

## 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

(посада)

(підпис)

М.П.

Ладан Анастасія Григорівна

(прізвище та ініціали керівника)

26.04.2016

(дата)

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2015 рік

#### I. Загальні відомості

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

#### II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

- |   |  |                                     |
|---|--|-------------------------------------|
| <b>1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії</b> |  | 26.04.2016                          |
|   |  | (дата)                              |
| <b>2. Річна інформація опублікована у</b>   | № 77 БЮЛЕТЕНЬ. ЦІННІ ПАПЕРИ УКРАЇНИ                    | 27.04.2016                          |
|   | (номер та найменування офіційного друкованого видання) | (дата)                              |
| <b>3. Річна інформація розміщена на сторінці</b>  | imgk.illicon.com.ua                                    | <b>в мережі Інтернет</b> 27.04.2016 |
|   | (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 звітнього 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 звітнього 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 звітнього 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 звітнього періоду	
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітнього 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	<b>ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІЛІЧІВСЬКИЙ ОЛІЙНОЖИРОВИЙ КОМБІНАТ"</b>
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи ( за наявності )	<b>ААВ № 000622</b>
3. Дата проведення державної реєстрації	<b>29.06.2006</b>
4. Територія (область)	<b>Одеська область</b>
5. Статутний капітал (грн.)	<b>10265750.00</b>
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	<b>0.000</b>
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	<b>0.000</b>
8. Середня кількість працівників (осіб)	<b>142</b>
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	
<b>10.42</b>	<b>ВИРОБНИЦТВО МАРГАРИНУ І ПОДІБНИХ ХАРЧОВИХ ЖИРІВ</b>
<b>10.41</b>	<b>ВИРОБНИЦТВО ОЛІЇ ТА ТВАРИННИХ ЖИРІВ</b>
<b>52.29</b>	<b>ІНША ДОПОМІЖНА ДІЯЛЬНІСТЬ У СФЕРІ ТРАНСПОРТУ</b>
10. Органи управління підприємства	<b>згідно вимог Положення № 2826 "Інформацію про органи управління" емітенти створені у вигляді акціонерних товариств не заповнюють</b>
11. Банки, що обслуговують емітента	
1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	<b>Філія АТ "УкрСиббанк"</b>
2) МФО банку	<b>351005</b>
3) Поточний рахунок	<b>2600553234050</b>
4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	<b>Філія АТ "УкрСиббанк"</b>
5) МФО банку	<b>351005</b>
6) Поточний рахунок	<b>2600553234050</b>

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

<b>Вид діяльності</b>	<b>Номер ліцензії (дозволу)</b>	<b>Дата видачі</b>	<b>Державний орган, що видав</b>	<b>Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
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			
На право відкриття та експлуатацію митного ліцензійного складу на території України	51100/001СВ-01230А	28.07.2006	Державна митна служба України	28.07.2016
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 статуним 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	д/в д/в Гібралтар Мейн Стріт 30-38 Дон Хаус офіс 31	22.684600000000
ТРЕЛОР ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ ЛІМІТЕД (TRELOR ASSET MANAGEMENT LTD)	264224	6051 д/в Ларнака Патрон 10 А/С 6051	22.289100000000
СПЕКТРУМ ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (SPECTRUM HOLDINGS LIMITED)	72983	д/в д/в Гібралтар Мейн Стріт, 30-38 Дон Хаус офіс 31	21.561500000000
"САНБУРГ ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД"	198582	КІПР д/в д/в д/в д/в	9.741600000000
ТОВ ВКФ "Олір" ЛТД	20950910	68000 Одеська область , м. Іллічівськ вул. Транспортна 8-в	9.098200000000
ТОВ ВКФ "Кірос" ЛТД	19210042	65039 Одеська область , м. Одеса вул. Середньофонтанська, 16	5.192000000000
МІЛЛЕРХІЛ ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД (MILLERHILL HOLDINGS LIMITED)	255673	КІПР д/в д/в д/в д/в	9.395600000000
<b>Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	<b>Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*</b>		<b>Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)</b>
6 фізичних осіб	д/в д/в д/в		0.037400000000
<b>Усього</b>			<b>100.000000000000</b>

## 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 д/в д/в
4) рік народження**	1978
5) освіта**	Вища
6) стаж роботи (років)**	15
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 583950,84 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) - 15.

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 д/в д/в
4) рік народження**	1977
5) освіта**	вища
6) стаж роботи (років)**	19
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 294300,00 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) - 19.

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 "ІЛЛЧІВСЬКИЙ 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	д/в д/в д/в
4) рік народження**	1947
5) освіта**	Вища
6) стаж роботи (років)**	36
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 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.

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);

б) 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) - 36.

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.

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

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**	д/в
5) освіта**	д/в
6) стаж роботи (років)**	д/в
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	д/в
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 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);

б) 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**  | д/в   |
| 5) освіта**  | д/в   |
| 6) стаж роботи (років)**   | д/  |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**   | д/в   |
| 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                               | 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**  | д/в  |
| 5) освіта**  | д/в  |
| 6) стаж роботи (років)**   | д/   |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**   | д/в  |
| 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**	д/в
5) освіта**	д/в
6) стаж роботи (років)**	д/в
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	д/в
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 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 д/в д/в
4) рік народження**	1985
5) освіта**	вища
6) стаж роботи (років)**	3
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) - 3.

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	д/в д/в д/в
4) рік народження**	1983
5) освіта**	Вища
6) стаж роботи (років)**	3
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) - 3.

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.

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

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 д/в д/в

4) рік народження\*\*

1981

5) освіта\*\*

Вища

6) стаж роботи (років)\*\*

3

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

ТОВ "Одеський торговий дім "Сонячна долина" 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) - 3.
6. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: 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 д/в д/в   |
| 4) рік народження**  | 1968  |
| 5) освіта**  | Вища  |
| 6) стаж роботи (років)**   | 29  |
| 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 12.02.2015   |
- 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 (в період з 01.01.2015 по 12.02.2015) у розмірі 65388,50 грн. Винагорода у натуральній формі не надавалась.
  3. Головний бухгалтер Васильєва Олена Анатоліївна припинено повноваження відповідно наказу керівника № 11/02-ОК від 12.02.2015р., на підставі заяви про звільнення. На посаду головного бухгалтера нікого не призначено.
  4. Посадова особа не має непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини.
  5. Стаж роботи (років) - 29.
  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 д/в д/в	0	0	0	0	0	0
Засупник Голови правління з фінансових питань	Павленко Роман Володимирович	д/в д/в д/в	0	0	0	0	0	0
Голова Наглядової ради	Боград Володимир Михайлович	д/в д/в д/в	590	0.0028736332	590	0	0	0
Член наглядової ради	Товариство з обмеженою відповідальністю "Виробничо-комерційна фірма "Олір ЛТД"	д/в 20950910 д/в	1868000	9.09821493802	1868000	0	0	0
Член Наглядової ради	Товариство з обмеженою відповідальністю "Виробничо-комерційна фірма "Кірос ЛТД"	д/в 19210042 д/в	1066000	5.19202201495	1066000	0	0	0
Член наглядової ради	САНДБУРГ ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД (SUNDBURG HOLDINGS LIMITED).	д/в 198582 д/в	2000090	9.74156783479	2000090	0	0	0
Член Наглядової ради	АТЛАС СЕЙЛЗ ЛІМІТЕД (ATLAS SALES LIMITED)	д/в 72682 д/в	4657498	22.68464554465	4657498	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Семененко Тетяна Василівна	д/в д/в д/в	0	0	0	0	0	0
Голова (Член) Ревізійної комісії	Боднар Олександра Олександрівна	д/в д/в д/в	0	0	0	0	0	0

Член Ревізійної комісії	Татаренко Ангеліка Володимирівна	д/в д/в д/в	0	0	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Васильєва Олена Анатоліївна	д/в д/в д/в	0	0	0	0	0	0
<b>Усього</b>			<b>9592178</b>	<b>46.71932396561</b>	<b>9592178</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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 д/в д/в 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 д/в Ларнака вул. Патрон 10 А/С 6051	4576275	22.289044	4576275	0	0	0
СПЕКТРУМ ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (SPECTRUM HOLDINGS LIMITED)	72983	ГІБРАЛТАР д/в д/в 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	
<b>Усього</b>		<b>13660670</b>	<b>66.535177653849</b>	<b>13660670</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

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

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Публічне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	30370711
<b>Місцезнаходження</b>	04071 Київська область м. Київ вул.Нижній Вал 17/8
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	Рішення №2092
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	01.10.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 5910404
<b>Факс</b>	4825207
<b>Вид діяльності</b>	професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність
<b>Опис</b>	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).

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

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

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

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "АУДИТ-ЕКСПРЕС",
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне підприємство
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	20878029
<b>Місцезнаходження</b>	68000 Одеська область , м. Іллічівськ вул. Шевченка, буд. 9А/75-Н
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	№ 3740
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська палата України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	02.03.2006
<b>Міжміський код та телефон</b>	(04868) 30-40-75
<b>Факс</b>	(04868) 30-40-75
<b>Вид діяльності</b>	Аудиторська діяльність
<b>Опис</b>	ЕКСПРЕС", надавав ПАТ "ЮЖК" аудиторські послуги щодо перевірки фінансової звітності Товариства та складання висновків та звітів відповідно до чинного законодавства України у 2015 році.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "БРІК"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	33865551
<b>Місцезнаходження</b>	65029 Одеська область м. Одеса вул. Пішонівська, 22/1, кв. 59
<b>Номер ліцензії або іншого</b>	№ 3686

<b>документа на цей вид діяльності</b>	
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторської палати України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	15.12.2005
<b>Міжміський код та телефон</b>	(0482) 34-81-02
<b>Факс</b>	34-81-02
<b>Вид діяльності</b>	Аудиторська фірма, яка надає аудиторські послуги емітенту
<b>Опис</b>	Юридична особа, яка здійснила аудит фінансової звітності за звітний період та підготовку аудиторського висновку, який подається до НКЦПФР при розкритті інформації емітентами цінних паперів.

## 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
<b>Опис</b>	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.

### **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 – 135 осіб, у порівнянні з минулим роком середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу зменшилась на 42 особи.

Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом – 7 осіб, у порівнянні з минулим роком середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом збільшилась на 4 особи.

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) – 2 особи, у порівнянні з минулим роком чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) зменшилась на 8 осіб.

Фонд оплати праці у звітному році склав 12103,8 тис.грн., у порівнянні з попереднім роком фонд оплати праці збільшився на 352,6 тис.грн. Збільшення фонду оплати праці пов'язане із збільшенням розміру заробітної платні штатним працівникам 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**

### **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 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 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., 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 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 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 сукупного доходу до моменту припинення визнання інвестиції чи її обезцінення, коли сума накопленого прибутку чи збитку переноситься зі складу іншого сукупного 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 сукупного 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 сукупний 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 списується 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 не обезцінення, Товариство здійснює оцінку відшкодовуваної вартості активу. Відшкодовувана вартість активу чи підрозділу, який генерує грошові потоки (ПГТП) - це найбільша із наступних величин: справедлива вартість активу (ПГТП) за вирахуванням витрат на продаж і цінність від використання активу (ПГТП). 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 (ПГТП) 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 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 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 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, 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 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

**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, перевалці рослинної олії, соняшникової олії та здійснення рафінації олії. Більше 10 відсотків доходу за звітний рік емітент отримав надання послуг по перевалюванню та зберіганню олії 67633,2 тис.грн. На кінець 2015р. виробничі потужності Товариства законсервовані та виробництво відповідної продукції не здійснюється.

Товариство має можливість випускати наступну продукцію: спеціальні жири і маргарини; еквіваленти масла какао; нелауринові замінники масла какао; лауринові замінники масла какао; начинювальні кондитерські жири; замінники молочного жиру; пекарні жири і шортенинги; фрітюрні олії та жири; маргарини для листового 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 2014 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.

У 2015 році було введено до експлуатації основних засобів на 4863 тис. грн., вибуло 321 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**

**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**

Підприємство має 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 поточній 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 Одеської області. Вже отриманий дозвіл на розміщення і ліміт на розміщення відходів. Унаслідок можливої несприятливої екологічної обстановки 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.Черноморськ (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 6800,20грн.

### **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**

Товариство є відповідачем у спрах:

1. Позивач ПАТ "Дельта Банк" про стягнення заборгованості за кредитним договором №ВКЛ-2005814 від 15.02.2011 року у розмірі 348 899 тис. грн.. Подано апеляційну скаргу.
2. Позивач ПАТ "Дельта Банк" про стягнення заборгованості за кредитним договором №ВКЛ-2005814/2 від 16.03.2012 року у розмірі 234 731 тис. грн.. Провадження зупинено (експертиза).
3. Позивач ПАТ "Дельта Банк" про стягнення заборгованості за кредитним договором №ВКЛ-2005814/1 від 23.11.2011 року у розмірі 163 066 тис. грн..
4. Позивач ПАТ "Дельта Банк" про стягнення заборгованості за кредитним договором №НКЛ-2005814 від 12.07.2011 року у розмірі 104 444 тис. грн.. Постанова ВГСУ про відмову в задоволенні касаційної скарги, матеріали направлені в суд 1-ї інстанції.

Товариство є позивачем у спрах:

1. Позов до ПАТ "Дельта Банк" про визнання недійсним кредитного договору №ВКЛ-2005814 від 15.02.2011 року.
2. Позов до ПАТ "Дельта Банк" про визнання недійсним кредитного договору №ВКЛ-2005814/1 від 23.11.2011 року.
3. Позов до ПАТ "Дельта Банк" про визнання недійсним кредитного договору №ВКЛ-2005814/2 від 16.03.2012 року.

**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 - 59112 тис.грн. (за 2014р. - 49359 тис.грн.; за 2013р. - 79916 тис.грн.).

Чистий прибуток (збиток) за звітний період - (-596521) тис.грн. (за 2014р. - (-161312) тис.грн.; за 2013р. - (-148779) тис.грн.).

Власний капітал за звітний період - (-850004) тис.грн. (за 2014р. - (-253483) тис.грн.; за 2013р. - (-92131) 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
<b>1.Виробничого призначення</b>	1037549.0 00	1001136.0 00	0.000	0.000	1037549.0 00	1001136.0 00
- будівлі та споруди	311671.00 0	308631.00 0	0.000	0.000	311671.00 0	308631.00 0
- машини та обладнання	381812.00 0	348563.00 0	0.000	0.000	381812.00 0	348563.00 0
- транспортні засоби	54.000	7.000	0.000	0.000	54.000	7.000
- земельні ділянки	343103.00 0	343103.00 0	0.000	0.000	343103.00 0	343103.00 0
- інші	909.000	832.000	0.000	0.000	909.000	832.000
<b>2. Невиробничого призначення</b>	9053.000	8857.000	0.000	0.000	9053.000	8857.000
- 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
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інвестиційна нерухомість	9053.000	8857.000	0.000	0.000	9053.000	8857.000
- інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
<b>Усього</b>	1046602.0 00	1009993.0 00	0.000	0.000	1046602.0 00	1009993.0 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 2015 року первісна вартість та знос основних засобів (відповідно) становить:

- будівлі та споруди - 375952 тис. грн., знос - 67321 тис. грн.;

- машини та обладнання - 581460 тис. грн., знос - 232897 тис. грн.;
- транспортні засоби - 709 тис. грн., знос - 702 тис. грн.;
- інструменти, прилади інвентар (меблі) - 6137 тис. грн., знос - 5305 тис. грн.;
- нематеріальні активи (капітальні інвестиції) - 8857 тис. грн., знос - 0 тис. грн.;
- земельна ділянка - 343103 тис. грн., знос - 0 тис. грн.

Загальна сума нарахованого зносу складає - 306225 тис.грн.

Середній ступінь зносу становить:

- будівлі та споруди - 17,9%;
- машини та обладнання - 40,1%;
- транспортні засоби - 99%;
- інструменти, прилади інвентар (меблі) - 86,4%;
- нематеріальні активи (капітальні інвестиції) - 0%;
- земельна ділянка - 0%.

За 2015 рік вибуло (за первісною вартістю): нематеріальні активи (капітальні інвестиції) - 196 тис.грн.

Введено в експлуатацію за рік: будівлі та споруди (оновлення) - 3499 тис. грн., машини та обладнання - 920 тис. грн., інструменти, прилади інвентар (меблі) - 124 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.)	-850004	-253483
Статутний капітал (тис.грн.)	10266	10266
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	10266	10266
<b>Опис</b>	Розрахунок вартості чистих активів відбувався 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	
<b>Висновок</b>	Розрахункова вартість чистих активів (-850004.000 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 статті 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
Короткостроковий кредит банку	12.07.2011	67954.00	19.000	11.03.2017
Короткостроковий кредит банку	27.07.2012	394366.00	12.000	04.11.2016
Короткостроковий кредит банку	23.11.2011	121675.00	18.000	22.01.2015
Короткостроковий кредит банку	31.10.2008	10818.00	35.000	01.10.2009
Короткостроковий кредит банку	16.03.2012	174082.00	18.000	15.11.2015
Короткостроковий кредит банку	15.02.2011	243373.00	18.000	24.11.2015
Зобов'язання за цінними паперами	X	216976.00	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	216976.00	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	342.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання	X	706645.00	X	X
Усього зобов'язань	X	1936231.00	X	X
<b>Опис</b>	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
12.02.2015	13.02.2015	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	2013	2	1
2	2014	0	0
3	2015	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**

**Чи проводила наглядова рада самооцінку ?**

	Так	Ні
Складу		X
Організації		X
Діяльності		X
Інші (запишіть)   д/в		

**У разі проведення оцінки роботи наглядової ради (кожного члена наглядової ради) зазначається інформація щодо її (їх) компетентності та ефективності, а також інформація щодо виконання наглядовою радою поставлених завдань :**

д/в

**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		

**У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності :**

д/в

**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 загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній базі НКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Так	Так	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 142  
 Одиниця виміру : тис. грн.  
 Адреса 68000 Одеська область м. Черноморськ (м. Іллічівськ) вул.  
Транспортна, 45, т.(048) 729-55-70

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

Коди		
2016	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 2015 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	6072	4780	
первісна вартість	1001	12515	12491	--
накопичена амортизація	1002	6443	7711	--
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--	--
Основні засоби	1010	1046602	1009993	--
первісна вартість	1011	1311871	1316218	--
знос	1012	265269	306225	--
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	46740	46740	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	78443	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--	--
Усього за розділом I	1095	1177857	1061513	--
II. Оборотні активи				--
Запаси	1100	5462	2818	
Виробничі запаси	1101	5461	2818	--
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Векселі одержані	1120	3847	3847	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	46399	9453	--
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	6646	6168	--
з бюджетом	1135	17696	342	--
у тому числі з податку на прибуток	1136	12	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	28755	1908	--
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	754	178	--
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--	--
Інші оборотні активи	1190	13	--	--
Усього за розділом II	1195	109572	24714	--
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--	--
Баланс	1300	1287429	1086227	--

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	576308	565552	--
Додатковий капітал	1410	--	--	--
Резервний капітал	1415	--	--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-840057	-1425822	--
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	-253483	-850004	--
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--	--
Довгострокові кредити банків	1510	462320	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	357706	216976	--
Довгострокові забезпечення	1520	--	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--	--
Усього за розділом II	1595	820026	216976	--
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	549948	1012268	--
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	2055	7290	--
товари, роботи, послуги	1615	757	1041	--
розрахунками з бюджетом	1620	35	342	--
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--	--
розрахунками зі страхування	1625	--	44	--
розрахунками з оплати праці	1630	96	512	--
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	51395	104108	--
Поточні забезпечення	1660	1203	1088	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	115397	592562	--
Усього за розділом III	1695	720886	1719255	--
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	1287429	1086227	--

немає

Голова правління

\_\_\_\_\_

(підпис)

Ладан Анастасія Григорівна

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_

(підпис)

не передбачено

Коди		
2016	01	01
31541451		

**Звіт про фінансові результати ( Звіт про сукупний дохід )  
за 2015 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	59112	49359
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(45222)	(32595)
Валовий: прибуток	2090	13890	16764
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	451	4202
Адміністративні витрати	2130	(6999)	(11572)
Витрати на збут	2150	(522)	(2527)
Інші операційні витрати	2180	(47685)	(47295)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	--	--
збиток	2195	(40865)	(40428)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	--	290
Інші доходи	2240	42	5509
Фінансові витрати	2250	(476989)	(150403)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(20)
Інші витрати	2270	(266)	(1435)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	--	--
збиток	2295	(518078)	(186487)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-78443	25175
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	--	--
збиток	2355	(596521)	(161312)

**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	10756	11815
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	10756	11815
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	10756	11815
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-585765	-149497

### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	6736	7134
Витрати на оплату праці	2505	12218	13234
Відрахування на соціальні заходи	2510	3706	4348
Амортизація	2515	42379	42581
Інші операційні витрати	2520	35277	18943
<b>Разом</b>	2550	100316	86240

### 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	( 29.05394150)	( 7.85680540)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	( 29.05394150)	( 7.85680540)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

немає

Голова правління

\_\_\_\_\_ (підпис)

Ладан Анастасія Григорівна

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_ (підпис)

не передбачено

Коди		
2016	01	01
31541451		

**Звіт про рух грошових коштів ( за прямим методом )  
за 2015 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	88237	56601
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	85040	55759
Надходження від повернення авансів	3020	21	260507
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	25	117
Надходження від операційної оренди	3040	91	7
Інші надходження	3095	30313	--
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(25911)	(16868)
Праці	3105	(9491)	(10122)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(4165)	(4950)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(2612)	(2325)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(--)	(5)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(2466)	(483)
Витрачання на оплату авансів	3135	(8019)	(19755)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(6602)	(271570)
Інші витрачання	3190	(153282)	(3188)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-6355	44213
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	8855	--
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	--	--
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(--)	(--)
необоротних активів	3260	(2860)	(578)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	5995	-578
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	--	250607
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	--	18507
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(223)	(159527)
Інші платежі	3390	(--)	(116114)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-223	-43541
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-583	94
Залишок коштів на початок року	3405	754	660

Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	7	--
Залишок коштів на кінець року	3415	178	754

немає

**Голова правління**

\_\_\_\_\_

(підпис)

**Ладан Анастасія Григорівна**

**Головний бухгалтер**

\_\_\_\_\_

(підпис)

**не передбачено**

Коди		
2016	01	01
31541451		

**Звіт про власний капітал  
за 2015 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	576308	--	--	-840057	--	--	-253483
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	10266	576308	--	--	-840057	--	--	-253483
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	-10756	--	--	-596521	--	--	-607277
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	10756	--	--	10756
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	--	-10756	--	--	-585765	--	--	-596521
Залишок на кінець року	4300	10266	565552	--	--	-1425822	--	--	-850004

немає

Голова правління

\_\_\_\_\_ (підпис)

Ладан Анастасія Григорівна

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_ (підпис)

не передбачено

# 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 2015р.

1. Загальна інформація про діяльність

Випуск фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІЛЛІЧІВСЬКИЙ ОЛІЙНОЖИРОВИЙ КОМБІНАТ" схвалений рішенням правління від "23" лютого 2016 р.

Товариство має постійне місцезнаходження в Україні. Юридична та фактична адреса Товариства: Україна, 68000, Одеська область, м. Чорноморськ, 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 31.12.2015 років такі акціонери володіли акціями Товариства:

Найменування підприємства На

31 грудня 2015р. 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 звітного періоду порівняно з попереднім роком

Кількість працівників станом на 31 грудня 2015р. складала 175 осіб.

Показники Період 2015 р. Період 2014 р.

Фонд оплати праці (тис.грн.) 12103,8 11751,2

Чисельність працівників, всього чол. 142 182

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 ("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.

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 поставанні 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. 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.

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 своєї 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 розраховуються 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 - Основні засоби відображаються за справедливою 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 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. Метод нарахування амортизації - прямолінійний.

Нематеріальні активи відображаються за історичною вартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації та визнаного збитку від знецінення, якщо такий є.

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.

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 сіж 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 кредитах і займам. Витрати по кредитах 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 кредитах та займам продовжується до того моменту, коли активи будуть практично готові до використання чи продажу.

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 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 прибуток 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 справедливую 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.

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 збільшиться 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.

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. При створенні резерва на знецінення дебіторської заборгованості, збиток від знецінення відображається у повній сумі заборгованості, включаючи ПДВ.

Списання фінансових активів- Заборгованість списується 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.

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 (ПГП) - це найбільша із наступних величин: справедлива вартість активу (ПГП) за вирахуванням витрат на продаж і цінність від використання активу (ПГП). 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 (ПГП) 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 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 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 виконувалась для визначення відшкодовуваної вартості активу, з часі останнього визнання збитку від знецінення. Відновлення обмежено таким чином, що балансова вартість активу 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.

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 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		
2015 року			
Гривня/1 долар США	15,768556	24,000667	

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

Нижче наводяться стандарти та роз'яснення, які були випущені, але ще не набули чинності на дату випуску фінансової звітності Товариства. Товариство має намір застосувати ці стандарти з дати їх набрання чинності.

#### МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти"

У липні 2014 року Рада з МСФЗ випустила остаточну редакцію МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти", яка замінює МСБО (IAS) 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" та усі попередні редакції МСФЗ (IFRS) 9. МСФЗ (IFRS) 9 об'єднує разом три частини проекту з обліку фінансових інструментів: класифікація і оцінка, знецінення та облік хеджування. МСФЗ (IFRS) 9 набирає чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2018 р. або після цієї дати, при цьому допускається дострокове застосування. За винятком обліку хеджування стандарт застосовується ретроспективно, але надання порівняльної інформації не є обов'язковим. Вимоги щодо обліку хеджування, головним чином, застосовуються перспективно, з деякими обмеженими винятками.

Товариство планує розпочати застосування нового стандарту з необхідної дати набрання чинності.

В 2015 році Товариство здійснило загальну оцінку впливу всіх трьох частин МСФЗ (IFRS) 9. Ця попередня оцінка ґрунтується на інформації, доступної в даний час, і може бути

змінена внаслідок більш детального аналізу або отримання додаткової об'рунтованої і

підтверджується інформації, яка стане доступною для Товариства в майбутньому. В цілому, Товариство не очікує значного впливу нових вимог на свій бухгалтерський баланс і власний капітал, за винятком застосування вимог до знецінення в МСФЗ (IFRS) 9. Товариство очікує визнання більшої суми оціночного резерву під збитки, що зробить негативний вплив на власний капітал, і в майбутньому проведе детальний аналіз для визначення суми збільшення.

#### (а) Класифікація та оцінка

Товариство не очікує значного впливу на свій бухгалтерський баланс і власний капітал за

застосування вимог до класифікації та оцінки МСФЗ (IFRS) 9. Товариство планує продовжувати оцінювати за справедливою вартістю всі фінансові активи, які оцінюються в даний час по справедливої вартості.

Товариство планує утримувати акції, які не котуються на біржі і в недалекому майбутньому. Товариство не має наміру скористатися можливістю представляти зміни справедливої вартості таких інвестицій в складі ПСД та, таким чином, вважає, що застосування МСФЗ (IFRS) 9 не зробить значного впливу на фінансову звітність. Позики, а також торгова дебіторська заборгованість утримуються для отримання договірних грошових потоків, і очікується, що вони призведуть до виникнення грошових потоків, які є виключно платежами в рахунок основної суми боргу.

#### (б) Знецінення

МСФЗ (IFRS) 9 вимагає, щоб Товариство відображало по всіх боргових цінних паперах, позиках та торговій дебіторській заборгованості 12-місячні очікувані кредитні збитки або очікувані кредитні збитки за весь термін їх дії. Товариство планує застосувати спрощений підхід та відобразити очікувані кредитні збитки за весь термін дії торговій дебіторській заборгованості. Товариство очікує, що ці вимоги нададуть значний вплив на її власний капітал зважаючи незабезпеченості позик та дебіторської заборгованості, але необхідно буде провести більш детальний аналіз, що враховує всю об'рунтовану та таку що підтверджується інформацію, включаючи прогнозну, для визначення розмірів впливу.

#### (в) Облік хеджування

МСФЗ (IFRS) 9 не змінює загальні принципи обліку організацією ефективності хеджуван-ня, Товариство не очікує значного впливу внаслідок застосування МСФЗ (IFRS) 9.

МСФЗ (IFRS) 14 "Рахунки відкладених тарифних різниць"

МСФЗ (IFRS) 14 є обов'язковим стандартом, який дозволяє організаціям, діяльність яких підлягає тарифному регулюванню, продовжувати застосовувати більшість діючих принципів облікової політики, які ними застосовуються, щодо залишків за рахунками відкладених тарифних різниць після першого застосування МСФЗ. Організації, які застосовують МСФЗ (IFRS) 14, повинні представити рахунки відкладених тарифних різниць окремими рядками в звіті про фінансовий стан, а руху по таких залишках - окремими рядками в звіті про прибутку або збитку і ПСД. Стандарт вимагає розкриття інформації про характер тарифного регулювання та пов'язаних з ним ризики, а також про вплив такого регулювання на фінансову звітність організації. МСФЗ (IFRS) 14 набирає чинності для річних звітних періодів, починаються 1 січня 2016 р. або після цієї дати. Оскільки Товариство вже готує звітність по МСФЗ, даний стандарт не застосовується до її фінансової звітності.

МСФЗ (IFRS) 15 "Дохід за договорами з покупцями"

МСФЗ (IFRS) 15 був випущений в травні 2014 року і передбачає модель, що включає п'ять етапів, які будуть застосовуватися щодо виручки за договорами з покупцями. Згідно МСФЗ (IFRS) 15 виручка визнається у сумі, що відбиває відшкодування, право на яке організація очікує отримати в обмін на передачу товарів або послуг покупцю. Новий стандарт по виручці замінить всі існуючі вимоги МСФЗ до визнання виручки. Після того, як рада з МСФЗ закінчить роботу над поправками, які відкладуть дату набрання силу на один рік для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 р. або після цієї дати буде вимагатися повне ретроспективне застосування або модифіковане ретроспективне застосування, при цьому допускається дострокове застосування. Товариство планує використовувати варіант повного ретроспективного застосування нового стандарту з необхідної дати набрання чинності. В 2015 році Товариство провело попередню оцінку наслідків застосування МСФЗ (IFRS) 15, результати якої можуть бути переглянуті за підсумками триваючого більш детального аналізу.

Крім цього, Товариство приймає до уваги пояснення, випущені радою з МСФЗ в рамках попереднього варіанту документа в липні 2015 року, і буде відслідковувати зміни в майбутньому.

Діяльність Товариства пов'язана з виробництвом а також з наданням послуг. Продажі здійснюються за допомогою окремих ідентифікованих договорів з покупцями

(а) Продаж товарів

Очікується, що застосування нового стандарту до договорів з покупцями, за яким продаж

є єдиною обов'язком до виконання, не матиме впливу на фінансову звітність Товариства. Товариство очікує, що визнання виручки буде відбуватися в той момент часу, коли контроль над активом передається покупцеві, що відбувається, як правило, при відванта-женні товарів.

При застосуванні МСФЗ (IFRS) 15 Товариство приймає до уваги наступне:

(I) Змінне відшкодування

Деякі договори з покупцями надають покупцям право на повернення, торговельні або оптові знижки. В даний час Товариство визнає виручку від продажу товарів, яка оцінюється за справедливою вартістю отриманого або підлягає отриманню за вирахуванням повернень і уцінок, торгових і оптових знижок. Якщо виручка не може бути надійно оцінена, Товариство відкладає її визнання до вирішення невизначеності. Такі положення в договорі призводять до виникнення змінного відшкодування згідно МСФЗ (IFRS) 15, і повинні оцінюватися при укладанні договору.

МСФЗ (IFRS) 15 вимагає обмежувати розрахункове змінну винагороду щоб уникнути визнання завищеної суми виручки. Товариство продовжує оцінювати окремі договори для визначення розрахункового змінного відшкодування та пов'язаного з ним обмеження. Товариство очікує, що застосування обмеження може призвести до збільшення випадків відкладеного визнання виручки за порівняно з діючими МСФЗ.

б) Надання послуг

Товариство надає послуги з перевалки та зберігання олії. Ці послуги продаються згідно з договорами з покупцями. Згідно з попередньою оцінкою Товариства послуги надаються протягом часу, покупець одночасно отримує і споживає вигоди, що надаються Товариства. Товариство не очікує значного впливу на її фінансову звітність в результаті застосування нового стандарту до обліку виручки від надання даних послуг.

(в) Обладнення, отримане від покупців. Якщо організація отримує або очікує отримання негрошового відшкодування, МСФЗ (IFRS) 15 вимагає, щоб справедлива вартість негрошового відшкодування включалася в ціну угоди. Організація повинна буде оцінити справедливу вартість негрошового відшкодування відповідно з МСФЗ (IFRS) 13 "Оцінка справедливої вартості".

Товариство одержує від покупців необхідне обладнання яке визнаються за справедливою вартістю в якості основних засобів згідно роз'ясненню КПМФЗ (IFRIC) 18 "Передача активів від клієнтів". Це відповідає вимогам МСФЗ (IFRS) 15, і Товариство не очікує, що застосування нового стандарту до обліку обладнання, отриманого від покупців, надасть значний вплив на фінансову звітність

Поправки до МСФЗ (IFRS) 11 "Спільна діяльність" - "Облік придбання часток участі в спільних операціях"

Поправки до МСФЗ (IFRS) 11 вимагають, щоб учасник спільних операцій враховував придбання частки участі у спільній операції, діяльність якої являє собою бізнес, згідно

відповідним принципам МСФЗ (IFRS) 3 для обліку об'єднань бізнесу. Поправки також роз'яснюють, що раніше були частки участі у спільній операції не переоцінюються при

придбання додаткової частки участі в тій же спільній операції, якщо зберігається спільний контроль.

Крім того, в МСФЗ (IFRS) 11 було включено виключення з сфери застосування, згідно з яким дані поправки не застосовуються, якщо сторони, які здійснюють спільний контроль, перебувають під спільним контролем однієї і тієї ж кінцевої контролюючої сторони.

Поправки застосовуються як щодо придбання первісної частки участі у спільній операції, так і відносно придбання додаткових часток у тій же спільній операції і вступають в силу на перспективній основі щодо річних періодів, що починаються 1 січня 2016 р. або після цієї дати, при цьому допускається дострокове застосування. Очікується, що поправки не матимуть впливу на фінансову звітність Товариства.

Поправки до МСФЗ (IAS) 16 і МСФЗ (IAS) 38 "Роз'яснення допустимих методів амортизації"

Поправки роз'яснюють принципи МСФЗ (IAS) 16 і МСФЗ (IAS) 38, які полягають в тому, що виручка відображає структуру економічних вигод, які генеруються в результаті діяльності бізнесу (частиною якого є актив), а не економічні вигоди, які споживаються в

рамках використання активу. В результаті заснований на виручці метод не може використовуватися для амортизації основних засобів і може використовуватися тільки в рідкісних випадках для амортизації нематеріальних активів. Поправки застосовуються перспективно для річних періодів, що починаються 1 січня 2016 року або після цієї дати, при цьому допускається дострокове застосування. Очікується, що поправки не зроблять впливу на фінансову звітність Товариства, оскільки Товариство не використало заснований на виручці метод для амортизації своїх необоротних активів.

Поправки до МСФЗ (IAS) 16 і МСФЗ (IAS) 41 "Сільське господарство: плодоносні рослини"

Поправки вносять зміни до вимог до обліку біологічних активів, відповідних визначенню плодоносних рослин. Згідно поправкам біологічні активи, відповідні визначенню плодоносних рослин, більш не належать до сфери застосування МСФЗ (IAS) 41. Замість цього до них застосовується МСФЗ (IAS) 16. Після первісного визнання плодоносні рослини оцінюватимуться згідно МСФЗ (IAS) 16 по накопиченим фактичними витратами (до дозрівання) і з використанням моделі собівартості або моделі переоцінки вартості (після дозрівання). Поправки також підтверджують, що продукція плодоносних рослин як і раніше залишається в сфері застосування МСФЗ (IAS) 41 і повинна оцінюватися за справедливою вартістю за вирахуванням витрат на продаж. Відносно державних субсидій, що відносяться до плодоносним рослинам, буде застосовуватися МСФЗ (IAS) 20 "Облік державних субсидій і розкриття інформації про державну допомогу". Поправки застосовуються ретроспективно в річних періодів, що починаються 1 січня 2016 року або після цієї дати, при цьому допускається застосування до цієї дати. Очікується, що поправки не зроблять впливу на фінансову звітність Товариства, оскільки у Товариства відсутні плодоносні рослини.

Поправки до МСФЗ (IAS) 27 "Метод пайової участі в окремих фінансових звітах"

Поправки дозволяють організаціям використовувати метод пайової участі для обліку інвестицій в дочірні організації, спільні підприємства і залежні організації в окремих фінансових звітах. Організації, які вже застосовують МСФЗ і приймають рішення про перехід на метод пайової участі в своїх окремих фінансових звітах, повинні будуть застосовувати цю зміну ретроспективно. Організації, що вперше

застосовують МСФЗ і приймають рішення про використанні методу пайової участі в своїх окремих фінансових звітах, зобов'язані застосовувати цей метод з дати переходу на МСФЗ. Поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2016 року або після цієї дати, при цьому допускається дострокове застосування. Поправки не зроблять впливу на фінансову звітність Товариства.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 та МСФЗ (IAS) 28 "Продаж або внесок активів в угодах між інвестором і його залежною організацією або спільним підприємством" Поправки розглядають протиріччя між МСФЗ (IFRS) 10 та МСФЗ (IAS) 28, в частині обліку втрати контролю над дочірньою організацією, яка продається залежною організації або спільному підприємству або вносяться в них. Поправки роз'яснюють, що прибуток або збиток, які виникають в результаті продажу або внеску активів, що представляють собою бізнес згідно з визначенням в МСФЗ (IFRS) 3, в угоді між інвестором і його залежною організацією або спільним підприємством, визнаються в повному обсязі. Однак прибуток або збиток, які виникають в наслідок продажу або внеску активів, які не становлять собою бізнес, визнаються тільки в межах часток участі, наявних у інших, ніж організація інвесторів в залежній організації або спільному підприємстві. Дані поправки застосовуються перспективно і вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2016 року або після цієї дати, при цьому допускається застосування до цієї дати. Очікується, що дані поправки не зроблять впливу на фінансову звітність Товариства.

"Щорічні удосконалення МСФЗ період 2012-2014 років"

Дані поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2016 р Документ включає в себе наступні поправки:

МСФЗ (IFRS) 5 "Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність"

Вибуття активів (або ліквідаційних груп) здійснюється, як правило, за допомогою продажу або розподілу власникам. Поправка роз'яснює, що перехід від одного методу вибуття до іншого повинен вважатися не новим планом з вибуття, а продовженням початкового плану. Таким чином, застосування вимог МСФЗ (IFRS) 5 не переривається. Дана поправка повинна застосовуватися перспективно.

МСФЗ (IFRS) 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації"

(I) Договори на обслуговування

Поправка роз'яснює, що договір на обслуговування, що передбачає сплату винагороди, може являти собою подальшу участь у фінансовому активі. Для визначення необхідності розкриття інформації організація повинна оцінити характер винагороди і угоди відповідно до вказівок щодо подальшої участі в МСФЗ (IFRS) 7.

Оцінка того, які договори на обслуговування є подальша участь, повинна бути проведена ретроспективно. Однак розкриття інформації не є необхідним для періодів, які починаються з річного періоду, в якому організація вперше застосовує дану поправку.

(Ii) Застосування поправок до МСФЗ (IFRS) 7 в скороченій проміжній фінансовій звітності

Поправка роз'яснює, що вимоги до розкриття інформації про взаємозалік не застосовуються до скороченою проміжної фінансової звітності за винятком випадків, коли така інформація являє собою значні оновлення інформації, відображеної в останньому річному звіті. Дана поправка повинна застосовуватися ретроспективно.

МСФЗ (IAS) 19 "Виплати працівникам"

Поправка роз'яснює, що розвиненість ринку високоякісних корпоративних облігацій оцінюється на підставі валюти, в якій облігація деномінована, а не країни, в якій облігація випущена. У разі відсутності розвиненого ринку високоякісних корпоративних облігацій, деномінованих в певній валюті, необхідно використовувати ставки за державними облігаціях. Дана поправка повинна застосовуватися перспективно.

МСФЗ (IAS) 34 "Проміжна фінансова звітність"

Поправка роз'яснює, що інформація за проміжний період повинна бути розкрита або в проміжній фінансової звітності, або в іншому місці проміжного фінансового звіту (Наприклад, в коментарях керівництва або в звіті про оцінку ризиків) із зазначенням відповідних перехресних посилань в проміжній фінансовій звітності. Інша інформація в проміжному фінансовому звіті повинна бути доступна для користувачів на тих же умовах і в ті ж терміни, що і проміжна фінансова звітність. Дана поправка повинна застосовуватися ретроспективно. Очікується, що дані поправки не зроблять впливу на фінансову звітність Товариства.

Поправки до МСФЗ (IAS) 1 "Ініціатива в сфері розкриття інформації"

Поправки до МСФЗ (IAS) 1 "Надання фінансової звітності" швидше роз'яснюють, а не

значно змінюють, існуючі вимоги МСФЗ (IAS) 1. Поправки роз'яснюють наступне:

- о Вимоги до суттєвості МСФЗ (IAS) 1;

- о Окремі статті в звіті (ах) про прибуток або збиток і ПСД і в звіті про фінансовий стан

можуть бути дезагреговані;

- о У організацій є можливість вибирати порядок подання приміток до фінансової звітності;

- о Частка ПСД залежних організацій і спільних підприємств, які обліковуються за методом пайової участі, має бути викладена агрегованих в рамках однієї статті і класифікуватися в якості статей, які будуть чи не будуть згодом рекласифіковано до складу прибутку або збитку.

Крім цього, поправки роз'яснюють вимоги, які застосовуються при поданні додаткових проміжних підсумкових сум у звіті про фінансовий стан і звіті (ах) з прибутку чи збитку і ПСД. Дані поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2016 року або після цієї дати, при цьому допускається застосування до цієї дати. Очікується, що дані поправки не зроблять впливу на фінансову звітність Товариства.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 10, МСФЗ (IFRS) 12 та МСФЗ (IAS) 28 "Інвестиційні організації: застосування виключення з вимоги про консолідацію "

Поправки розглядають питання, які виникли при застосуванні винятки щодо інвестиційних організацій згідно МСФЗ (IFRS) 10. Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 роз'яснюють, що виключення з вимоги про подання консолідованої фінансової звітності застосовується і до материнської організації, яка є дочірньою організацією інвестиційної організації, оцінює свої дочірні організації за справедливою вартістю.

Крім цього, поправки до МСФЗ (IFRS) 10 роз'яснюють, що консолідації підлягає тільки така дочірня організація інвестиційної організації, яка сама не є інвестиційною організацією і надає інвестиційній організації допоміжні послуги. Всі інші дочірні організації інвестиційної організації оцінюються за справедливою вартістю.

поправки до МСФЗ (IAS) 28 дозволяють інвестору при застосуванні методу участі в капіталі зберегти оцінку за справедливою вартістю, застосовану його залежною організацією або спільним підприємством, є інвестиційною організацією, до своїх власних часток участі в дочірніх організаціях.

Ці поправки повинні застосовуватися ретроспективно і вступають в силу для річних періодів, починаючи з 1 січня 2016 року або після цієї дати, при цьому допускається застосування до цієї дати.

Очікується, що дані поправки не зроблять впливу на фінансову звітність Товариства

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.

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.

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 приходиться 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. виправлення помилок

У 2015 році були виправлені помилки 2014 року. виправлення помилок та коригування рядків балансу на початок 2015 року наведено у таблиці:

Стаття балансу	Рядок	Сума	Тис.грн	Коригу-вання	Тис.грн	Сума після виправ-лення	Тис.грн	Опис
Нематеріальні активи	1000	6250	-178	6 072				
Первісна вартість	1001	12476	+40					

-1 12 515 Перекласифікація :Перенесено до складу нематериальних активів незавершені капітальні інвестиції округлення

Накопичена амортизація	1002	6226	217	6 443	Донарахована амортизація НА
Незавершені капітальні інвестиції	1005	9119	-40		

-9 052

-27 0 Перекласифікація: Перенесено до складу нематериальних активів Перекласифікація: Перенесено до складу основних засобів Витрати на поточний ремонт

Основні засоби	1010	1037594	9008	1 046 602	
Первісна вартість	1011	1303975	9 052		

- 1 156 1 311 871 Перекласифікація:Перенесено до складу основних засобів незавершені капітальні інвестиції

Первісна вартість НМА					
Накопичена амортизація	1012	266 381	32		
13					

-1 157 265 269 Донарахована амортизація ОС  
Донарахована амортизація НМА  
Знос НМА

Інші фінансові інвестиції	1035	46 760	-20	46 740	Витрати від участі в капіталі
---------------------------	------	--------	-----	--------	-------------------------------

Виробничі запаси 1101 5 616 -155 5461 виправлена помилка:Списани матеріали 2014р.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами	1130	11 315	-3 312		
---	------	--------	--------	--	--

- 1 357 6 646 Послуги отримані у 2014 році  
Перекаласифікація: ПДВ додаткова проводка Д6442 Кт6441, авансів сплачених.  
Дебіторська заборгованість з бюджетом 1135 17 863 -166

-1 17696 Уточнююча декларація ПДВ (донараховані податкові зобов'язання ) округлення

Інші оборотні активи	1190	10 288	-10 279		
----------------------	------	--------	---------	--	--

4 13 Перекаласифікація: ПДВ додаткова проводка Д6443, авансів отриманих Дт6442 неотримана податкова накладна

Додатковий капітал	1410	304	-304	0	Визнано на прибуток безоплатно отримані активи
--------------------	------	-----	------	---	--

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 1420 (836 331) 217

27

32

13

20

155

3312

166

-4

-304

77

15 (840 057) Донарахована амортизація НА

Витрати на поточний ремонт

Донарахована амортизація ОС

Донарахована амортизація НМА

Витрати від участі в капіталі

виправлена помилка:Списани матеріали 2014р.

Документи - послуги отримані у 2014 році  
Уточнююча декларація ПДВ (донараховані податкові зобов'язання )  
Дт6442 неотримана податкова накладна  
Перекласифікація: Визнано на прибуток безоплатно отримані активи  
Послуги отримані у 2014 році  
Відсотки по кредиту за грудень 2014  
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1615 680 77  
757 Документи - послуги отримані у 2014 році

Поточна кредиторська заборгованість за отримані аванси 1635 61 674 -10  
279 51 395 Перекласифікація: ПДВ додаткова проводка Д6443, з авансів  
отриманих до рядка 1190  
Інші поточні зобов'язання 1690 116739 -1357

-15 115397 Перекласифікація: ПДВ додаткова проводка Д6441 Зараховано до  
рядка 1130  
Відсотки по кредиту за грудень 2014

## 6. 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 листкового тіста, жирів для кремів, високожирних маргаринів, спреїв 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 2015 році по операціям між сегментами відсутня. У 2015 році Товариство надавало послуги зі зберігання і перевалки експортних масел.

Рік, що закінчився	31 грудня виробництво		Торгівля		Послуги		Всього		
	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	
Виручка:	Продаж зовнішнім клієнтам	395	0	6	0	48958	59112	49359	59112
Прибуток (збиток)	сегмента	(717)	0	(44)	0	18178	17417	13890	

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.

#### 7. Дохід від реалізації

	2015	2014	
Дохід від реалізації продукції			395
Дохід від реалізації послуг	59112	48958	
Дохід від реалізації товарів	0	6	

Всього доходи від реалізації 59112 49359

#### Собівартість реалізації

	2015	2014	
Виробничі витрати			
Сировина та витратні матеріали	5889	12224	
Витрати на персонал	8509	6359	
Відрахування на соціальні заходи	2699	2478	
Амортизація	7202	6919	
Інші	20923	3962	
Всього	45222	31942	

#### Інші операційні доходи

	2015	2014	
Інші доходи			
Доходи від реалізації інших оборотних активів (витрати від реалізації матеріалів 7 тис. грн.)	13 тис. грн.	6	3940
Дохід від операційної курсової різниці (витрати від курсової різниці 3 тис. грн)	11 тис. грн.	8	11
Доходи від операційної оренди активів	111	30	
Інші доходи	90	108	
Дохід від списання кредиторської заборгованості			39 78
Дохід від безоплатно отриманих оборотних активів			197 35
Всього	451	4202	

#### 8. Операційні витрати

Операційні витрати представлені таким чином:

##### ВИТРАТИ НА ЗБУТ

	2015	2014	
За рік, що закінчився 31 грудня			
Матеріальні витрати	4		
Витрати на оплату праці		39	
Відрахування на соціальні заходи		10	
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	522		2400
Інші	74		
Всього	522	2527	

##### Адміністративні витрати

	2015	2014	
За рік, що закінчився 31 грудня			
Матеріальні витрати	497	794	
Витрати на оплату праці	3442	4099	
Відрахування на соціальні заходи	937	1313	
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	556		604
Інші	1567	1577	
Всього	6999	8387	

##### Інші операційні витрати

	2015	2014	
За рік, що закінчився 31 грудня			
Матеріальні витрати	351	10619	
Витрати на оплату праці	268	2274	
Відрахування на соціальні заходи		71	474
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів			34 100
Інші	12 785	1713	
Вирахування с доходів 1214 тис. грн. - (повернення запасів собівартість 1104 тис. грн.)	110		
Всього	47 685	47138	

#### 9. Фінансові доходи та витрати та інші доходи

##### Фінансові доходи та витрати

	2015	2014	
Процентні доходи			
Процентний дохід за борговими цінними паперами	0	0	

Відсотки на депозитному рахунку в банку	0	0
Ефект дисконтування	0	290
Всього процентні доходи	0	290
Процентні витрати		
Банківські кредити та овердрафти	166 049	150 384
Ефект дисконтування	0	
Комісія банку	3	4
Штрафи, пені за порушення умов кредитних договорів		310 937
Всього процентні витрати	476 989	150 388

Інші доходи

	2015	2014
Дохід від реалізації необоротних активів		5509
Дохід від безоплатно отриманих активів	36	
Інші доходи	6	
Разом	42	5509

Інші витрати

	2015	2014
Списання необоротних активів	266	1435
Разом	266	1435

10. Податок на прибуток

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

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.

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 2015 року
Обліковий прибуток (збитки)	(182457) (202143)
Поточний податок за ставкою податку на прибуток, встановленої законодавством України у розмірі 18%	
Податковий вплив витрат, які не підлягають вирахуванню при визначенні оподаткованого прибутку	
Відстрочені витрати з податку на прибуток	

Відкладений податок на прибуток відноситься до таких статей:

Перенесені податкові збитки, які будуть використані для зменшення оподаткованого прибутку в майбутньому, в т.ч.

Визнані збитки (податкова декларація) 2013 р.  
Визнані збитки (податкова декларація) 2014 р.  
Визнані збитки 25% (податкова деклар.) 2011 р.  
Визнані збитки (податкова декларація) 2015 р.

32842

(7667)  
25175

484457

359564  
124894  
36386

9053  
45439

683147

484457  
39671  
159019

Тимчасові різниці, які підлягають вирахуванню в т.ч. податкова база 1203 54950

Забезпечення виплат персоналу  
Різниця вартості основних засобів  
Інвестиції в асоційоване підприємство  
Різниця вартості нематеріальних активів 1203 289  
54216  
20  
425

Тимчасові різниці, які підлягають оподаткуванню, в т.ч. податкова база 49865 49862  
Дооцінка фінансових інвестицій 45240 45240  
Аванси сплачені 4625 4622

Чисті відстрочені податкові активи/(зобов'язання) 18%78443 123842  
На початок періоду 53269 78443  
Відстрочені витрати з податку  
Невизнання податкових активів поточного періоду  
Невизнання податкових активів минулих періодів 25174 45439

(45439)

(78443)  
Податкові активи на кінець періоду 78443 0

Пояснення:

Параграф 24,34 МСБО 12 (переглянутий) вимагає визнавати відстрочені податкові активи, коли ймовірно, що будуть оподатковані прибутки за рахунок яких можна використати невикористані податкові збитки.

Сума податкових збитків, вказана Товариством у декларації з податку на прибуток, складає 682 681 тис. грн., а саме: 484 457 тис.грн. за 2014 рік, 39 671 - 25% від збитків 2011 року та 15919 тис.грн. - за 2015 р. Існування невикористаних податкових збитків є вагомим свідченням того, що майбутнього оподаткованого прибутку отримано буде не буде. Виникнення податкових збитків через відомі причини (% за кредит, амортизація ОЗ \_) є ймовірним. Товариство не має достатніх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню, або інших переконливих свідчень того, що буде отримано достатній оподаткований прибуток, за рахунок якого Товариство може використати невикористані податкові збитки. (параграф 35 МСБО 12). Оскільки не є ймовірним, що буде отримано оподаткований прибуток, за рахунок якого можна використати податкові збитки, відстрочений податковий актив поточного періоду у розмірі 45 439 тис. грн. Товариством не визнається. Товариством прийнято рішення зменшити балансову вартість відстроченого податкового активу минулих періодів в тих межах, у яких більше не буде ймовірною наявність оподаткованого прибутку, достатнього, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу у розмірі 78 443 тис. грн..

Основні компоненти витрат з податку на прибуток за звітний період:

Звіт про прибутки і збитки

2015 2014

Поточні платежі з податку на прибуток 0 0

Відкладений дохід з податку на прибуток, пов'язаний з виникненням і зменшенням тимчасових різниць (78 443) 25175

Дохід (Витрати) з податку на прибуток, відображені у звіті про прибутки і збитки (78 443) 25175

За роки, які закінчилися 31 грудня 2014 та 2015 років, Товариство, яке є суб'єктом податку на прибуток, оподатковувався по ставці 18%. Відстрочені податкові активи та зобов'язання станом на 31 грудня 2015 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.

#### 11. 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.

#### 12. 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 намірі Товариства не входить продаж даних активів у короткостроковому періоді, інвестиції доступні для продажу обліковуються за справедливою вартістю.

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 котирування. 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 К3374-К3382 МСБО39. Товариство використало тлумачення ОВ102(Б) МСБО 39 та ОВ103 МСБО 39, а саме: до інструментів, для яких немає активного ринку, застосовується остання ринкова операція. Згідно Б5.4.4 МСФЗ 9, оскільки поточні ціни покупця та продавця недоступні, ціна останньої операції може свідчити про поточну справедливу вартість.

2015	2014		
Акції, що некотируються	46 740	46 740	
Внески до господарських товариств	20	20	

### 13. Основні засоби та нематеріальні активи

Основні засоби та нематеріальні активи представлені таким чином за 2015 рік:

Будівлі та споруди	Обладнання та машини	транспортні засоби	Інструменти, інвентар, меблі, Земельна ділянка					
Незавершані	Незавершані	Незавершані	Незавершані					
Капітальні	Капітальні	Капітальні	Капітальні					
Інвестиції	Інвестиції	Інвестиції	Інвестиції					
В ОС	В ОС	В ОС	В ОС					
В НА	В НА	В НА	В НА	Всього				
					За первісною/переоціненою вартістю			
31 грудня 2014 року	372 453	580 540	709 6 013					
	343 103	9 079						
	40	12 476						
	1 324 413							
Виправлення помилок					-27	-1	-28	
Надходження	3 499 1 241	123	4 669				9532	
Переміщення								
Вибуття	(321)	0	(4 863)		(24)	(5208)		
31 грудня 2015 року	375 952	581 460	709 6136	343 103	8 858 40			
	12451 1 328 709							
	Накопичена амортизація							
31 грудня 2014 року	60 782	198 728	655 5072	0	0	0	6 226	
	271 463							
Виправлення помилок		32				217	249	
Нарахування за період								
	6 539							
	34 223							
	47							
	201							
	0							
	0							
	0							
	1 292							
	42 302							
Списано при вибутті	(54)	0			(24)	(78)		
31 грудня 2015 року	67 321	232 897	702 5305	0	0	0	7 711	
	313 936							
	Чиста балансова вартість							
31 грудня 2014 року								
Виправлення помилок								
Балансова вартість після коригування		311 671						
	311 671							
	381 812							
	381812	54						
	54	941						



31 грудня 2011 року	60 782	198728	655	5072	0	0	0	6 226
271 463								
	Чиста балансова вартість							
31 грудня 2013 року	318 056	417445	126	1 583	343	103		7 831 40
7 549 1 095 733								
31 грудня 2014 року	311 671	381812						
54 941								
343 103	9 079 40	6 250 1 052 950						

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 2015 року не проводилося. До Товариства застосовано обмеження відносно реалізації наявного у нього майна, майно передано у заставу.

Незавершені капітальні інвестиції у складі основних засобів, показани Товариством у рядку 1005 балансу станом на 31.12.2015 та 31.12.2014 років:

	2015	2014
Залишок на 01 січня	9 119 7 871	
Придбання	4 642 1 864	
Введення в експлуатацію основних засобів (4 863)		(616)
Залишок на 31 грудня	8 898 9 119	

У 2015 році у фінансовій звітності Товариство відобразило:

- незавершені капітальні інвестиції у складі основних засобів (рядок 1010, 1011 Балансу);
- нематеріальні активи у рядках 1001, 1002 Балансу, у звіті про прибутки та збитки амортизація нематеріальних активів включена:
  - адміністративних витрат (рядок 2130) у сумі 41 тис. грн.;
  - витрат на збут (рядок 2150) у сумі 21 тис. грн.;
  - інших операційних витрат (рядок 2180) у сумі 1 214 тис. грн.

Аванси під капітальні вкладення не включені до складу необоротних активів, а показані в фінансовій звітності у сумі 288 тис. грн. в якості авансів виданих.

Операційна оренда.

Орендні платежі визнані у звіті про прибутки та збитки за 2015 рік:

- землі 83 тис. грн.;
- транспорту 18 тис. грн.;
- інші основні засоби 487 тис. грн.

#### 14. Інвестиції в асоційовану компанію

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

	2015	2014
Доля Товариства у звіті про фінансовий стан асоційованої компанії		
Поточні активи	2,1	1,8
Непоточні активи	0,4	0,2
Короткострокові зобов'язання	65	26,7
Довгострокові зобов'язання	0,1	0
Капітал	(24,8)	
Доля Товариства у виручці і прибутку асоційованої компанії:		
Виручка	0	0
Прибуток (збиток)	(37,8)	(23,3)
Балансова вартість інвестицій	0	20

#### 15. Запаси

	2015	2014
Сировина, матеріали і запасні частини	58	437
Будівельні матеріали	1403	3 112
Незавершене виробництво (напівфабрикати)	0	2
Готова продукція	0	0

Інші 1357 2 065  
 Виправлення помилки 2014 року -155  
 Загальна балансова вартість запасів  
 2 818 5 461  
 Сума запасів, визнаних витратами упродовж звітнього періоду 4365 5853  
 Сума повернутих запасів, реалізованих у 2014 році 1096

Запаси передані в заставу відсутні.

#### 16. Дебіторська заборгованість

	2015	2014
Заборгованість за товари, роботи, послуги (первісна вартість) Торгівельна дебіторська заборгованість.	25 688	58 169
Резерв сумнівних боргів ( 16 235)	(11 770)	
Векселі отримані	3847 3 847	
Інша дебіторська за вирахуванням резерву на обезцінення	1908 28 755	
Інша дебіторська заборгованість (довідково)	10333 32 506	
Резерв сумнівних боргів (8 425)	(3 751)	
Всього фінансові активи	15 208 79 001	
аванси видані	7 309 11 315	
Аванс за підписні видання	65	
Виправлення помилки: документи на отримані послуги у 2014 році		(3312)
ПДВ сплачений у складі авансів (податковий кредит) (Дт6442 Кт6441)		(1 206)
(1357)		
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом:	342 17 696	
- ПДВ	0 17 839	
- Інші податки та платежі	342 24	
- Виправлення помилки 2014 року	-167	
Всього дебіторська заборгованість	21718 103 343	

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

У 2015 році сформовано резерв сумнівних боргів 9138,6 тис.грн. Сума використаного резерва від знецінення дебіторської заборгованості у 2015 році склала 0 тис. грн. Аналіз торговельної дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги по термінам виникнення:

	2015	2014
до 60 днів	3002 10 990	
від 61 до 90 днів	5 927	
до одного року	19 771	
понад один рік	22 666 21 481	
Разом	25 668 58 169	

#### 17. Грошові кошти

	31 грудня 2015 року	31 грудня 2014 року
Грошові кошти в касі та на банківських рахунках у гривні	178 754	
Всього грошових	178 754	

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 2015 року Товариство має грошові кошти в сумі 598 тис грн., на які накладене обмеження.

#### 18. Акціонерний капітал

Акціонерний капітал представлений таким чином:

	31 грудня 2015 року	31 грудня 2014 року
Кількість акцій, у штуках	Сума, у тисячах гривень	Кількість акцій, у штуках
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

2015	2014
Капітал у дооцінках, дооцінка основних засобів	565562 576308
Додатковий капітал: безплатно одержані необоротні активи	304
Виправлення помилки безплатно одержані необоротні активи визнани на прибуток	-304

У минулих періодах Товариством не відображено безплатно одержані необоротні активи в доходах. У 2015 році, була виправлена помилка, та були відображені безплатно одержані необоротні активи у складі нерозподілених прибутків та збитків.

#### 19. Кредити і займи

Прострочені кредити:

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
№ 200/08	10 818	35%	01.10.2009	
№ВКЛ-2005814/1	23.11.2011	121 675	18%	22.11.2015
№ВКЛ-2005814	15.02.2011	243 373	18%;	24.11.2015
№ВКЛ-2005814/2	16.03.2012	174 082	18%;	15.11.2015
Разом:		1 012 268		

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.В.
9. Цінні папери (акції прості іменні).

Види зобов'язань Сума нарахованих та несплачених відсотків (тис.грн.)

Кредити банку всього, у тому числі:

№НКЛ-2005814	14 472
№НКЛ-2003814/3	70 787
№ 200/08	10 986
№ВКЛ-2005814/1	34 869
№ВКЛ-2005814	67 541
№ВКЛ-2005814/2	46 297
	244 952

На 31 грудня 2015 р. Товариство не має невикористаних кредитних ліній, відкритих в рамках довгострокових та короткострокових банківських кредитів.

Станом на 31 грудня 2015 р. загальна сума нарахованих та не сплачених (прострочених) відсотків по довгостроковим та короткостроковим кредитам склала 244 952 тис.грн. (31 грудня 2014 р.: 79 111,3 тис.грн.).

Балансова вартість кредитів відповідає їх справедливій вартості станом на 31 грудня 2015 р.

Несплачена штрафи, пені за порушення умов кредитних договорів на 31.12.2015 року складає: 310 937 тис. грн..

#### 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	-	x
1) За облігаціями за кожним випуском		x	0	x
За векселями всього		x	216 976	0

Станом на 31 грудня 2015 р. у балансі Товариства відображено у рядку 1610 цінні папери (векселі видані), строк сплати по яких настав, на суму - 7 290 тис грн.

## 21. Інші зобов'язання

Кредиторська заборгованість

31 грудня

2015 року 31 грудня

2014 року

Інші фінансові зобов'язання:

Торгівельна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Виправлення помилки за 2014 рік, документи на послуги 2014 року

1 041 680

77

Всього

1 041 757

Інші нефінансові зобов'язання:

Податки до сплати, крім податку на прибуток

342 35

Податки на заробітну плату

44 0

Аванси отримані

ПДВ с авансів отриманих

124 929

(20821) 61 674

(10279)

Заборгованість перед персоналом

512 96

Інші зобов'язання

Перекласифікація ПДВ з авансів сплачених

Виправлення помилки за 2014 р по нарахуванню відсотків по кредиту

Поточні забезпечення.

276627

0

1088 116 739

(1357)

15

1203

Всього

382721 168126

Всього зобов'язань

383762 168883

На 31 грудня 2014 р. і на 31 грудня 2015 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 сплатить 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.

Податковий кодекс України було офіційно опубліковано у грудні 2010 року. Податковий кодекс з 01.01.2016 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 2015 та 2014 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 відповідачем у справах:

1. Позивач ПАТ "Дельта Банк" про стягнення заборгованості за кредитним договором №ВКЛ-2005814 від 15.02.2011 року у розмірі 348 899 тис. грн.. Подано апеляційну скаргу 31.12.2015 року.
2. Позивач ПАТ "Дельта Банк" про стягнення заборгованості за кредитним договором №ВКЛ-2005814/2 від 16.03.2012 року у розмірі 234 731 тис. грн.. Провадження зупинено (експертиза).
3. Позивач ПАТ "Дельта Банк" про стягнення заборгованості за кредитним договором №ВКЛ-2005814/1 від 23.11.2011 року у розмірі 163 066 тис. грн..
4. Позивач ПАТ "Дельта Банк" про стягнення заборгованості за кредитним договором №НКЛ-2005814 від 12.07.2011 року у розмірі 104 444 тис. грн.. Постанова ВСУ про відмову в задоволенні касаційної скарги, матеріали направлені в суд 1-ї інстанції.

Товариство є позивачем у справах:

1. Позов до ПАТ "Дельта Банк" про визнання недійсним кредитного договору №ВКЛ-2005814 від 15.02.2011 року.
2. Позов до ПАТ "Дельта Банк" про визнання недійсним кредитного договору №ВКЛ-2005814/1 від 23.11.2011 року.
3. Позов до ПАТ "Дельта Банк" про визнання недійсним кредитного договору №ВКЛ-2005814/2 від 16.03.2012 року.

У зв'язку з неможливістю прогнозувати яке рішення буде прийнято судом у справі про банкрутство, складно сказати які наслідки матимуть судові процеси щодо розгляду справ за позовами до підприємства про стягнення заборгованості.

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 було в минулому, справжні або очікувані фінансові проблеми або зростання очікуваних ризиків, пов'язаних з інвестуванням в економіку, що розвивається, 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

1. 29.01.2016 року порушено провадження у справі про банкрутство, за заявою кредитора: ТОВ "Одеський торговий дім "Сонячна Долина". Введено мораторій на задоволення вимог кредиторів та розпочався місячний строк для пред'явлення кредиторських вимог. Наступна дата засідання суду не призначена.

2. Позов до Податкової інспекції щодо неправомірності дій відносно скасування повідомлення-рішення від 04.02.2016 р. №0000292201, яким Товариству збільшено суму грошового зобов'язання за платежем податок на додану вартість у розмірі 3 863 тис. грн. за основним платежем та 773 тис. грн. - за штрафними санкціями. Згідно думки юриста Товариства можливо, але мало ймовірно, що процес буде програно. По вказаній причині у фінансовій звітності не було створено резерв під оплату даного зобов'язання.

### 24. Операції з пов'язаними сторонами

У Примітці 1 наводиться інформація про засновників Товариства.

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

За 2015 і 2014 рік з пов'язаними 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 2015 року і 31 грудня 2014 були представлені наступним чином:

	2015	2014
Виручка від реалізації	50 517	48958
Закупки у пов'язаних сторін	8	6
Інші доходи/(витрати), нетто		221
Оренда приміщення та автомобіля		20
Фінансові доходи/(витрати), нетто		2014

Активи та зобов'язання, які виникли в результаті реалізації / купівлі товарів і послуг станом на 31.12.2015 та 31.12.2014 року були представлені наступним чином:

Активи	2015	2014
Торгівельна дебіторська заборгованість	4	35357
Передплата та інші оборотні активи	6	13546
Резерв під сумнівну заборгованість	0	0
Зобов'язання		
Торгівельна кредиторська заборгованість	0	8
Аванси від покупців	106896	43657

### 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. 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 (збиток), інформація про які розкривається в звіті про зміни в капіталі.

Голова правління ПАТ "ІОЖК"

Ладан А.Г.

## XVI. Текст аудиторського висновку ( звіту )

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	<b>ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "БРІК"</b>
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	<b>33865551</b>
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	<b>65029, м. Одеса, вул. Пішонівська, 22/1, кв. 59</b>
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	<b>№ 3686 15.12.2005</b>
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	<b>д/н</b>

Текст аудиторського висновку ( звіту ) :

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Голові правління, акціонерам ПАТ "ІОЖК"

До Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку

Звіт щодо фінансової звітності  
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
"ІЛЛІЧІВСЬКИЙ ОЛІЙНОЖИРОВИЙ КОМБІНАТ"

Ми провели аудит фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІЛЛІЧІВСЬКИЙ ОЛІЙНОЖИРОВИЙ КОМБІНАТ" (далі - Товариство), що додається, яка включає звіт про фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2015 р. та звіт про фінансові результати, звіт про рух грошових коштів, звіт про зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

Відповідальність управлінського персоналу

Керівництво Товариства несе відповідальність за складання фінансової звітності, що надає достовірну та справедливу інформацію відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності і за такий внутрішній контроль, який керівництво Товариства визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних 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 та розкриття інформації у фінансовій звітності Товариства. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання Товариством фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Товариства. Під час аудиту зроблено оцінку відповідності облікової політики, застосованих принципів бухгалтерського обліку та оцінку загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої умовно-позитивної думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Припущення про безперервність діяльності, а саме: не змінюючи нашої думки, звертаємо увагу на те, що:

- у фінансовій звітності, в який зазначено, що у Товариства станом на 31.12.2015 рік чистий збиток складає 585 765,0 тис. грн., і станом на цю дату непокритий збиток Товариства складає 1 425 822,0 тис. грн.,
- порушено провадження у справі про банкрутство 29.01.2016 року за заявою кредитора.

Ці умови, поряд з іншими питаннями, викладеними в фінансових звітах, вказують на існування суттєвої невизначеності, яка може породити значні сумніви в здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Однак, вищезазначені обставини, мають обмежений вплив на фінансові звіти і не перекручують загальний фінансовий стан Товариства.

Висловлення думки

Умовно-позитивна думка

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 31.12.2015 рік, а також результат його діяльності та рух грошових коштів за 2015 рік, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Директор ТОВ "АФ "БРІК"  
(сертифікат № 005982 від 19.07.2005р.)

І. О. Крутоголова

Дата видачі висновку: 22 квітня 2016 року

Адреса аудитора: 65029, м. Одеса, вул. Пішонівська, 22/1, кв. 59