013
Доходи від реалізації інших оборотних активів 3940 4021
Дохід від операційної курсової різниці 11
Доходи від операційної оренди активів 30 124
Інші доходи 108 331
Дохід від списання кредиторської заборгованості 78 1330
Дохід від безоплатно отриманих оборотних активів 35 2
Всього 4202 5808

7. Операційні витрати
Операційні витрати представлені таким чином:

ВИТРАТИ НА ЗБУТ
За рік, що закінчився 31 грудня 2014 2013
Матеріальні витрати 4 2123
Витрати на оплату праці 39 762
Відрахування на соціальні заходи 10 268
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів 2400 2352
Інші 74 3750
Всього 2527 9255

Адміністративні витрати
За рік, що закінчився 31 грудня 2014 2013
Матеріальні витрати 794 1772
Витрати на оплату праці 4099 6696
Відрахування на соціальні заходи 1313 2363
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів 604 736
Інші 1577 3974
Всього 8387 15541

Інші операційні витрати
За рік, що закінчився 31 грудня 2014 2013
Матеріальні витрати 14045 9286
Витрати на оплату праці 2274 2341
Відрахування на соціальні заходи 474 817
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів 32058 7003
Інші 1713 9380
Всього 47138 28827

8. Фінансові доходи та витрати та інші доходи

Фінансові доходи та витрати
2014 2013
Процентні доходи
Процентний дохід за борговими цінними паперами 0 0
Відсотки на депозитному рахунку в банку 0 0
Ефект дисконтування 290 381
Всього процентні доходи 290 381
Процентні витрати
Банківські кредити та овердрафти 150384 106362
Ефект дискотування 0 0
Комісія банку 4 3
Всього процентні витрати 150388 106365

Інші доходи

2014 2013
Дохід від реалізації необоротних активів 5509 16077

9. Податок на прибуток

Основні компоненти витрат з податку на прибуток за звітний період:

Звіт про прибутки і збитки

2014 2013
Поточні платежі з податку на прибуток

Відкладений дохід з податку на прибуток, пов'язаний з виникненням і зменшенням тимчасових різниць 25175 (6265)
Дохід (Витрати) з податку на прибуток, відображені у звіті про прибутки і збитки 25175 (6265)

Звірка між витратами з податку на прибуток і бухгалтерським прибутком на ставку податку на прибуток, що діє в Україні, за звітний рік, що завершився 31 грудня 2014 року.

31 грудня 2014

року 31 грудня 2013 року

Прибуток до оподаткування (182457) (142514)

За ставкою податку на прибуток, встановленої законодавством України у розмірі 18%, 19%

Витрати, які не віднімаються для цілей оподаткування

За ефективною ставкою податку на прибуток

Відкладений податок на прибуток відноситься до таких статей:

Податкові збитки, які будуть використані для зменшення оподатковуваного прибутку в майбутньому, в т.ч.

Визнані збитки (податкова декларація) 2013 р.

Визнані збитки (податкова декларація) 2014 р.

32842

(7667)

25175

484457

359564

124894 27078

(33343)

(6265)

339564

Тимчасові різниці, які підлягають вирахуванню в т.ч. 1203 18591

Аванси отримані 0 18591

Забезпечення виплат персоналу 1203 0

Тимчасові різниці, які підлягають оподаткуванню, в т.ч. 49865 62219

Дооцінка фінансових інвестицій 45240 45240

Аванси сплачені 4625 16979

Забезпечення виплат персоналу 0 0

Чисті відстрочені податкові активи/(зобов'язання) 18% 78443 53269

На початок періоду 53269 59534

Відстрочені витрати з податку 25174 -6265

На кінець періоду 78443 53269

Товариство обліковує відсрочений податок методом зобов'язань за балансом. Метод зобов'язань за балансом приділяє увагу тимчасовим різницям, а саме різницям між податковою базою активу чи зобов'язання та їх балансовою вартістю у звіті про фінансовий стан. Податкова база активу чи зобов'язання є сумою, яка відноситься до цього активу чи зобов'язання з метою оподаткування.

МСБО 12 (переглянутий) вимагає визнавати відсрочені податкові активи, коли ймовірно, що будуть оподатковані прибутки і до них можна застосувати відсрочений податковий актив.

Товариство розраховує податок на прибуток на підставі даних податкового обліку, які ведуться та готуються відповідно до вимог податкового законодавства України і які можуть відрізнитися від Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Сума податкових збитків, вказана Товариством у декларації з податку на прибуток, складає 484 457 тис.грн. за 2014 р і 339 564 тис.грн. за 2013 р. В кінці 2014 року Товариство переоцінило невизнані відсрочені податкові активи за 2013 рік, оскільки стає ймовірним, що майбутній оподаткований прибуток уможливить відшкодування збитків, та включило ці збитки (за 2013 рік) в податкову декларацію за 2014 рік.

Ці збитки відносяться до збитків в минулих періодах, не мають строку давності, але є ймовірність що вони не зможуть бути використані для зарахування проти оподаткованого доходу, оскільки можуть бути не визнаними податковими органами, попри діючому ПКУ. Виходячи з цього, Товариство дійшло висновку, що воно не може визнати відсрочені податкові активи у відношенні податкових збитків, віднесених на майбутні періоди.

За роки, які закінчилися 31 грудня 2014 та 2013 років, Товариство, яке є суб'єктом податку на прибуток, оподатковувався по ставці 18%.

Відсрочені податкові активи та зобов'язання станом на 31 грудня 2014 року були розраховані на основі ставок оподаткування, які будуть застосовуватися у періоди, коли будуть реалізовуватися тимчасові різниці (18%)

Товариство згорнуло поточні податкові активи та зобов'язання, оскільки Товариство має повне юридичне право згортати визнані суми, та має намір погасити заборгованість на нетто-основі.

10. Прибуток на акцію

Рік, що закінчився

31 грудня 2014 року Рік, що закінчився

31 грудня 2013 року

Чистий прибуток за період, що відноситься до звичайних акціонерів 0 0

Середньозважена кількість звичайних акцій для розрахунку базисного та розбавленого прибутку на акцію 20 531 500 20 531 500

Прибуток на акцію - базисний та розбавлений (грн.) 0 0

Між звітною датою і датою затвердження даної фінансової звітності до видання ніяких інших операцій з простими акціями чи потенційними простими акціями не здійснювалось.

11. Інвестиції в наявності для продажу

Інвестиції, наявні для продажу - котируємі дольові інструменти. Значна частина фінансових активів, наявних для продажу, представлена інвестиціями в акції компанії, зареєстрованої на біржі. Товариству належать неконтрольні частки участі в компаніях, у наміри Товариства не входить продаж даних активів у короткостроковому періоді, інвестиції доступні для продажу обліковуються за справедливою вартістю.

2014 2013

Акції, що некотируються 46 740 46 740

Внески до господарських товариств 20 20

12. Основні засоби та нематеріальні активи

Основні засоби та нематеріальні активи представлені таким чином за 2014 рік:

Будівлі та споруди Обладнання та машини транспортні засоби

Інструменти, інвентар, меблі, Земельна ділянка Нематеріальні активи

Всього

За первісною/переоціненою вартістю							
31 грудня 2013 року	372 291	584 483	709	7 168 343 103		12 444	
1 320 198							
Надходження	162 378	77	32	649			
Переміщення							
Вибуття	(4 321)	(75)		(4 396)			
31 грудня 2014 року	372 453	580 540	709	7 170 343 103		12 476	
1 316 451							
Накопичена амортизація							
31 грудня 2013 року	54 235	166 587	583	6017 0	4 895 232 317		
Нарахування за період	6 547 33 623	72	727	1 331 42 300			
Списано при вибутті	(1 933)	(77)			(2 010)		
31 грудня 2014 року	60 782	198 277	655	6 667 0	6 226 272 607		
Чиста балансова вартість							
31 грудня 2013 року	318 056	417 896	126	1 151 343 103		7 549 1 087 881	
31 грудня 2014 року	311 671	382 263	54	503 343 103		6 250 1 043 844	

Основні засоби та нематеріальні активи представлені таким чином за 2013 рік:

Будівлі та споруди	Обладнання та машини	Інші	Земельна ділянка
Нематеріальні активи		Всього	
За первісною/переоціненою вартістю			
31 грудня 2012 року	370762	579557	6687
1313468			343 103
Надходження	1529 4976 338	85	6928
Переміщення			
Вибуття	(50) (148)	(198)	
31 грудня 2013 року	372291	584483	7877
1320198			343 103
Накопичена амортизація			
31 грудня 2012 року	47581 141063	5507	0
Нарахування за період	6654 25526 1194	0	1100
Списано при вибутті	(2) (101)	0	(103)
31 грудня 2013 року	54235 166587	6600	0
			4895 232317
Чиста балансова вартість			
31 грудня 2012 року	323181	438494	2180
1115522			343 103
31 грудня 2013 року	318 056	417896	1277
1087881			343 103
			7549

Станом на 19 грудня 2008 року основні засоби, які знаходяться у власності Товариства, були переоцінені за ринковими цінами відповідно до висновку незалежного оцінювача. Для визначення справедливої вартості основних засобів був використаний метод затратний, порівняльний. Оновлення переоцінки у період із грудня 2008 по 31 грудня 2014 року не проводилося. До Товариства застосовано обмеження відносно реалізації наявного у нього майна, майно передано у заставу.

Незавершені капітальні інвестиції у складі основних засобів, показані Товариством у рядку 1005 балансу:

2014	2013
Залишок на 01 січня	7871 2454
Придбання	1864 21210
Введення в експлуатацію основних засобів (616)	(15793)
Залишок на 31 грудня	9119 7871

Бібліотечні фонди ідентифіковані в якості основних засобів, та показані довідково в складі первісної вартості та зносу основних засобів у сумі 21 тис. грн.. (залишкова вартість станом на 31.12.2014 р. дорівнює 0), а не нематеріальних активів (оскільки нематеріальний компонент не превалює).

Аванси під капітальні вкладення не включені до складу необоротних активів, а показані в фінансовій звітності у сумі 500 тис. грн.. в якості авансів виданих.

Операційна оренда.

Станом на 31 грудня 2014 року балансова вартість основних засобів, отриманих в операційну оренду склала 583 тис грн.

13. Інвестиції в асоційовану компанію

Товариству належить 100% доля в ТОВ "Іллічівський олійноперевалочний комплекс". Нижче приведена таблиця містить узагальнену фінансову інформацію по інвестиціям в ТОВ "Іллічівський олійноперевалочний комплекс":

	2014	2013
Доля Товариства у звіті про фінансовий стан асоційованої компанії		
Поточні активи	1,8	0,8
Непоточні активи	0,2	0,2
Короткострокові зобов'язання	26,7	2,3
Довгострокові зобов'язання	0	0
Капітал	(24,8)	(1,5)
Доля Товариства у виручці і прибутку асоційованої компанії:		
Виручка	0	10,2
Прибуток (збиток)	(23,3)	(17,6)
Балансова вартість інвестицій	20	20

Невизнана частка збитків асоційованого підприємства за період та на кумулятивній основі в збитках асоційованого підприємства ТОВ "Іллічівський олійноперевалочний комплекс" 20 тис. грн..

14. Довгострокова дебіторська заборгованість та інвестиції, які утримуються для продажу.

Представлена заборгованістю за вексями одержаними, на строк більше одного року.

	2014	2013
Довгострокові векселі одержані:		
- майбутня вартість;		
	0	
3 847		
- поточна вартість	0	3 557
- сума майбутньої амортизації дисконту	0	290

Довгострокові векселі отримані обліковуються за концепцією майбутньої вартості та поточної вартості, безпосередньо пов'язаної з вартістю користування грошима протягом часу. Вартість відповідного грошового документа - векселя - оцінюється з дисконтуванням всіх майбутніх платежів по цьому документу на визначену Товариством ставку процента у розмірі 12 % річних (це поточна ринкова ставка процента по кредитах, застосована ставка дисконтування).

Дебіторська заборгованість по довгостроковим займам.

Станом на 31 грудня 2014 р. і 2013 р. загальна сума довгострокових займів складає 0 грн. Станом на 31 грудня 2014 р. дебіторська заборгованість по займам не містить ні знецінених активів, ні активів з простроченими виплатами.

Товариству належать 13,87% акцій СПАТ "Україна", яке займається сільськогосподарською діяльністю, вартість інвестицій в асоційовану компанію складає 46740 тис грн.

Акції СПАТ "Україна" з 2009 року не котируються на біржі. Товариство обліковує дані івестиції в асоційовану компанію за справедливою вартістю згідно останньої біржової котировки. Метод обраний управлінським персоналом доцільний і логічно об'рунтований. Ціни котирування та регулярно здійснювані ринкові операції відсутні. Риночні операції з акціями за останні 5 років відсутні. Товариство застосувало пункти КЗ374-КЗ382 МСВО39. Товариство використало тлумачення ОВ102 (Б) МСВО 39 та ОВ103 МСВО 39, а саме: до інструментів, для яких немає активного ринку, застосовується остання ринкова операція.

15. Запаси

	2014	2013
Сировина, матеріали і запасні частини	437	2 865
Будівельні матеріали	3 112	3 758
Незавершене виробництво (напівфабрикати)	2	5 136
Готова продукція	0	773
Інші	2 065	2 527
Загальна балансова вартість запасів	5 616	15 059

16. Дебіторська заборгованість

	2014	2013
Заборгованість за товари, роботи, послуги (первісна вартість) Торгівельна дебіторська заборгованість.	58 169	43 243
Резерв сумнівних боргів (11 770)	(11 440)	
Векселі отримані	3 847	0
Інша дебіторська заборгованість	32 506	39 634
За вирахуванням резерву на обезцінення	28 755	38 870
Всього фінансові активи	79 001	70 673
аванси видані	11 315	258 667
Резерв під аванси видані		
Інші оборотні активи	10 288	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом:	17 863	30 835
- ПДВ	17 839	30 823
- Інші податки та платежі	24	12
Всього дебіторська заборгованість	118 467	360 175

На торгову дебіторську заборгованість проценти не нараховуються. Справедлива вартість дебіторської заборгованості суттєво не відрізняється від її балансової вартості.

Сума використаного резерву від знецінення дебіторської заборгованості у 2014 році склала 331 тис. грн.. Сума використаного резерву від знецінення авансов виданих у 2014 році склала 0 тис. грн.. Сума використаного резерву від знецінення іншої дебіторської заборгованості у 2014 році склала 0 тис. грн..

Аналіз торгівельної дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги по термінам виникнення:

	2014	2013
до 60 днів	10990	8643
від 61 до 90 днів	5927	3957
до одного року	19771	18853
понад один рік	21481	11790
Разом	58169	43243

17. Грошові кошти

	31 грудня 2014 року	31 грудня 2013 року
Грошові кошти в касі та на банківських рахунках у гривні	754	660
Всього грошових	754	660

Справедлива вартість грошових коштів та їх еквівалентів дорівнює їх балансовій вартості. Всі залишки на банківських рахунках Товариства не являються простроченими чи знеціненими.

Станом на 31 грудня 2014 року Товариство має грошові кошти в сумі 695 тис грн, на які накладене обмеження.

18. Акціонерний капітал

Акціонерний капітал представлений таким чином:

	31 грудня 2014 року	31 грудня 2013 року
Кількість акцій, у штуках	Сума, у тисячах гривень	Кількість акцій, у штуках
Сума, у тисячах гривень		Сума, у тисячах гривень
кількість акцій, дозволених до випуску	20 531 500 10 266	20 531 500 10 266
кількість випущених і повністю сплачених акцій	20 531 500 10 266	20 531 500 10 266
номінальну вартість однієї акції, гривня	0,50	0,50
Всього акціонерного капіталу	20 531 500 10 266	20 531 500 10 266

Усі акції відносять до одного класу (прості іменні 100%) та мають право на один голос.

Капітал у дооцінках та додатковий капітал

	2014	2013
Капітал у дооцінках, дооцінка основних засбів	576308	587819
Додатковий капітал: безплатно одержані необоротні активи	304	304

Товариством не відображено безплатно одержані необоротні активи в доходах. У 2015 році, буде виправлена помилка, та будуть відображені безплатно одержані необоротні активи у складі нерозподілених прибутків та збитків.

19. Кредити і заборги

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн.)	Відсоток (річних) за користування кредитом	Дата погашення
Кредити банку всього, у тому числі: X				
№НКЛ-2005814	12.07.2011	67 954	19	11.03.2017
№НКЛ-2003814/3	27.07.2012	394 366	12	04.11.2016
Разом довгострокові:				
462 320				
№ 200/08	10 818	35	31.12.2009	
№ВКЛ-2005814/1	23.11.2011	121 675	18,5%;26%;19%	22.11.2015
№ВКЛ-2005814	15.02.2011	243 373	18,5%;	24.11.2015
№ВКЛ-2005814/2	16.03.2012	174 082	18,5%;	15.11.2015
Разом короткострокові:				
549 948				

Банківські кредити забезпечені наступним забезпеченням:

1. Земельна ділянка, загальною площею 8 ,5895 га.
2. Об'єкти нерухомості, пл. 93 137 кв.м, за адресою: м. Іллічівськ, вул.Транспортна, 45
3. Рухоме майно (156 од.) за адресою: м. Іллічівськ, вул.Транспортна, 45.
4. Транспортні засоби (3 од.)
5. Порука ТОВ "Одеський ТД "Сонячна долина плюс".
6. Порука ПАТ "ООЖК".
7. Майнові права на отримання коштів зг.Дог.купівлі-продажу №SFO/1104/110 від 11.04.12, що належить ТОВ ВКФ "Олір" ЛТД"
8. Порука ФО Лефі І.Б.
9. Цінні папери (акції прості іменні).

На 31 грудня 2014 р. Товариство не має невикористаних кредитних ліній, відкритих в рамках довгострокових та короткострокових банківських кредитів.

Станом на 31 грудня 2014 р. загальна сума нарахованих та не сплачених відсотків по довгостроковим та короткостроковим кредитам склала 79 111,3 тис.грн. (31 грудня 2013 р.: 86 833,2 тис.грн.).

Балансова вартість довгострокових та короткострокових кредитів відповідає їх справедливій вартості станом на 31 грудня 2014 р. і 31 грудня 2013 р.

20. Випущені боргові цінні папери

Боргові цінні папери (векселі видані довгострокові) Товариства, випущені у 2012 році, що знаходяться на балансі на звітну дату, представлені таким чином:

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн.)	Сума майбутньої амортизації дисконту	Дата погашення
Зобов'язання за цінними паперами, у тому числі: x				
1) За облігаціями за кожним випуском	x	0	x	x
За векселями всього	x	357 706	0	x

Станом на 31 грудня 2014 р. на балансі Товариства також знаходяться цінні папери (векселі видані), строк сплати по яких настав, на суму - 2 055 тис грн.

21. Інші зобов'язання

Кредиторська заборгованість

31 грудня

2014 року 31 грудня

2013 року

Інші фінансові зобов'язання:

Торгівельна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 680 2 486

Інші зобов'язання

. 116 739 86 982

Всього

117 419 89 468

Інші нефінансові зобов'язання:

Податки до сплати, крім податку на прибуток 35 110

Податки на заробітну плату 0 186

Аванси отримані	61 674	286 278
Заборгованість перед персоналом	96	483
Резерв під невикористані відпустки	1 203 0	
Всього		
63 008	287 057	
Всього інших зобов'язань	180 427	376 525

На 31 грудня 2014 р. і на 31 грудня 2013 р. прострочена кредиторська заборгованість відсутня, включаючи заборгованість постачальникам і підрядчикам. На 31 грудня 2014 р. і на 31 грудня 2013 р. Товариство не має простроченої заборгованості з податків.

Умови по вищевказаним фінансовим зобов'язанням МСФЗ (IFRS) 7.39:

- Торгова кредиторська заборгованість є безпроцентною і, як правило, погашається на протязі 60-денного строку
- Інша кредиторська заборгованість є безпроцентною і погашається в середньому за рік.

22. Умовні фінансові зобов'язання

У процесі своєї звичайної діяльності для задоволення потреб клієнтів Товариство виступає стороною щодо фінансових інструментів із позабалансовими ризиками. Дані інструменти, які несуть у собі кредитні ризики різного ступеня, не відображені у звіті про фінансовий стан.

Оподаткування - Внаслідок наявності в українському господарському, зокрема, податковому законодавстві, положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також внаслідок практики, яка склалася в загалом нестабільному економічному середовищі через довільне тлумачення податковими органами різних аспектів господарської діяльності, Товариство, можливо, буде змушений визнати додаткові податкові зобов'язання, штрафи та пеню у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва Товариства. Така невизначеність може стосуватись оцінки фінансових інструментів, резервів збитків від знецінення, а також відповідність ціноутворення ринковим умовам. На думку керівництва, Товариства сплатив усі податкові зобов'язання, тому дана фінансова звітність не містить резервів на покриття податкових збитків. Податкова звітність залишається відкритою для перевірок податковими органами протягом одного року.

Під час перевірки даних податкового обліку, що була проведена у 2012 році, податковими органами були нараховані додаткові податкові зобов'язання та штрафні санкції на загальну суму 10 478 тисяч гривень.

Податковий кодекс України було офіційно опубліковано у грудні 2010 року. Податковий кодекс з 01.01.2015 р. також змінює інші правила оподаткування.

Хоча керівництво Товариства вважає, що прийняті зміни до Податкового кодексу України не будуть мати суттєвого негативного впливу на фінансові результати Товариства в найближчому майбутньому, станом на дату затвердження до випуску цієї фінансової звітності керівництво знаходиться в процесі оцінки впливу їх прийняття на операції Товариства.

Пенсії та пенсійні плани - Працівники отримують пенсійні виплати згідно з пенсійним законодавством України, згідно з яким роботодавець здійснює поточні внески, які розраховуються як процент від поточної валової суми заробітної плати; причому такі виплати робляться у тому періоді, в якому зароблена відповідна зарплата. Працівники мають право отримувати пенсію у сумі таких накопичених платежів з державного пенсійного фонду. Станом на 31 грудня 2014 та 2013 років Товариство не мало жодних інших зобов'язань із виплати пенсій, з охорони здоров'я, страхових або інших компенсаційних виплат перед своїми теперішніми або колишніми працівниками.

Судові справи

Товариство є позивачем у майнових спорах, які обмежують господарську діяльність Компанії і наслідки розглядів за якими можуть негативно позначитися на фінансових результатах Товариства:

1. Позов до Податкової інспекції щодо неправомірності дій відносно зменшення податкового кредиту з ПДВ по взаємних розрахунках з компанією ТОВ "Інфініті" на суму 170 тис. грн.
2. Позов до Податкової інспекції щодо неправомірності дій відносно зменшення податкового кредиту з ПДВ по взаємних розрахунках з компанією ТОВ

"Регіональне агропостачання-Сервіс", ТОВ НВП "ПРОМТЕХСІНТЕЗ" та ТОВ "АльфаКласс" у сумі 2 313 тис. грн.

3. Позов до Податкової інспекції щодо неправомірності дій відносно зменшення зменшея суми від'ємного значення об'єкту оподаткування податком на прибуток по взаємних розрахунках з компанією ТОВ "Регіональне агропостачання-Сервіс" та зменшення валових витрат на суму 8 382 тис. грн.

Якщо судові процеси будуть програні, сума зобов'язань складатиме 10 865 тис. грн. По всіх судовим процесам справи знаходяться на касаційному розгляді. Дата судового засідання ще не визначена, через це визначити строк оплати з практичної токи зору не є можливим. Згідно думки юриста Товариства можливо, але малоімовірно, що процес буде програно. По вказаній причині у фінансовій звітності не було створено резерв під оплату даного зобов'язання.

Економічне середовище - Основна господарська діяльність Товариства здійснюється на території України. Ринки, що розвиваються, такі як Україна, продовжують піддаватися ризикам іншим, ніж ті що притаманні розвиненим ринкам, включаючи економічний, політичний, соціальний, юридичний та законодавчий ризики. Як вже бувало в минулому, справжні або очікувані фінансові проблеми або зростання очікуваних ризиків, пов'язаних з інвестуванням в економіки, що розвиваються, може негативно вплинути на інвестиційний клімат в Україні та економіку України в цілому.

Закони та нормативні акти, які впливають на діяльність організацій в Україні, продовжують зазнавати стрімких змін. Податкове, валютне та митне законодавство країни відкрите для неоднозначних тлумачень, а інші юридичні та фінансові перешкоди лише додають свій внесок до переліку проблем, які повинні вирішувати підприємства, які наразі ведуть свою операційну діяльність в Україні. Майбутній економічний напрям розвитку країни великою мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, яких вживає уряд, разом зі змінами в юридичному, регулятивному та політичному середовищі

Керівництво Товариства провело найкращу оцінку щодо можливості повернення та класифікації визнаних активів, а також повноти визнаних зобов'язань. Однак Товариство ще досі знаходиться під впливом нестабільності, вказаної вище.

23. Події після дати балансу

У лютому 2015 р., виправлена помилка при трансформації, та відображені безплатно одержані необоротні активи у складі нерозподілених прибутків та збитків у сумі 304 тис. грн..

Постановою Правління Національного банку України від 02.03.2015 N 150 "Про віднесення Публічного акціонерного товариства "Дельта Банк" до категорії неплатоспроможних" АТ "Дельта Банк" визнано неплатоспроможним банком. На підставі цієї постанови виконавчою дирекцією Фонду прийнято рішення від 02.03.2015 N 51 щодо запровадження тимчасової адміністрації у Публічному акціонерному товаристві "Дельта Банк" (код ЄДРПОУ: 34047020; МФО: 380236) (далі - АТ "Дельта Банк") та призначення уповноваженої особи Фонду на тимчасову адміністрацію. Тимчасову адміністрацію запроваджено строком на три місяці з 03 березня 2015 року по 02 червня 2015 року включно. Вказані події свідчать про те, що грошові кошти та їх еквіваленти, утримувані Товариством, є недоступними до використання.

Існує суттєвий ризик ліквідності Товариства, який полягає у неможливості своєчасного та у повному обсязі виконання зобов'язань перед кредиторами.

24. Операції з пов'язаними сторонами

Пов'язані сторони представляють собою компанії, які знаходяться під загальним контролем, а також ключової управлінський персонал Товариства.

За 2013 і 2014 рік з свизаними сторонами були здійснені операції в ході звичайної діяльності. Деякі з цих операцій, особливо у випадках відсутності активного ринку, були реалізовані на умовах, погоджених між сторонами.

Сума операцій з пов'язаними сторонами відповідно до статей звіту про сукупний дохід за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року і 31 грудня 2013 були представлені наступні чином:

	2014	2013
Виручка від реалізації		48958 46443
Зауки у пов'язаних сторін	6	
Інші доходи/(витрати), нетто	221	
Фінансові доходи/(витрати), нетто		

Активи та зобов'язання, які виникли в результаті реалізації / купівлі товарів і послуг станом на 31.12.2014 та 31.12.2013 року були представлені наступним чином:

Активи	2014	2013
--------	------	------

Торгівельна дебіторська заборгованість	35357	20398
Передплата та інші оборотні активи	13546	27328
Резерв під сумнівну заборгованість	0	0
Зобов'язання		
Торгівельна кредиторська заборгованість	8	0
Аванси від покупців	35653	43637

25. Цілі та політика управління фінансовими ризиками

Основні фінансові інструменти Товариства включають торгову кредиторську заборгованість, банківські кредити, цінні папери. Основною ціллю даних фінансових інструментів є залучення коштів для фінансування операцій Товариства. Також Товариство має інші фінансові інструменти, такі як: торгова дебіторська заборгованість, грошові кошти.

Основні ризики включають: кредитний ризик, ризик ліквідності та валютний ризик.

Політика управління ризиками включає наступне:

Кредитний ризик

Товариство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Операції з новими клієнтами здійснюються на основі попередньої оплати. Дебіторська заборгованість підлягає постійному моніторингу. Відносно кредитного ризику, пов'язаного з іншими фінансовими інструментами, які включають фінансові інвестиції, доступні до продажу, та фінансові інвестиції до погашення, ризик пов'язаний з можливістю дефолту контрагента, при цьому максимальний ризик дорівнює балансовій вартості інструменту.

Ризик ліквідності

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Валютний ризик

Валютний ризик визначається як ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься внаслідок зміни курсів обміну валют. Товариство контролює валютний ризик шляхом управління валютною позицією.

Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою забезпечення продовження діяльності Товариства, за рахунок оптимізації структури зоборгованості та власного капіталу. Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також погашення існуючих позик.

Структура капіталу Товариства представлена капіталом, який включає акціонерний капітал, резерви і нерозподілений прибуток, інформація про які розкривається в звіті про зміни в капіталі.

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО АУДИТОРСЬКА ФІРМА "АУДИТ-ЕКСПРЕС"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	20878029
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	м. Іллічівськ, вул. Шевченка, 9-А/75-Н
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	№ 3470 02.03.2006
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	д/н

Текст аудиторського висновку (звіту) :

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(звіт незалежного аудитора)

щодо фінансової звітності
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"ІЛЛІЧІВСЬКИЙ ОЛІЙНОЖИРОВИЙ КОМБІНАТ"
за 2014 рік.

м. Іллічівськ Одеська обл. 22 квітня 2015 р.

Адресат: цей аудиторський висновок призначений власникам цінних паперів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІЛЛІЧІВСЬКИЙ ОЛІЙНОЖИРОВИЙ КОМБІНАТ", керівництву емітента, для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України.

ВСТУПНИЙ ПАРАГРАФ.

Основні відомості про емітента:

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІЛЛІЧІВСЬКИЙ ОЛІЙНОЖИРОВИЙ КОМБІНАТ";

Код ЄДРПОУ 31541451;

Місцезнаходження: вул. Транспортна, 45, м. Іллічівськ, Одеська обл.;

Дата державної реєстрації у Єдиному державному реєстрі: 29.06.2006 р. номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців 1 554 123 0000 001431.

Ми провели аудит фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІЛЛІЧІВСЬКИЙ ОЛІЙНОЖИРОВИЙ КОМБІНАТ" (далі - "Товариство"), що додається та включає загальну інформацію про діяльність Товариства: баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2014 року, звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіт про рух грошових та звіт про зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на вказану дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

Концептуальною основою достовірного подання з метою задоволення загальних потреб у фінансовій інформації широкого кола користувачів для підготовки фінансової звітності були Міжнародні стандарти фінансової звітності.

Аудит проведено у відповідності до Закону України "Про аудиторську діяльність", "Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг", у тому числі у відповідності із МСА № 700 "Висновок незалежного аудитора щодо повного пакету фінансових звітів загального призначення", 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора", 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора". Відповідальність управлінського персоналу у відношенні до фінансової звітності. Управлінський персонал несе відповідальність за складання цієї фінансової звітності, що надає достовірну та справедливу інформацію відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки. Відповідальність аудитора.

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цих фінансових звітів на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансових звітах. Вибір процедур залежить від судження аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансових звітів.

Ми вважаємо, що отримали аудиторські докази, які є достатніми і прийнятними для формулювання підстави для висловлення нашої умовно-позитивної думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки.

Управлінський персонал Товариства не визнав у складі витрат та збитків витрати поточного періоду та виправлення помилок за попередні періоди на загальну суму 3 275 тис.грн. та не визнав у складі прибутку суму безкоштовно отриманих необоротних активів у сумі 304 тис.грн., що є відхиленням від Міжнародних стандартів фінансової звітності. Облікові записи Товариства свідчать про те, що якби управлінський персонал визнав витрати поточного року та збиток від виправлення помилок, чистий збиток збільшився, а власний капітал акціонерів зменшився б на 2971 тис. грн..

Висловлення умовно-позитивної думки

На нашу думку, за винятком впливу питання, про яке йдеться у параграфі "Підстава для висловлення умовно-позитивної думки", фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІЛЛІЧІВСЬКИЙ ОЛІЙНОЖИРОВИЙ КОМБІНАТ" станом на 31 грудня 2014 року, його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що минув на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Пояснювальний параграф

Не змінюючи нашої думки, звертаємо увагу на примітку 9 до фінансової звітності, в якій зазначено, що Товариство протягом року, що закінчився 31 грудня 2014р., зазнало чистого збитку у сумі 157 282 тис.грн., і станом на цю дату власний капітал Товариства має від'ємне значення 249 453 тис.грн.

Звертаємо увагу на примітку 23, в якій зазначено, що на підставі постанови Правління Національного банку України від 02.03.2015 N 150 Публічне акціонерне товариство "Дельта Банк" віднесено до категорії неплатоспроможних. Виконавчою дирекцією Фонду гарантування вкладів фізичних осіб прийнято рішення від 02.03.2015 N 51 щодо запровадження тимчасової адміністрації у Публічному акціонерному товаристві "Дельта Банк". Тимчасову адміністрацію запроваджено строком на три місяці з 03 березня 2015 року по 02 червня 2015 року включно. Станом на 31.12.2014 р. на рахунках в АТ "Дельта Банк" обліковуються грошові кошти Товариства на загальну суму 695 тис.грн., які обмежені у використанні. Вплив цих обставин на майбутню діяльність Товариства не може бути визначений на даний момент.

Ми звертаємо увагу на примітку 22 до фінансової звітності, в якій йдеться про невизначеність, пов'язану з результатами судових позовів, поданих Товариством до податкового органу на загальну суму 10 865 тис.грн.

Ці обставини, які разом з іншими питаннями, зазначених у примітках 9, 22, 23 вказують на існування суттєвої невизначеності, яка може поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати свою діяльність.

Висловлюючи нашу умовно-позитивну думку, ми не брали до уваги ці питання.

Аудитор

Шевченко А.О.

Сертифікат серії А

№ 006032 від 26.12.2005 р.

Директор

ПП "АФ "Аудит-Експрес"

Беляєва Н.П.

22 квітня 2015 року.