

## 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 комісії з  
припинення  
(перетворення)

(посада)

Сіренко О.О.

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

28.04.2017

(дата)

## Річна інформація емітента цінних паперів за 2016 рік

### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

**Публічне акціонерне товариство «Яготинський маслозавод»**

2. Організаційно-правова форма

Публічне акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

**00446003**

4. Місцезнаходження

07700, Київська обл., Яготинський р-н, м. Яготин, вул. Шевченка, буд. 213

5. Міжміський код, телефон та факс

(04575) 5-59-88, (04575) 5-59-88

6. Електронна поштова адреса

v.korolyuk@milkalliance.com.ua

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

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	28.04.2017		
	(дата)		
2. Річна інформація опублікована у	Бюлетень "Відомості НКЦПФР" 81(2586)	28.04.2017	
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)	
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	<a href="http://milkalliance.com.ua/company/inform/yagotinskij-maslozavod/">http://milkalliance.com.ua/company/inform/yagotinskij-maslozavod/</a>	в мережі Інтернет	28.04.2017
	(адреса сторінки)		(дата)

## Зміст

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
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 відсотками та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	X
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	X
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп (продаж раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
6) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	X
7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	
8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X

18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду	
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду	
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року	
20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття	
21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів	
22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів	
23. Основні відомості про ФОН	
24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН	
25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН	
26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН	
27. Правила ФОН	
28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)	
29. Текст аудиторського висновку (звіту)	X
30. Річна фінансова звітність	
31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)	X
32. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)	
33. 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)	
34. Примітки Інформація, що відсутня у змісті, не додається з наступних причин: 1. Емітент не провадить ніяких видів діяльності, що потребують одержання ліцензій (дозволів). 2. Відомості щодо участі емітента у створенні юридичних осіб відсутні, так як емітент не бере участі у створенні юридичних осіб. 3. Інформація щодо посади корпоративного секретаря відсутня, так як у емітента немає посади корпоративного секретаря. 4. Інформація про рейтингове агенство відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не має державної частки у статутному капіталі, не має стратегічного значення для економіки та безпеки держави та не займає монопольне (домінуюче) становище.	

5. Інформація про органи управління емітента відсутня, в зв'язку з тим, що її не заповнюють емітенти - акціонерні товариства.
6. В інформації про посадових осіб не зазначено паспортні дані, оскільки посадові особи не дали згоди на розкриття паспортних даних.
7. Інформація про інші цінні папери емітента відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски інших цінних паперів.
8. Інформація про похідні цінні папери емітента відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуск похідних цінних паперів.
9. Інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало викуп власних акцій протягом звітного періоду.
10. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів відсутня, в зв'язку з тим, що товариство здійснювало випуск незабезпечених боргових цінних паперів.
11. Інформація про випуски іпотечних облігацій відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски іпотечних облігацій.
12. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски іпотечних облігацій.
13. 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 відсутня в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски іпотечних ЦП.
14. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски іпотечних сертифікатів.
15. Інформація щодо реєстру іпотечних активів відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски іпотечних сертифікатів.
16. Основні відомості про ФОН відсутні, в зв'язку з тим, що товариство не є емітентом сертифікатів ФОН.
17. Інформація про випуски сертифікатів ФОН відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски сертифікатів ФОН.
18. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН відсутня, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски сертифікатів ФОН.
19. Розрахунок вартості чистих активів ФОН відсутній, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало випуски сертифікатів ФОН.
20. Правила ФОН відсутні, в зв'язку з тим, що товариство не є емітентом сертифікатів ФОН.
21. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Національних стандартів фінансової звітності відсутня, в зв'язку з тим, що товариство готує фінансову звітність у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.
22. Звіт про стан об'єкта нерухомості відсутній, в зв'язку з тим, що товариство не здійснювало емісію цільових облігацій підприємств.
23. Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів не надається, тому що в звітному періоді не приймалися рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів.
24. Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість не надається, тому що в звітному періоді не приймалися рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість. Наведена у звіті інформація є вичерпною.

### III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Публічне акціонерне товариство «Яготинський маслозавод»

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

A00 № 491836

3. Дата проведення державної реєстрації

25.03.1996

4. Територія (область)

Київська

5. Статутний капітал (грн)

3 796 716,00

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі

0

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

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

921

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

10.51 Перероблення молока, виробництво масла та сиру

46.33 Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами

47.11 Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами

10. Органи управління підприємства

11. Банки, що обслуговують емітента:

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

ПАТ "Креді Агріколь Банк"

2) МФО банку

300614

3) поточний рахунок

26004005699001

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

ПАТ "Креді Агріколь Банк"

5) МФО банку

300614

6) поточний рахунок

#### 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)
Приватне акціонерне товариство "Молочний Альянс"	34480442	01011, Україна, м. Київ, вул. Лескова, буд. 9	99,3614
Інші юридичні особи - власники простих іменних акцій			0,0075
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Фізичні особи - власники простих іменних акцій			0,6311
<b>Усього</b>			100

#### V. Інформація про посадових осіб емітента

##### 6.1. 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

**Сіренко Олександр Олександрович**

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

4) рік народження\*\*

1955

5) освіта\*\*

вища

6) стаж роботи (років)\*\*

38

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

Голова Правління ПАТ "Яготинський маслозавод"

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

10.02.2014 на 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією та Статутом Товариства. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Посадова особа не надала згоди на розкриття інформація щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі. Посадову особу було призначено у зв'язку з обранням нового складу Правління. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 38 років. Останні 5 років працює на посаді: Голова Правління ПАТ "Яготинський маслозавод" (07700, Київська обл., Яготинський р-н, м. Яготин, вул. Шевченка, буд. 213).

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

### **Член Правління**

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

**Угнявий Михайло Григорович**

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

4) рік народження\*\*

1956

5) освіта\*\*

вища

6) стаж роботи (років)\*\*

37

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

Головний інженер ПАТ "Яготинський маслозавод"

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

10.02.2014 на 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією та Статутом Товариства. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Посадова особа не надала згоди на розкриття інформація щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі. Посадову особу було призначено у зв'язку з обранням нового складу Правління. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 37 років. Останні 5 років працює на посаді Головного інженера ПАТ "Яготинський маслозавод" (07700, Київська обл., Яготинський р-н, м. Яготин, вул. Шевченка, буд. 213).

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

### **Член Правління**

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

**Кашперук Тетяна Олександрівна**

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

ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження\*\*

1962

5) освіта\*\*

вища

6) стаж роботи (років)\*\*

37

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

Головний бухгалтер ПАТ "Яготинський маслозавод"

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

10.02.2014 на 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією та Статутом Товариства. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Посадова особа не надала згоди на розкриття інформація щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі. Посадову особу було призначено у зв'язку з обранням нового складу Правління. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 37 років. Останні 5 років працює на посаді Головного бухгалтера ПАТ "Яготинський маслозавод" ( 07700, Київська обл., Яготинський маслозавод, м. Яготин, вул. Шевченка, буд.213).

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

### **Член Правління**

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

**Кузьменко Тетяна Борисівна**

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

4) рік народження\*\*

1976

5) освіта\*\*

вища

6) стаж роботи (років)\*\*

23

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

Начальник планово-економічного відділу ПАТ "Яготинський маслозавод"

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

14.07.2014 на 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією та Статутом



Товариства. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Посадова особа не надала згоди на розкриття інформація щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі. Посадову особу було призначено у зв'язку з обранням нового складу Правління. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 23 роки. Останні 5 років працює на посаді Начальника планово-економічного відділу ПАТ "Яготинський маслозавод" (07700, Київська обл., Яготинський р-н, м. Яготин, вул. Шевченка, буд. 213).

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

### **Член Правління**

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

**Приліпко Ігор Леонідович**

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

4) рік народження\*\*

1983

5) освіта\*\*

вища

6) стаж роботи (років)\*\*

12

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

Заступник Голови Правління ПАТ "Яготинський маслозавод", Директор філії ПАТ «Яготинський маслозавод» «Яготинське для дітей»

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

14.07.2014 на 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією та Статутом Товариства. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Посадова особа не надала згоди на розкриття інформація щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі. Посадову особу було призначено у зв'язку з обранням нового складу Правління. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 12 років. Останні 5 років працює на посаді Заступника Голови Правління ПАТ "Яготинський маслозавод" (07700, Київська обл., Яготинський р-н, м. Яготин, вул. Шевченка, буд. 213) та Директора філії ПАТ «Яготинський маслозавод» «Яготинське для дітей» (07601, Київська обл., смт. Згурівка, вул. Коцюбинського, буд. 6).

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

### **Член Наглядової ради**

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

### **Вовченко Сергій Миколайович**

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

4) рік народження\*\*

1959

5) освіта\*\*

вища

6) стаж роботи (років)\*\*

34

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

Директор ПрАТ "Престиж Груп"

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

12.04.2016 до наступних річних загальних зборів акціонерів

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією та Статутом Товариства. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Посадова особа не надала згоди на розкриття інформація щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі. Посадову особу було призначено у зв'язку з обранням нового складу Наглядової ради. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 34 роки. Останні 5 років працює на посаді директора ПрАТ "Престиж Груп" (01011, м. Київ, вул. Лескова, буд. 9).

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

### **Член Наглядової ради**

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

### **Слободський Ігор Станіславович**

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

4) рік народження\*\*

1960

5) освіта\*\*

вища

6) стаж роботи (років)\*\*

35

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

Директор ПрАТ "Престиж Груп"

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

12.04.2016 до наступних річних загальних зборів акціонерів

## 9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією та Статутом Товариства. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Посадова особа не надала згоди на розкриття інформація щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі. Посадову особу було призначено у зв'язку з обранням нового складу Наглядової ради. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 35 роки. Останні 5 років працює на посаді директора ПрАТ "Престиж Груп" (01011, м. Київ, вул. Лескова, буд. 9).

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

### 1) посада

#### **Член Наглядової ради**

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

#### **Шелудько Григорій Павлович**

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

4) рік народження\*\*

1941

5) освіта\*\*

вища

6) стаж роботи (років)\*\*

0

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

Директор ПрАТ "Престиж Груп"

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

12.04.2016 до наступних річних загальних зборів акціонерів

## 9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією та Статутом Товариства. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Посадова особа не надала згоди на розкриття інформація щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі. Посадову особу було призначено у зв'язку з обранням нового складу Наглядової ради. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Особа не надала інформацію щодо загального стажу роботи. Останні 5 років працює на посаді директора ПрАТ "Престиж Груп" (01011, м. Київ, вул. Лескова, буд. 9).

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

### 1) посада

#### **Член Наглядової ради**

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

#### **Деркач Олександр Віталійович**

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

4) рік народження\*\*

1960

5) освіта\*\*

вища

6) стаж роботи (років)\*\*

36

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

Директор ПрАТ «Престиж Груп»

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

12.04.2016 до наступних річних загальних зборів акціонерів

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією та Статутом Товариства. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Посадова особа не надала згоди на розкриття інформація щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі. Посадову особу було призначено у зв'язку з обранням нового складу Наглядової ради. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 36 років. Останні 5 років працює на посаді директора ПрАТ "Престиж Груп" (01011, м. Київ, вул. Лескова, буд. 9).

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

**Член Наглядової ради**

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

**Горovenko Михайло Олексійович**

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

4) рік народження\*\*

1951

5) освіта\*\*

вища

6) стаж роботи (років)\*\*

49

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

Директор ПрАТ «Престиж Груп»

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

12.04.2016 до наступних річних загальних зборів акціонерів

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією та Статутом Товариства. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Посадова особа не надала згоди на розкриття інформація щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі. Посадову особу було призначено у зв'язку з обранням нового складу Наглядової ради. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 49 років. Останні 5 років працює на посаді Директора ПрАТ "Престиж Груп" (01011, м. Київ, вул. Лескова, буд. 9).

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

### **Член Ревізійної комісії**

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

**Волощук Іван Петрович**

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

4) рік народження\*\*

1955

5) освіта\*\*

вища

6) стаж роботи (років)\*\*

40

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

Директор ПрАТ "Престиж Груп"

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

12.04.2016 на 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією та Статутом Товариства. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Посадова особа не надала згоди на розкриття інформація щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі. Посадову особу було призначено у зв'язку з обранням нового складу Ревізійної комісії. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 40 років. Останні 5 років працює на посаді директора з ПрАТ "Престиж Груп" (01011, м. Київ, вул. Лескова, буд. 9)

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

### **Член Ревізійної комісії**

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

**Буртова Надія Вікторівна**

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

ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження\*\*

1958

5) освіта\*\*

вища

6) стаж роботи (років)\*\*

21

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

Начальник фінансово-економічного управління ПрАТ "Престиж Груп"

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

12.04.2016 на 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією та Статутом Товариства. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Посадова особа не надала згоди на розкриття інформація щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі. Посадову особу було призначено у зв'язку з обранням нового складу Ревізійної комісії. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 21 років. Останні 5 років працює на посаді начальника фінансово-економічного управління ПрАТ "Престиж Груп" (01011, м. Київ, вул. Лєскова, буд. 9)

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

**Член Ревізійної комісії**

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

**Савелій Віталій Сергійович**

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

4) рік народження\*\*

1978

5) освіта\*\*

вища

6) стаж роботи (років)\*\*

16

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

Перший заступник Голови Ради директорів - директор з фінансів АТ «Молочний альянс»

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

12.04.2016 на 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією та Статутом

Товариства. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Посадова особа не надала згоди на розкриття інформація щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі. Посадову особу було призначено у зв'язку з обранням нового складу Ревізійної комісії. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 16 років. Останні 5 років працює на посаді першого заступника Голови Ради директорів - директор з фінансів АТ «Молочний альянс» (01011, м. Київ, вул. Лескова, буд. 9), Заступника директора з фінансових питань ТОВ "Еталонмолпродукт" (01011, м. Київ, вул. Лескова, буд. 9).

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

## 2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи або повне найменування юридичної 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	Сіренко Олександр Олександрович		1	0,0003	1	0	0	0
Член Правління	Угнявий Михайло Григорович		1	0,0003	1	0	0	0
Член Правління	Кашперук Тетяна Олександрівна		0	0	0	0	0	0
Член Правління	Кузьменко Тетяна Борисівна		1	0,0003	1	0	0	0
Член Правління	Приліпко Ігор Леонідович		0	0	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Вовченко Сергій Миколайович		0	0	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Слободський Ігор Станіславович		0	0	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Шелудько Григорій Павлович		0	0	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Деркач Олександр Віталійович		0	0	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Горовенко Михайло Олексійович		0	0	0	0	0	0
Член	Волощук Іван Петрович		0	0	0	0	0	0



Ревізійної комісії								
Член Ревізійної комісії	Буртова Надія Вікторівна		0	0	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Савелій Віталій Сергійович		0	0	0	0	0	0
<b>Усього</b>			3	0,0009	3	0	0	0

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

## 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)	Від загальної кількості голосуючих акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Приватне акціонерне товариство "Молочний альянс"	34480442	01011, Україна, м. Київ, вул. Лєскова, буд. 9	359 283	99,3614	99,9	359 283	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)	Від загальної кількості голосуючих акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій				
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника	
<b>Усього</b>		359 283	99,3614	99,9	359 283	0	0	0	

\* Зазначається: "Фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, імені, по батькові.

\*\* Заповнювати необов'язково.

## VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
Дата проведення	12.04.2016	
Кворум зборів**	100	
Опис	<p>Порядок денний Загальних зборів акціонерів ПАТ «Яготинський маслозавод»:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Обрання Голови зборів, секретаря та членів лічильної комісії зборів. Затвердження регламенту зборів;</li> <li>2. Розгляд звіту Правління Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2015 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління, затвердження основних напрямків та планів діяльності Товариства на 2016 рік;</li> <li>3. Розгляд Звіту Наглядової ради Товариства та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради;</li> <li>4. Розгляд висновків Ревізійної комісії про фінансово-господарську діяльність Товариства за 2015 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду висновків Ревізійної комісії Товариства;</li> <li>5. Затвердження річного звіту Товариства, балансу Товариства станом на 31.12.2015 року;</li> <li>6. Затвердження результатів діяльності та розподіл прибутку (збитків) Товариства;</li> <li>7. Затвердження розміру дивідендів та порядку їх виплати;</li> <li>8. Про припинення повноважень членів Наглядової ради;</li> <li>9. Про обрання членів Наглядової ради Товариства;</li> <li>10. Затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з обраними членами Наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з членами Наглядової ради Товариства;</li> <li>11. Про припинення повноважень членів Ревізійної комісії;</li> <li>12. Про обрання членів Ревізійної комісії Товариства;</li> <li>13. Затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з обраними членами Ревізійної комісії Товариства, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з членами Ревізійної комісії Товариства;</li> <li>14. Внесення змін до Статуту Товариства та затвердження його в новій редакції у зв'язку з приведенням у відповідність до вимог Закону України «Про акціонерні товариства»;</li> <li>15. Затвердження Положення про Наглядову раду Товариства;</li> <li>16. Схвалення значних правочинів, які були вчинені Товариством у 2015 році;</li> <li>17. Про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом одного року з дати прийняття рішення, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом таких правочинів, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, та встановлення граничної сукупної вартості таких правочинів.</li> </ol> <p>Пропозиції до переліку питань порядку денного не надходили.</p> <p>З першого питання порядку денного: 1. Обрати: Головою річних Загальних зборів акціонерів – Сіренка Олександра Олександровича; Секретарем річних Загальних зборів акціонерів – Кузьменко Тетяну Борисівну. 2. Обрати Лічильну комісію у складі 3-х осіб: Голова Лічильної комісії – Куліков Микола Михайлович; Член Лічильної комісії – Кашперук Тетяна Олександрівна; - Член Лічильної комісії – Угнявий Михайло Григорович. 3. Доручити Лічильній комісії підрахунки результатів голосування з питань порядку денного річних Загальних зборів акціонерів ПАТ «ЯГОТИНСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД». 4. Затвердити Регламент проведення річних Загальних зборів акціонерів ПАТ «ЯГОТИНСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД».</p> <p>З другого питання порядку денного: Звіт Правління Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2015 рік прийняти до відома і врахувати при затвердженні річних результатів діяльності Товариства. Роботу Правління ПАТ «ЯГОТИНСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД» щодо результатів фінансово-господарської діяльності та фінансового стану Товариства у 2015 році визнати задовільною. Затвердити основні напрямки та плани діяльності Товариства на 2016 рік.</p> <p>З третього питання порядку денного: Затвердити Звіт Наглядової ради Товариства за 2015 рік, прийняти до відома і врахувати при затвердженні річних результатів діяльності Товариства.</p> <p>З четвертого питання порядку денного: Затвердити Звіт Ревізійної комісії про фінансово-господарський стан Товариства та висновки Ревізійної комісії щодо річних результатів діяльності та фінансової звітності Товариства за 2015 рік, прийняти до відома і врахувати при затвердженні річних</p>	

результатів діяльності Товариства.

З п'ятого питання порядку денного: Затвердити річний звіт ПАТ «ЯГОТИНСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД» за 2015 рік та баланс Товариства станом на 31.12.2015 рік.

З шостого питання порядку денного: 1. Затвердити, як результат діяльності Товариства за 2015 рік, прибуток у розмірі 60 745 тис. грн. 2. Прибуток Товариства у розмірі 60 745 тис. грн. залишити нерозподіленим, дивіденди не виплачувати

З сьомого питання порядку денного: Прибуток Товариства залишити нерозподіленим.

З восьмого питання порядку денного: Припинити повноваження всіх членів Наглядової ради, а саме: відкликати зі складу Наглядової ради Товариства Приватне акціонерне товариство «МОЛОЧНИЙ АЛЬЯНС» в особі представників: Вовченка Сергія Миколайовича; Слободського Ігоря Станіславовича; Шелудька Григорія Павловича; Деркача Олександра Віталійовича; Горovenка Михайла Олексійовича.

З дев'ятого питання порядку денного: Обрати Наглядову раду ПАТ «ЯГОТИНСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД» в кількості 5 (п'яти) осіб терміном - до наступних річних Загальних зборів акціонерів Товариства, у наступному складі: Вовченка Сергія Миколайовича – представник акціонера АТ «МОЛОЧНИЙ АЛЬЯНС»; Слободського Ігоря Станіславовича – представник акціонера АТ «МОЛОЧНИЙ АЛЬЯНС»; Шелудька Григорія Павловича – представник акціонера АТ «МОЛОЧНИЙ АЛЬЯНС»; Деркача Олександра Віталійовича – представник акціонера АТ «МОЛОЧНИЙ АЛЬЯНС»; Горovenко Михайла Олексійовича – представник акціонера АТ «МОЛОЧНИЙ АЛЬЯНС».

З десятого питання порядку денного: 1. Затвердити умови цивільно-правових договорів з членами Наглядової ради Товариства; 2. Встановити, що члени Наглядової ради будуть виконувати свої обов'язки безоплатно; 3. Доручити Сіренку О.О. - Голові Правління ПАТ «ЯГОТИНСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД», укласти та підписати цивільно-правові договори з членами Наглядової ради Товариства, в тому числі з Головою Наглядової ради, що буде обраний Наглядовою радою з числа її членів.

З одинадцятого питання порядку денного: Відкликати із складу Ревізійної комісії Товариства ЗНВПФ «Престиж-промінвест» ТОВ "КУА "Еталон Ессет Менеджмент" в особі представників: Волощука Івана Петровича – Голову Ревізійної комісії; Савелія Віталія Сергійовича – члена Ревізійної комісії; Буртову Надію Вікторівну – члена Ревізійної комісії.

З дванадцятого питання порядку денного: Обрати Ревізійну комісію ПАТ «ЯГОТИНСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД» в особі представник ЗНВПФ «Престиж-промінвест» ТОВ "КУА "Еталон Ессет Менеджмент", в кількості 3-х осіб терміном на 3 (три) роки, а саме: Волощука Івана Петровича; Савелія Віталія Сергійовича; Буртову Надію Вікторівну.

З тринадцятого питання порядку денного: 1. Затвердити умови цивільно-правових договорів з членами Ревізійної комісії Товариства; 2. Встановити, що члени Ревізійної комісії будуть виконувати свої обов'язки безоплатно; 3. Доручити Сіренку О.О. - Голові Правління Товариства, укласти та підписати цивільно-правові договори з членами Ревізійної комісії Товариства, в т.ч. з Головою Ревізійної комісії, що буде обраним з числа її членів.

З чотирнадцятого питання порядку денного: Внести зміни до Статуту Товариства шляхом викладення його в новій редакції. Уповноважити Сіренка О.О. – Голову Загальних зборів акціонерів, підписати Статуту Публічного акціонерного товариства «ЯГОТИНСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД» в новій редакції та доручити Голові Правління провести державну реєстрацію нової редакції Статуту Товариства в порядку, встановленому чинним законодавством України.

З п'ятнадцятого питання порядку денного: Затвердити Положення про Наглядову раду Публічного акціонерного товариства «ЯГОТИНСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД» у новій редакції. Уповноважити Сіренка О.О. – Голову Загальних зборів акціонерів, підписати Положення про Наглядову раду Товариства у новій редакції.

З шістнадцятого питання порядку денного: Схвалити укладені ПАТ «ЯГОТИНСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД» у 2015 році значні правочини.

З сімнадцятого питання порядку денного: 1. На підставі частини 3 статті 70 Закону України «Про акціонерні товариства» попередньо схвалити укладення значних правочинів, які вчинятимуться Товариством протягом 1 (одного) року з дати проведення річних Загальних зборів акціонерів щодо:

1.1. правочинів щодо купівлі-продажу, комісії, підряду, поставки, надання послуг, застав, порук, найму, оренди, гранична вартість яких за одним правочином не перевищує 100 000 000,00 (сто мільйонів) гривень; 1.2. правочинів щодо застав, порук, відступлення прав вимог, договірною та/або примусового (безакцептного) списання коштів з банківських рахунків Товариства, які вчиняються в рамках залучення зовнішнього фінансування, в тому числі третіми особами, надання та/або отримання кредитів, гранична вартість яких за одним правочином не перевищує 100 000 000,00 (сто мільйонів) гривень; 2. Уповноважити Голову Правління Товариства, або особу, що виконує його обов'язки, протягом 1 (одного) року з дати проведення цих загальних зборів здійснювати всі необхідні дії щодо вчинення від імені Товариства значних правочинів за умови одержання попереднього Рішення Наглядової ради Товариства.

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	26.09.2016	
Кворум зборів**	100	
Опис	<p>Порядок денний позачергових Загальних зборів акціонерів ПАТ «Яготинський маслозавод»:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Обрання Голови зборів, секретаря та членів лічильної комісії зборів. Затвердження регламенту зборів;</li> <li>Розподіл прибутку Товариства за минулі роки (2012, 2013, 2014, 2015 роки);</li> <li>Затвердження розміру дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів;</li> <li>Про схвалення та надання повноважень на підписання Договору про зміну Договору про надання банківських послуг № 155-240 LC, що є правочином про об'єднання, викладення в новій редакції та у формі єдиного документа наступних договорів: кредитного договору № 240 CL від 05 жовтня 2012 року, Договору про відкриття акредитиву № 155 LC від 28 жовтня 2011 року, 17 липня 2015 року;</li> <li>Про схвалення та надання повноважень на підписання Договору про зміну Договору застави № 155-240 CL/PL1 від 17 липня 2015 року.</li> </ol> <p>Пропозиції до переліку питань порядку денного не надходили. Ініціювала проведення позачергових загальних зборів - Наглядова Рада ПАТ «Яготинський маслозавод».</p> <p>З першого питання порядку денного: 1. Обрати: Головою позачергових Загальних зборів акціонерів – Сіренка Олександра Олександровича; Секретарем позачергових Загальних зборів акціонерів – Кашперук Тетяну Олександрівну. 2. Обрати Лічильну комісію у складі 3-х осіб, а саме: Голова Лічильної комісії – Кузьменко Тетяну Борисівну; Член Лічильної комісії – Пивак Світлана Григорівна; Член Лічильної комісії – Лисенко Юлія Вікторівна. 3. Затвердити Регламент проведення позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства.</p> <p>З другого питання порядку денного: Прибуток Товариства за 2012 рік у розмірі 6 793 570,38 грн., за 2013 рік у розмірі 18 769 628,72 грн., за 2014 рік у розмірі 14 146 531,00 грн., за 2015 рік у розмірі 60 932 938,76 грн., що разом за весь період за 2012-2015 роки становить суму 100 642 668,86 грн. – направити на виплату дивідендів.</p> <p>З третього питання порядку денного: 1. Затвердити суму дивідендів, що підлягає виплаті, у розмірі 100 642 668,86 грн.; 2. Затвердити розмір виплати дивідендів на 1 (одну) просту акцію у розмірі – 278,332122558 грн. Затвердити строк виплати дивідендів: не пізніше 6 (шести) місяців з дати прийняття рішення Загальними зборами акціонерів; 3. Встановити спосіб виплати дивідендів: безпосередньо акціонерам. 4. Затвердити порядок виплати дивідендів: виплата всієї суми дивідендів в повному обсязі пропорційно всім особам, що мають право на отримання дивідендів.</p> <p>З четвертого питання порядку денного: Схвалити та надати повноваження на підписання Голові Правління ПАТ «Яготинський маслозавод» Договору про зміну № 4 до Договору про надання банківських послуг № 155-240 CL, що є правочином про об'єднання, викладення в новій редакції та у формі єдиного документа наступних договорів: Кредитного договору № 240 CL від 05.10.2012 року, Договору про відкриття акредитиву № 155 CL від 28.10.2011 року, від 17.07.2015 року з Публічним акціонерним товариством «КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК» (код ЄДРПОУ 14361575) ) на наступних умовах: Генеральний ліміт – 125 000 000,00 грн.; Генеральний строк – 31.08.2019 року; Процентна ставка - в розмірі, узгодженому з Банком, та максимальний розмір якої не перевищуватиме 25 % річних; Комісія - в розмірі 0,15% від суми кожного вибраного траншу, але сумарно не більше ніж 0,15% від Генерального ліміту.</p> <p>З п'ятого питання порядку денного: Схвалити та надати повноваження на підписання Голові Правління ПАТ «Яготинський маслозавод» Договору про зміну Договору застави № 155-240 CL/PL1 від 17 липня 2015 року на зазначених вище умовах.</p>	

## VIII. Інформація про дивіденди

	За результатами звітнього періоду		За результатами періоду, що передував звітньому	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.	0	0	100 642 668,86	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн.	0	0	278,332122558	0
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн.	0	0	0	0
Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів			17.10.2016	
Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату				
Дата (дати) перерахування/відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату				
Опис	<p>Позачерговими Загальними зборами акціонерів ПАТ "Яготинський маслозавод", які відбулися 26.09.2016 року (Протокол № 1), було прийнято рішення:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Затвердити суму дивідендів, що підлягає виплаті, у розмірі 100 642 668,86 грн.</li> <li>2. Затвердити розмір виплати дивідендів на 1 (одну) просту акцію у розмірі - 278,332122558 грн. Затвердити строк виплати дивідендів: не пізніше 6 (шести) місяців з дати прийняття рішення Загальними зборами акціонерів.</li> <li>3. Встановити спосіб виплати дивідендів: безпосередньо акціонерам</li> <li>4. Затвердити порядок виплати дивідендів: виплата всієї суми дивідендів в повному обсязі пропорційно всім особам, що мають право на отримання дивідендів</li> </ol> <p>Рішенням Наглядової ради ПАТ "Яготинський маслозавод" від 05.10.2016 року встановлено дату складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядок та строк їх виплати, порядок повідомлення акціонерів про виплату дивідендів:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Визначити дату складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів згідно рішення позачергових Загальних зборів акціонерів ПАТ «Яготинський маслозавод» (Протокол № 1 від 26.09.2016 року) станом на 17.10.2016 року;</li> <li>2. Строк виплати дивідендів - з 18 жовтня 2016 року по 01 березня 2017 року;</li> <li>3. Виплату дивідендів здійснити шляхом виплати всієї суми дивідендів у повному обсязі;</li> <li>4. Розмір виплати дивідендів на 1 (одну) просту акцію становить – 278,332122558 грн;</li> <li>5. Виплату дивідендів здійснити: безпосередньо акціонерам.</li> <li>6. Доручити Сіренку О.О. – Голові Правління ПАТ «Яготинський маслозавод» відповідно до Статуту Товариства повідомити акціонерів, які мають на отримання дивідендів, про дату, розмір, порядок та строки виплати дивідендів;</li> <li>7. По не виплаченим та не отриманим у встановлений строк дивідендам у будь-якому випадку відсотки не нараховуються, компенсаційні виплати в тому числі за підсумками інфляційних процесів, - не проводяться;</li> <li>8. Нарахування та виплату дивідендів проводити з утриманням всіх податків та зборів, перелік та розмір яких встановлено нормами чинного законодавства</li> </ol>			

	<p>України. Витрати, які виникають через необхідність виплати дивідендів, проводити за рахунок суми дивідендів, призначених до виплати акціонеру.</p> <p>У разі повернення акціонерному товариству коштів, переказаних акціонерним товариством на грошові рахунки отримувачів (банківські рахунки, інформація про які зазначена в переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів), такі кошти виплачуються відповідним акціонерам через депозитарну систему України.</p> <p>Станом на 31.12.2016р. дивіденди не виплачені.</p>
--	--

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

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КИЇВАУДИТ"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Код за ЄДРПОУ</b>	01204513
<b>Місцезнаходження</b>	01033 Україна м. Київ м. Київ вул. Саксаганського, буд. 53/80, офіс 306
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	Свідоцтва № 1970
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська Палата України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	23.02.2001
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 287-42-94
<b>Факс</b>	(044) 287-70-55
<b>Вид діяльності</b>	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування
<b>Опис</b>	Незалежна аудиторська фірма ТОВ "КИЇВАУДИТ" проводить аудит фінансової звітності Емітента станом на 31.12.2016р. Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, серії П № 000389, видане НКЦПФР 04 жовтня 2016 року, терміном дії до 30.07.2020 року.

<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>Код за ЄДРПОУ</b>	30370711
<b>Місцезнаходження</b>	04071 Україна м. Київ м. Київ вул. Нижний Вал, буд. 17/8
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	правила ЦД
<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>	
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 591-04-04
<b>Факс</b>	(044) 482-52-07
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність центрального депозитарію цінних паперів
<b>Опис</b>	ПАТ "Національний депозитарій України" надає Емітенту послуги з відкриття рахунку у цінних паперах, депозитарного обслуговування випусків цінних паперів та корпоративних операцій Емітента.



<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю "ПРО КАПІТАЛ СЕК'ЮРІТІЗ"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Код за ЄДРПОУ</b>	37815436
<b>Місцезнаходження</b>	03150 Україна м. Київ м. Київ вул. Предславинська, буд. 11-А
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АЕ № 286581
<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>	08.10.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 591-52-54
<b>Факс</b>	(044) 591-52-61
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність депозитарної установи
<b>Опис</b>	ТОВ "ПРО КАПІТАЛ СЕК'ЮРІТІЗ" надає Емітенту послуги із забезпечення депозитарного обліку цінних паперів Емітента на відповідних рахунках власників цінних паперів Емітента.

## 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
11.05.2010	173/1/10	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000085054	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	10,50	361 592	3 796 716,00	100
<b>Опис</b>	Протягом звітного періоду торгівля акціями Товариства на внутрішніх та зовнішніх організаційно оформлених ринках не здійснювалась. Фактів лістингу/делістингу акцій на фондових біржах не було, в лістингу не заявлені. Додаткових емісій протягом звітного періоду Товариство не здійснювало. Спосіб розміщення: відкрите.								

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

#### 1) процентні облігації

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Номінальна вартість (грн)	Кількість у випуску (штук)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн)	Процентна ставка за облігаціями (у відсотках)	Термін виплати процентів	Сума виплачених процентів за звітний період (грн)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
30.10.2014	188/2/2014	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	1 000,00	100 000	Бездокументарні іменні	100 000 000,00	28	91 календарний день	21 291 422,00	18.11.2024
<b>Опис</b>	Облігації серія С. Протягом звітного періоду торгівля облігаціями Товариства на внутрішніх та зовнішніх організаційно оформлених ринках не здійснювалась. Фактів лістингу/делістингу протягом звітного періоду не було, облігації в лістингу не заявлені. Додаткових емісій протягом звітного періоду Товариство не здійснювало.									

<p>Спосіб розміщення: приватне. Облігації, які пропонуються для приватного розміщення мають обмежене коло обігу серед учасників такого розміщення. Перелік осіб, які є учасниками приватного розміщення облігацій визначений у проспекті емісії облігацій. Власниками облігацій Товариства можуть бути лише особи, що зазначені у переліку осіб, які є учасниками приватного розміщення облігацій.</p> <p>Товариство зобов'язується здійснювати викуп облігацій серії С у власників на їх вимогу після закінчення першого, другого, третього, четвертого, п'ятого, шостого, сьомого, восьмого, дев'ятого, десятого, одинадцятого, дванадцятого, тринадцятого, чотирнадцятого, п'ятнадцятого, шістнадцятого, сімнадцятого, вісімнадцятого, дев'ятнадцятого, двадцятого, двадцять першого, двадцять другого, двадцять третього, двадцять четвертого, двадцять п'ятого, двадцять шостого, двадцять сьомого, двадцять восьмого, двадцять дев'ятого, тридцятого, тридцять першого, тридцять другого, тридцять третього, тридцять четвертого, тридцять п'ятого, тридцять шостого, тридцять сьомого, тридцять восьмого та тридцять дев'ятого відсоткових періодів.</p>										
30.10.2014	189/2/2014	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	1 000,00	100 000	Бездокументарні іменні	100 000 000,00	28	91 календарний день	256 577 967,00	16.02.2025
<b>Опис</b>	<p>Облігації серія D. Протягом звітного періоду торгівля облігаціями Товариства на внутрішніх та зовнішніх організаційно оформлених ринках не здійснювалась. Фактів лістингу/делістингу протягом звітного періоду не було, облігації в лістингу не заявлені. Додаткових емісій протягом звітного періоду Товариство не здійснювало.</p> <p>Спосіб розміщення: приватне. Облігації, які пропонуються для приватного розміщення мають обмежене коло обігу серед учасників такого розміщення. Перелік осіб, які є учасниками приватного розміщення облігацій визначений у проспекті емісії облігацій. Власниками облігацій Товариства можуть бути лише особи, що зазначені у переліку осіб, які є учасниками приватного розміщення облігацій.</p> <p>Товариство зобов'язується здійснювати викуп облігацій серії D у власників на їх вимогу після закінчення першого, другого, третього, четвертого, п'ятого, шостого, сьомого, восьмого, дев'ятого, десятого, одинадцятого, дванадцятого, тринадцятого, чотирнадцятого, п'ятнадцятого, шістнадцятого, сімнадцятого, вісімнадцятого, дев'ятнадцятого, двадцятого, двадцять першого, двадцять другого, двадцять третього, двадцять четвертого, двадцять п'ятого, двадцять шостого, двадцять сьомого, двадцять восьмого, двадцять дев'ятого, тридцятого, тридцять першого, тридцять другого, тридцять третього, тридцять четвертого, тридцять п'ятого, тридцять шостого, тридцять сьомого, тридцять восьмого та тридцять дев'ятого відсоткових періодів.</p>									

## **XI. Опис бізнесу**

ПАТ «Яготинський маслозавод» почало свою діяльність в 1956 році. У лютому 1994 року об'єднання шляхом корпоратизації перетворене у відкрите акціонерне товариство «Яготинський маслозавод». Змінами до Статуту товариства, внесеними рішенням загальних зборів акціонерів 2011 року (протокол № 1 від 04.04.2014), було змінено найменування товариства на «публічне акціонерне товариство». Наразі акціонерами товариства є фізичні та юридичні особи, які набули право власності на акції товариства у процесі приватизації, на вторинному ринку цінних паперів, а також у порядку спадкування громадян, правонаступництва юридичних осіб та у інших випадках, передбачених чинним законодавством. Держава акціями товариства не володіє. Злиття, приєднання, поділ, виділення, перетворення протягом 2016 року не відбувалось.

ПАТ "Яготинський маслозавод" має філію «Яготинське для дітей», яка розпочала свою роботу 25 жовтня 2012 року (07600, Київська обл., смт. Згурівка, вул. Коцюбинського, буд. 6).

Середня кількість працівників протягом 2016 року складала – 921 особа.

ПАТ «Яготинський маслозавод» входить до складу групи компаній "Молочний альянс" (місцезнаходження: 01011, м. Київ, вул. Лескова, буд. 9). АТ «Молочний альянс» – компанія з централізованою структурою управління фінансами, закупівлями, маркетингом, виробництвом, логістикою та продажами. До складу Групи входять підприємства з виробництва сирів, цільномолочної та кисломолочної продукції, підприємства зі збору та обробки молока та молочної продукції, а також компанії, які здійснюють реалізацію продукції в Україні та за кордоном. Після приєднання до групи компаній «Молочний Альянс» у 2006 році на ПАТ «Яготинський маслозавод» відбулася суттєва реконструкція і технічне переоснащення.

Товариство не проводить спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами та установами.

Протягом звітнього періоду пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходило.

Облікова політика, що використовується при підготовці фінансової звітності за 2016 рік відповідає обліковій політиці, що використовувалась для складання фінансової звітності за 2015 рік.

Суттєві положення облікової політики, що використані при підготовці цієї фінансової звітності, представлені нижче.

**Основні засоби.**

Для обліку та складання звітності основні засоби поділяються на наступні класи (групи): земельні ділянки; будівлі, споруди і передавальні пристрої; машини та обладнання (у т.ч. обчислювальна техніка); транспортні засоби; інструменти, прилади, інвентар (меблі); інші основні засоби.

Первісна оцінка об'єктів всіх груп основних засобів здійснюється за собівартістю, що включає ціну придбання (у т.ч. імпорتنі мита, податки, які не відшкодовуються); будь-які витрати, які безпосередньо пов'язані з доставкою активу до місця розташування та приведення його в стан, необхідний для експлуатації; попередньо оцінені витрати на демонтаж, переміщення об'єкта та відновлення території, зобов'язання за якими товариство на себе бере.

Дооцінка основних засобів здійснюється за собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Частота переоцінок залежить від змін справедливої вартості активів. При переоцінці об'єкту основних засобів накопичена амортизація на дату переоцінки віднімається із загальної балансової вартості активу, а чиста вартість трансформується в переоцінену вартість цього активу. Якщо балансова вартість активу збільшилася в результаті переоцінки, збільшення визнається в іншому сукупному доході та накопичується у власному капіталі під назвою «Капітал у дооцінках». Зменшення балансової вартості активу відображається в іншому сукупному доході, якщо існує кредитове сальдо дооцінки щодо цього активу. Якщо кредитового сальдо дооцінки недостатньо, то зменшення балансової вартості активу визнається через прибуток (збиток). Дооцінка, що входить до власного капіталу об'єкта основних засобів, що використовується, переноситься на нерозподілений прибуток частинами в розмірі різниці між амортизацією, що базується на

переоціненій балансовій вартості активу, та амортизацією, що базується на первісній вартості активу. У разі, якщо актив вибуває з використання або ліквідується сума дооцінки цього активу, що залишилась, переноситься прямо на нерозподілений прибуток.

Витрати на поточний ремонт і обслуговування відносяться на витрати у міру здійснення. Вартість заміни значних компонентів основних засобів капіталізується, а компоненти, які були замінені, списуються.

На кожному звітну дату керівництво оцінює наявність ознак зменшення корисності основних засобів. Якщо такі ознаки зменшення корисності існують, керівництво переглядає балансову вартість своїх активів у відповідності до МСБО 36 «Зменшення корисності активів».

Прибуток і збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння отриманих коштів і балансової вартості цих активів і визнаються в звіті про фінансові результати.

Амортизація об'єктів основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу протягом терміну їх експлуатації: Будинки та споруди – 1-30 років; Виробниче та інше обладнання - 5-15 років; Транспортні засоби – 1-17 років; Інші основні засоби - 1-10 років. Ліквідаційна вартість основного засобу – це розрахункова сума, яку б товариство отримало в даний час від вибуття активу, за вирахуванням витрат на вибуття, якби стан і період використання об'єкту основних засобів були такими, які очікуються в кінці терміну його експлуатації. Коли товариство має намір використовувати актив до кінця періоду його фізичного існування, ліквідаційна вартість такого активу дорівнює нулю.

Амортизація за всіма групами основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу.

Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи – немонетарні активи, які не мають фізичної субстанції та можуть бути ідентифіковані, тобто можуть бути відокремлені або відділені від товариства або виникають внаслідок договірних або інших юридичних прав (незалежно від того, чи можуть вони бути відокремлені). Нематеріальні активи визнаються лише тоді, коли існує ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, що відносяться до активу, надходять товариству та собівартість активу можна достовірно оцінити. В момент первісного визнання нематеріальні активи оцінюються за собівартістю. Наступна оцінка здійснюється за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація всіх класів (груп) нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Термін корисного використання та метод амортизації переглядаються один раз на рік.

Інвестиційна нерухомість.

Інвестиційна нерухомість – це нерухоме майно, яким товариство володіє для здобуття доходу від здачі його в оренду або від збільшення його вартості, або для обох цих цілей, і яке саме товариство не займає. Первісна оцінка проводиться за собівартістю, включаючи витрати на операцію. Подальша оцінка здійснюється за моделлю справедливої вартості.

Прибутки або збитки в результаті змін справедливої вартості інвестиційної нерухомості відносяться на прибуток або збиток.

Критерії, що застосовуються товариством для відділення інвестиційної нерухомості від нерухомості, зайнятою власником (основні засоби): частку, яка утримується з метою отримання орендної плати або для збільшення капіталу, та частку, яка утримується для використання в основній діяльності товариства, можна продати окремо; якщо такі частки не можна продати окремо, нерухомість є інвестиційною нерухомістю, якщо тільки незначна, не більше 10%, її частка утримується для використання в основній діяльності.

Незавершені капітальні інвестиції.

Незавершеними капітальними інвестиціями є вартість основних засобів, будівництво яких ще не завершено. Амортизація на ці активи не нараховується до моменту їх введення в експлуатацію. Незавершене капітальне будівництво включає вартість будівельних робіт, суму інжинірингових робіт, інші прямі витрати та загальновиробничі витрати. По закінченню будівництва актив буде переведену у відповідну групу основних засобів. Амортизація буде нараховуватись з дати, коли актив буде побудований та стане придатним до використання. Незавершене будівництво активів, які призначені для продажу, відображається в складі запасів. Незавершене будівництво

інвестиційної нерухомості відображається як інвестиційна нерухомість.

Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість є непохідним фінансовим активом та визнається тільки коли товариство стає стороною контрактних положень. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю плюс витрати на операцію, які прямо відносяться до цього фінансового активу. Справедливою вартістю дебіторської заборгованості є справедлива вартість наданої (отриманої) компенсації. Подальша оцінка здійснюється за амортизованою собівартістю, з урахуванням збитків від зменшення корисності. Станом на кожен звітний період товариство оцінює, чи існують об'єктивні свідчення того, що корисність дебіторської заборгованості зменшилася. Балансова вартість дебіторської заборгованості зменшується через рахунок резерву з одночасним визнанням збитку за звітний період. Якщо в наступному періоді величина збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно співвіднесено із подією, що має місце після визнання зменшення корисності, то раніше визнаний збиток від зменшення корисності сторнується. Сторнування не повинне призводити до такої балансової вартості, яка перевищує суму, що її мала б амортизована вартість у разі невизнання зменшення корисності на дату сторнування. Резерв під зменшення корисності дебіторської заборгованості визначається розрахунковим методом на підставі історичних даних щодо дебіторської заборгованості товариства.

Запаси.

Запаси при первісному визнанні обліковуються за собівартістю придбання. Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан. В Балансі (Звіті про фінансовий стан) запаси відображаються за найменшою з двох величин: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Зменшення вартості запасів (уцінки) відображається з одночасним визнаннями збитків. Вартість готової продукції і незавершеного виробництва включає вартість сировини, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати і відповідні виробничі накладні витрати, розраховані на підставі нормативної виробничої потужності. Собівартість одиниць запасів визначається шляхом використання конкретної ідентифікації їх індивідуальної собівартості.

Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття.

Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття визнаються в тому випадку, коли товариство не використовує їх в господарській діяльності, керівництво має тверді наміри їх продати протягом одного року з дати класифікації, ймовірність продажу висока, актив чи група можуть бути негайно продані в поточному стані. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття оцінюються по найменшій з двох величин – балансовій вартості чи справедливій вартості за виключенням затрат на продаж.

Доходи та витрати від припиненої діяльності обліковуються окремо від доходів та витрат від діяльності, що продовжується. Результат, за виключенням податків, відображається в звіті про сукупні доходи та витрати. Основні засоби та нематеріальні активи, які класифікуються як необоротні активи, утримувані для продажу, не амортизуються.

Гроші та їх еквіваленти.

Кошти на депозитних рахунках з терміном погашення більше 3 місяців відображаються в звітності як поточні фінансові інвестиції, з терміном погашення більше 12 місяців – як інші довгострокові фінансові інвестиції. Грошові кошти, що знаходяться на спеціальному рахунку і призначені для обліку коштів у системі електронного адміністрування податку на додану вартість, відображаються у фінансовій звітності як грошові кошти.

Інвестиції в асоційовані компанії.

В цій окремій фінансовій звітності інвестиції в асоційовані компанії обліковуються за собівартістю у відповідності до МСБО 27 «Консолідована та окрема фінансова звітність» (перейменованій в «Окремі фінансові звіти»). Асоційованою компанією є компанія, на яку товариство здійснює суттєвий вплив, як правило, така ситуація передбачає володіння від 20% до 50% прав голосу. Суб'єкт господарювання втрачає суттєвий вплив на об'єкт інвестування, коли він втрачає повноваження брати участь у прийнятті рішень щодо фінансових та операційних

політик цього об'єкта інвестування. Втрата суттєвого впливу може відбуватися зі зміною або без зміни абсолютних чи відносних прав власності. У разі втрати суттєвого впливу товариство оцінює і визнає інвестиції за справедливою вартістю. Різниця між балансовою вартістю інвестиції на момент втрати суттєвого впливу і її справедливою вартістю визнаються в складі прибутків чи збитків. Якщо частка товариства в збитках асоційованої компанії рівна або перевищує її частку в цій асоційованій компанії, товариство не визнає подальші збитки, крім випадків, коли вона узяла на себе зобов'язання або здійснила платежі від імені асоційованої компанії.

Фінансові активи, доступні для продажу.

Фінансові активи, доступні для продажу, визнаються коли товариство стає стороною за договором у відношенні таких активів. Первісна їх оцінка здійснюється за справедливою вартістю, до якої додаються витрати на операцію, які прямо відносяться до придбання фінансових активів. Справедлива вартість визначається на базі котирувальної ринкової ціни. Якщо фінансовий актив не має котирувань, то такий фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю, яка базується на результатах нещодавнього продажу непов'язаним третім сторонам, або шляхом розрахунку дисконтованих грошових потоків (лише для боргових цінних паперів). Виняток складають інвестиції в інструменти власного капіталу, за якими відсутні котирувальні ринкові ціни на активному ринку та чия справедлива вартість не може бути надійно оцінена, а також пов'язані з ними похідні інструменти, які оцінюються за собівартістю. Проценти за фінансовими активами, доступними для продажу, розраховані за методом ефективної ставки, відображаються в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) за статтею «Інші фінансові доходи». Дивіденди за доступним для продажу інструментом власного капіталу визнаються як прибуток, коли встановлено право товариства на отримання платежу. Зміни справедливої вартості вказаної категорії фінансових активів відображаються в іншому сукупному доході (та, відповідно, у власному капіталі) у тому періоді, у якому вони виникли. Якщо зменшення справедливої вартості доступного для продажу фінансового активу визнано в іншому сукупному доході та є об'єктивне свідчення зменшення корисності активу, кумулятивний збиток, який був визнаний в іншому сукупному доході, виключається з власного капіталу і визнається у прибутку чи збитку як коригування внаслідок перекласифікації в сумі, яка дорівнює різниці між вартістю його придбання і поточною справедливою вартістю, за вирахуванням збитку від зменшення корисності цього фінансового активу, раніше визнаного у прибутку чи збитку.

Якщо в наступному періоді справедлива вартість боргового інструмента, класифікованого як доступний для продажу, збільшується і це збільшення може бути об'єктивно пов'язаним із подією, що має місце після визнання збитку від зменшення корисності, то збиток від зменшення корисності сторнується і визнається у прибутку чи збитку. Збитки від зменшення корисності інвестицій в інструменти власного капіталу, визнані в прибутку чи збитку, не сторнуються.

Інвестиції, утримувані до погашення.

Інвестиції, утримувані до погашення, визнаються, коли товариство стає стороною за договором щодо таких активів. Первісна оцінка здійснюється за справедливою вартістю плюс витрати на операцію, які прямо відносяться до цих фінансових активів. Подальша оцінка здійснюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка. Наприкінці кожного звітного періоду товариство оцінює, чи існують об'єктивні свідчення того, що корисність інвестицій, утримуваних до погашення, зменшилася. При наявності об'єктивних свідчень того, що відбувся збиток від зменшення корисності інвестицій, утримуваних до погашення, величина збитку визначається як різниця між балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю попередньо оцінених майбутніх грошових потоків, дисконтованих за первісною ефективною ставкою відсотка. Сума втрат від зменшення корисності за інвестиціями, утримуваними до погашення (інвестиції в боргові цінні папери) визначається як різниця між їх балансовою вартістю та теперішньою вартістю попередньо оцінених майбутніх грошових потоків, дисконтованих за первісною ефективною ставкою відсотка. Ця різниця визнається витратами звітного періоду. Зменшення корисності фінансових активів, що обліковуються за амортизованою собівартістю. Збитки від зменшення корисності визнаються у складі прибутку або збитку у міру їх виникнення в результаті однієї або більше подій («збиткових подій»), що відбулися після первинного визнання фінансового активу і що впливають на суми або терміни розрахункових майбутніх грошових

потоків, які пов'язані з фінансовим активом або з групами фінансових активів, якщо дані збитки можна оцінити з достатньою мірою точності. Якщо товариство визначає, що не існує об'єктивних ознак зменшення корисності для фінансового активу, що оцінений на індивідуальній основі, незалежно від того, є актив індивідуально істотним чи ні, він включається в групу фінансових активів з подібними характеристиками кредитного ризику і ця група оцінюється на предмет зменшення корисності на колективній основі. Основними факторами, які враховує товариство при оцінці фінансового активу на предмет його знецінення, є прострочений статус, значні фінансові труднощі контрагента, погіршення платоспроможності та інші, що здійснюють негативний вплив на контрагента. Якщо в подальшому сума збитку від зменшення корисності зменшується, і це зменшення може бути об'єктивно віднесене до події, яка відбулася після визнання зменшення корисності (як, наприклад, підвищення кредитного рейтингу дебітора), раніше визнаний збиток від знецінення сторнується. Активи, погашення яких неможливе, списуються за рахунок сформованого резерву під знецінення після завершення всіх необхідних процедур для відшкодування і після визначення остаточної суми збитку. Повернення раніше списаних сум відображається через прибутки.

Обсяг виробництва забезпечено за рахунок випуску продукції такої номенклатури: сирно-творожна; масло вершкове; молоко питне; кисло-молочна продукція в асортименті. За 2016 рік ПАТ реалізовано продукції на суму 2 340 197 тис грн.

Придбання, продажу або ліквідації основних активів за останні 5 років не було. Планів щодо значних інвестицій або придбань, пов'язаних з господарською діяльністю, Товариство не має.

Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, зокрема всі правочини, укладені протягом звітного року між Товариством, з одного боку, і власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, з іншого боку, відсутні.

Станом на 31 грудня 2015 року та 31 грудня 2016 року у товариства: відсутні обмеження на право власності; відсутні основні засоби, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція); відсутні контрактні зобов'язання, пов'язані з придбанням основних засобів; відсутні компенсації третіх сторін за об'єкти основних засобів, корисність яких зменшилася, або які були втрачені чи передані.

Протягом 2016 року товариство не отримувало основні засоби в результаті об'єднання підприємств. В 2016 році не здійснювалась переоцінка основних засобів до їх справедливої вартості. Змін первісної вартості та суми зносу основних засобів не було. Протягом 2016 року товариство не отримувало основні засоби за рахунок цільового фінансування. Станом на 31 грудня 2016 року товариство не має основних засобів, отриманих в фінансову оренду. Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу.

Строки корисного використання встановлюються для кожного об'єкта основних засобів окремо. Середні строки корисного використання для груп основних засобів становлять: будинки та споруди - 15 років; машини та обладнання - 10 років; транспортні засоби - 9 років; інструменти, прилади та інвентар (меблі) - 5 років; інші основні засоби - 5 років.

В 2016 році молочна галузь України, як і інші галузі української економіки, суттєво постраждали внаслідок політичної нестабільності та падіння економіки. Перспективи галузі багато в чому залежатимуть від того, наскільки реально сьогодні можна вибудувати партнерські відносини між усіма учасниками ринку, що дозволить через механізм еквівалентного ціноутворення створити необхідні економічні умови для збільшення поголів'я молочних корів за рахунок власного відтворення стада та закупівлі племінних телиць, нетелей та корів, а також зростання обсягів виробництва молока завдяки збільшенню продуктивності дійного стада. Неузгоджена цінова політика основних учасників на ринку, яка суттєво знижує прибутковість та мотивацію до розвитку молочного скотарства, повільне формування системи збуту продукції і недостатня кількість обслуговуючих кооперативів, а також складна демографічна ситуація у сільській місцевості, де середній вік мешканців вже давно сягнув позначку понад 55 років при відсутності будь-яких перспектив вирішення проблеми відсутності нових робочих місць для молоді негативно



впливає на розвиток молочно переробної галузі.

Протягом звітнього періоду штрафні санкції не накладалися.

Товариство у своїй діяльності робить акцент на використанні власних обігових коштів. Робочого капіталу достатньо. Оцінка покращення шляхів ліквідності фахівцями емітента не проводилась.

На кінець звітнього періоду Товариство не має укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів).

Подальший економічний розвиток України значною мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, які вживаються Урядом, а також від змін у податковій, юридичній, регулятивній та політичній сферах. Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на молочну галузь, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Товариства. Керівництво впевнене, що воно вживає всіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Товариства. Товариство складає фінансову звітність на основі принципу безперервності. Управлінський персонал не має намірів ліквідувати товариство чи припинити діяльність. Станом на 31 грудня 2016 року управлінським персоналом було здійснено оцінку, згідно з якою товариство буде в подальшому здійснювати свою діяльність на підставі принципу безперервності. Управлінському персоналу не відомо про суттєві невизначеності, пов'язані з подіями чи умовами, крім наявності в Україні економічної кризи, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності товариства продовжувати діяльність на безперервній основі.

Дослідження та розробки Товариством у звітньому періоді не здійснювалися, в майбутньому не плануються. Витрат на дослідження та розробки не було.

Судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 10 або більше відсотків активів емітента станом на початок року, стороною в яких виступав би емітент, або судові справи, стороною в яких виступали б посадові особи емітента, за звітний рік відсутні.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, відсутня. Наведена в звіті інформація є достатньою для оцінки фінансового стану та результатів діяльності емітента.

## XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	162 216	175 456	0	0	162 216	175 456
будівлі та споруди	44 493	47 878	0	0	44 493	47 878
машини та обладнання	110 458	122 511	0	0	110 458	122 511
транспортні засоби	1 111	805	0	0	1 111	805
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	6 154	4 262	0	0	6 154	4 262
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	162 216	174 745	0	0	162 216	175 456
Опис	Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Строки корисного використання встановлюються для кожного об'єкта основних засобів окремо. Середні строки корисного використання для груп основних засобів становлять: будинки та споруди - 15 років; машини та обладнання - 10 років; транспортні засоби - 9 років; інші основні засоби - 5 років. Первісна вартість основних засобів на кінець звітної періоду: 320 012 тис.грн., ступінь зносу основних засобів: 45,17%, ступінь використання основних засобів: 100%, сума нарахованого зносу: 144 556 тис.грн. Суттєвих змін у вартості основних засобів немає. Обмежень на використання майна Емітента немає.					

## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	236 508	207 520
Статутний капітал (тис. грн.)	3 797	3 797
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	3 797	3 797
Опис	Вартість чистих активів Товариства за попередній та звітний періоди була розрахована згідно з «Методичними рекомендаціями Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств» від 17.11.2004 року № 485. Станом на 31 грудня 2016 року вартість чистих активів Товариства становить – 236508.0 тис. грн., що на 232711.0 тис. грн. більше розміру статутного капіталу. Станом на 31 грудня 2015 року вартість чистих активів Товариства становить – 207520.0 тис. грн., що на 203723.0 тис. грн. більше розміру статутного капіталу.	
Висновок	Вартість чистих активів Товариства більше від розміру статутного капіталу і відповідає вимогам чинного законодавства України, зокрема статті 155 Цивільного кодексу України від 16.01.2003 р. № 435-IV.	

### 3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	207 018	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	207 018	X	X
серія С	01.12.2014	102 790	28	18.11.2024
серія D	01.03.2015	104 228	28	16.02.2025
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	11 435	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	248 672	X	X
Усього зобов'язань	X	467 125	X	X
Опис:	Станом на 31.12.2016 р. загальні зобов'язання Емітента становлять 467 125 тис.грн. та складаються з: інших довгострокових зобов'язань – 207 018 тис. грн.; поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги – 72 125 тис.грн.; поточної кредиторської заборгованості за рохрахунками з бюджетом – 11 435 тис.грн.; поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування - 551 тис. грн.; поточної кредиторської заборгованості з оплати праці – 2 047 тис.грн.; поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з учасниками - 601 тис. грн.; поточної кредиторської заборгованості із внутрішніх розрахунків – 162 248 тис.грн.; поточні забезпечення – 4 969 тис.грн.; інші поточні зобов'язання – 6 131 тис. грн.			

#### 4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн.)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Молоко питне	48 516	544 793	56,2	49 397	542 706	53,2
2	Кисломолочна продукція	24 035	343 613	27,8	25 015	347 559	26,9
3	Сирно-творожна продукція	3 516	189 176	4,1	4 010	221 418	4,3

#### 5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Сировина	66,6
2	Транспортно-заготівельні витрати	2,7

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

## 6. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів

№ з/п	Дата прийняття рішення	Гранична сукупність вартості правочинів (тис. грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення граничної сукупності вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)
1	2	3	4	5
1	12.04.2016	100 000	628 457	15,91
<b>Опис</b>	<p>Дата прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів: 12.04.2016р.</p> <p>Рішення прийнято Загальними зборами акціонерів ПАТ «ЯГОТИНСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД»: На підставі частини 3 статті 70 Закону України «Про акціонерні товариства» попередньо схвалити укладення значних правочинів, які вчинятимуться Товариством протягом 1 (одного) року з дати проведення річних Загальних зборів акціонерів щодо: правочинів щодо купівлі-продажу, комісії, підряду, поставки, надання послуг, застав, порук, найму, оренди, гранична вартість яких за одним правочином не перевищує 100 000 000,00 (сто мільйонів) гривень; правочинів щодо застав, порук, відступлення прав вимог, договірною та/або примусового (безакцептного) списання коштів з банківських рахунків Товариства, які вчиняються в рамках залучення зовнішнього фінансування, в тому числі третіми особами, надання та/або отримання кредитів, гранична вартість яких за одним правочином не перевищує 100 000 000,00 (сто мільйонів) гривень. Уповноважити Голову Правління Товариства, або особу, що виконує його обов'язки, протягом 1 (одного) року з дати проведення цих загальних зборів здійснювати всі необхідні дії щодо вчинення від імені Товариства значних правочинів за умови одержання попереднього Рішення Наглядової ради Товариства. Гранична сукупність вартості правочинів 100 000 тис. грн. Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності 628 457 тис. грн. Співвідношення граничної сукупності вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності 15,91%.</p> <p>Загальна кількість голосуючих акцій - 359 310 шт., кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах - 359 310 шт., кількість голосуючих акцій, що проголосували «за» - 359 310 шт. та «проти» - 0.</p>			

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
12.04.2016	13.04.2016	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
05.10.2016	06.10.2016	Відомості про прийняття рішення про виплату дивідендів

#### XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю «КИЇВАУДИТ»
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	01204513
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	01033, м. Київ, вул. Саксаганського, 53/80, офіс 306
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	№1970 від 23.02.2001
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**	Реєстраційний номер 389, серія П №000389 від 04.10.2016р., строк дії до 30.07.2020р.
Текст аудиторського висновку (звіту)	
<b>Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЯГОТИНСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД» станом на 31 грудня 2016 року</b>	
<p>Адресат: Акціонери ПАТ «ЯГОТИНСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД»; Управлінський персонал ПАТ «ЯГОТИНСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД» Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку України</p>	
<p>Вступний параграф. Незалежна аудиторська фірма ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КИЇВАУДИТ» (далі – аудитор) на підставі договору № 541/16-17 від 19 грудня 2016 року провела аудит фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЯГОТИНСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД» (далі – Товариство), що складена за Міжнародними стандартами фінансової звітності, яка включає:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2016 року,</li> <li>- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016 рік,</li> <li>- Звіт про рух грошових коштів за 2016 рік,</li> <li>- Звіт про власний капітал за 2016 рік,</li> <li>- Примітки до фінансової звітності ПАТ «ЯГОТИНСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД» за 2016 рік станом на 31 грудня 2016 року.</li> </ul>	
<p>Основні відомості про Товариство: • Повна назва: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЯГОТИНСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД».</p>	

- Код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України: 00446003.
- Місцезнаходження: 07700, Київська область, м. Яготин, вул. Шевченка, 213.
- Зареєстроване Яготинською районною державною адміністрацією Київської області 25.03.1996 року.
- Основний вид діяльності, згідно з Довідкою з Єдиного державного реєстру підприємств та організацій України:
  - Перероблення молока, виробництво масла та сиру (КВЕД-2010 – 10.51);
- Чисельність працівників станом на 31.12.2016 р. – 921 особа.
- Відокремлених підрозділів немає.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність.

Управлінський персонал ПАТ «ЯГОТИНСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД» несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит у відповідності до «Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг» (далі – Міжнародні стандарти 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 розкриттів у фінансовій звітності. 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 подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності. Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої умовно-позитивної думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки.

У зв'язку з тим, що ми були призначені аудиторами ПАТ «ЯГОТИНСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД» 19 грудня 2016 року, ми не змогли спостерігати за інвентаризацією запасів, яка проводилась станом на 1 грудня 2016 року. У нас не було можливості впевнитися у кількості запасів, утримуваних на 31 грудня 2016 року, вартість яких відображена у фінансовому звіті в розмірі 104 155 тис. грн., через виконання альтернативних процедур.

Висловлення думки (умовно-позитивна)

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЯГОТИНСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД» відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2016 року, його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на примітку №3 «Плани щодо безперервної діяльності», в якій йдеться про невизначеність управлінського персоналу щодо можливого впливу економічної кризи та ведення військових дій на сході України на здатність товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Основні відомості про аудитора

- Найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КІІВАУДИТ».
- Код ЄДРПОУ: 01204513
- Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 1970, видане за рішенням Аудиторської палати України від 23.02.2001 р. № 99, продовжене за рішенням Аудиторської палати України від 30.07.2015 р. № 313/3 терміном до 30.07.2020 р.
- Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, № 0069 видане відповідно до розпорядження Нацкомфінпослуг від 26.09.2013 р. № 3365, продовжене згідно розпорядження Нацкомфінпослуг від 22.10.2015 р. №2585 терміном до 30.07.2020 р.
- Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, серії П № 000389 видане НКЦПФР 4 жовтня 2016 року терміном до 30.07.2020 року.
- Відомості про аудитора, який підписав висновок: Директор (аудитор) – Іщенко Надія Іванівна; сертифікат аудитора серії А № 005559, виданий за рішенням Аудиторської палати України від 30.10.2003 р. № 128, продовжений за рішенням Аудиторської палати України від 26.09.2013 р. № 279/2 терміном до 30 жовтня 2018 року; Директор ТОВ «КІІВАУДИТ» Н. І. Іщенко



(Сертифікат аудитора серії «А» № 005559)

3 квітня 2017 року

Адреса: м. Київ, вул. Саксаганського, 53/80, оф. 306

тел. (044) 287-70-55, 287-42-94

## Інформація про стан корпоративного управління

### ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2016	2	1
2	2015	2	1
3	2014	1	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 (запишіть): дані відсутні	Ні	

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

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

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (запишіть): дані відсутні	Ні	

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

	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 (запишіть): Розподіл прибутку за минулі роки, прийняття рішення про виплату дивідендів.	Так	

**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, у тому числі:	5
членів наглядової ради - акціонерів	
членів наглядової ради - представників акціонерів	
членів наглядової ради - незалежних директорів	
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	5
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	

**Чи проводила наглядова рада самооцінку?**

	Так	Ні
Складу		X
Організації		X
Діяльності		X
Інше (запишіть)	дані відсутні	

дані відсутні

**Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років?** 4

**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)	У складі Наглядової ради комітети не створювались.	
Інші (запишіть)		

дані відсутні

**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 (запишіть)	дані відсутні	

**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): дані відсутні		X

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

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

**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 відбувалося 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?**

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

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

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

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

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних 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	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Ні	Так	Так	Так	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Ні	Так	Так	Так	Так
Статут та внутрішні документи	Ні	Ні	Так	Так	Так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Ні	Ні	Так	Так	Так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Ні	Так	Ні	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)	дані відсутні	

**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)	дані відсутні	

**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)	дані відсутні	

**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)	дані відсутні	

**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): Товариство не планує залучити інвестиції жодним з цих способів протягом наступних трьох років		

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

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

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

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

**Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Ні; укажіть яким чином його оприлюднено: дані відсутні**

**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**

дані відсутні



			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2017   01   01
Підприємство	<b>Публічне акціонерне товариство «Яготинський маслозавод»</b>	за ЄДРПОУ	00446003
Територія		за КОАТУУ	3225510100
Організаційно- правова форма господарювання		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	10.51
Середня кількість працівників	921		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	07700, Київська обл., м. Яготин, вул. Шевченка, буд. 213		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			v

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)  
на 31.12.2016 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи:	1000	674	499	0
первісна вартість	1001	2141	2447	0
накопичена амортизація	1002	1467	1948	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	2703	364	0
Основні засоби:	1010	162216	175456	0
первісна вартість	1011	283353	320012	0
знос	1012	121137	144556	0
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0

первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	6102	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	136	0	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>165729</b>	<b>182421</b>	<b>0</b>
<b>II. Оборотні активи</b>				
Запаси	1100	133603	104155	0
Виробничі запаси	1101	106045	56680	0
Незавершене виробництво	1102	2806	3885	0
Готова продукція	1103	10353	42338	0
Товари	1104	14399	1252	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	155329	212497	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	3884	3675	0
з бюджетом	1135	51	951	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	902	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	137340	151493	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	5772	5351	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	17455	34704	0
Готівка	1166	15	396	0
Рахунки в банках	1167	17440	34308	0
Витрати майбутніх періодів	1170	1161	419	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0

інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	8133	7967	0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>462728</b>	<b>521212</b>	<b>0</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>628457</b>	<b>703633</b>	<b>0</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
<b>I. Власний капітал</b>				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3797	3797	0
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	4395	4395	0
Додатковий капітал	1410	0	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	2000	2000	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	197328	226316	0
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>207520</b>	<b>236508</b>	<b>0</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	199260	207018	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0

Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>199260</b>	<b>207018</b>	<b>0</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>				
Короткострокові кредити банків	1600	35341	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	69502	72125	0
за розрахунками з бюджетом	1620	17237	11435	0
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	1002	551	0
за розрахунками з оплати праці	1630	1916	2047	0
за одержаними авансами	1635	0	0	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	601	0
із внутрішніх розрахунків	1645	90942	162248	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	4321	4969	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	1416	6131	0
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>221677</b>	<b>260107</b>	<b>0</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>628457</b>	<b>703633</b>	<b>0</b>

**Примітки**  
**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

дані відсутні  
Сіренко О.О.  
Кашперук Т.О.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство  
«Яготинський маслозавод»

(найменування)

Дата(рік, місяць,  
число)

КОДИ

2017 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

00446003

## Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 12 місяців 2016 р.

### I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	2024684	1659649
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 1521831 )	( 1271181 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b> прибуток	2090	502853	388468
збиток	2095	( 0 )	( 0 )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	4568	6358
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	( 18457 )	( 15462 )
Витрати на збут	2150	( 268928 )	( 210096 )
Інші операційні витрати	2180	( 13132 )	( 22021 )
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	( 0 )	( 0 )
Витрат від первісного визнання біологічних активів і	2182	( 0 )	( 0 )

сільськогосподарської продукції			
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	206904	147247
збиток	2195	( 0 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	4289	2941
Інші доходи	2240	792	4537
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 53774 )	( 60484 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 152 )	( 18797 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	158059	75444
збиток	2295	( 0 )	( 0 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	28428	14699
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	129631	60745
збиток	2355	( 0 )	( 0 )

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>129631</b>	<b>60745</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	1409205	1152828
Витрати на оплату праці	2505	61650	52692
Відрахування на соціальні заходи	2510	13480	18281
Амортизація	2515	26299	28154

Інші операційні витрати	2520	253166	198611
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>1763800</b>	<b>1450566</b>

#### IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	361592	361592
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	361592	361592
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	358.499	167.994
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	358.499	167.994
Дивіденди на одну просту акцію	2650	278.332	0

**Примітки**  
**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

дані відсутні  
Сіренко О.О.  
Кашперук Т.О.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство  
«Яготинський маслозавод»Дата(рік, місяць,  
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2017 | 01 | 01

00446003

(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за 12 місяців 2016 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	2340197	1863116
Повернення податків і зборів	3005	0	165
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	1397	1830
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	2534	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	20	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	90	16144
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	( 2061954 )	( 1755293 )
Праці	3105	( 50128 )	( 43894 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 17318 )	( 20735 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 110285 )	( 56087 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 32949 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 63367 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 1012 )	( 0 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 0 )	( 0 )



Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 0 )	( 0 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 0 )	( 0 )
Інші витрачання	3190	( 8404 )	( 14825 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>96149</b>	<b>-9579</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	2580	501
Надходження від отриманих: відсотків	3215	1726	19
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	5000	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( 6102 )	( 0 )
необоротних активів	3260	( 44485 )	( 23512 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 5000 )	( 0 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-46281</b>	<b>-22992</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	37306	250771
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	113082	123
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	74044	172202
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 1526 )	( 0 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( 0 )	( 0 )

Інші платежі	3390	( 108351 )	( 48364 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-33533</b>	<b>30328</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>16335</b>	<b>-2243</b>
Залишок коштів на початок року	3405	17455	20372
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	914	674
Залишок коштів на кінець року	3415	34704	17455

**Примітки**  
**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

дані відсутні  
Сіренко О.О.  
Кашперук Т.О.





прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів									
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої	4291	0	0	0	0	0	0	0	0

частки в дочірньому підприємстві									
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28988</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28988</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>3797</b>	<b>4395</b>	<b>0</b>	<b>2000</b>	<b>226316</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>236508</b>

**Примітки**  
**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

дані відсутні  
Сіренко О.О.  
Кашперук Т.О.

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

## ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «Яготинський маслозавод» за 2016 рік станом на 31 грудня 2016 року (в тисячах українських гривень)

1. Основні відомості про товариство.

1.1. Повна та скорочена назва:

Публічне акціонерне товариство «Яготинський маслозавод» (далі - ПАТ «Яготинський маслозавод», або товариство). Скорочена назва: ПАТ «Яготинський маслозавод»

1.2. Код ЄДРПОУ:00446003.

1.3. Організаційно-правова форма: акціонерне товариство.

1.4. Юридична адреса: Київська область, м.Яготин, вул.Шевченка, 213, 07700,

Фактична адреса: Київська область, м.Яготин, вул.Шевченка, 213, 07700.

Адреса електронної пошти: [ymz\\_info@milkalliance.com.ua](mailto:ymz_info@milkalliance.com.ua)

1.5. Офіційна сторінка в інтернеті, на якій доступна інформація про товариство: [milkalliance.com.ua](http://milkalliance.com.ua)

1.6. Середня кількість працівників протягом 2016 року складала – 921 особа.

1.7. Коротка інформація про товариство.

ПАТ «Яготинський маслозавод» почало свою діяльність в 1956 році. У лютому 1994 року об'єднання шляхом корпоратизації перетворене у відкрите акціонерне товариство «Яготинський маслозавод». Змінами до Статуту товариства, внесеними рішенням загальних зборів акціонерів 2011 року (протокол № 1 від 04.04.2014), було змінено найменування товариства на «публічне акціонерне товариство». Наразі акціонерами товариства є фізичні та юридичні особи, які набули право власності на акції товариства у процесі приватизації, на вторинному ринку цінних паперів, а також у порядку спадкування громадян, правонаступництва юридичних осіб та у інших випадках, передбачених чинним законодавством. Держава акціями товариства не володіє.

1.8. Вищим органом управління ПАТ «Яготинський маслозавод» є Загальні збори акціонерів.

1.9. Організаційна структура товариства затверджена рішенням Наглядової ради АТ «Молочний Альянс» №Н-Р-23/1 від 01.09.14 року.

Злиття, приєднання, поділ, виділення, перетворення протягом 2016 року не відбувалось.

1.10. Основні види діяльності:

- Перероблення молока, виробництво масла та сиру (КВЕД 10.51);

- Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами (КВЕД 46.33);

47.11 Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами. Обсяг виробництва забезпечено за рахунок випуску продукції такої номенклатури: сирно-творожна; масло вершкове; молоко питне; кисло-молочна продукція в асортименті. За 2016 рік ПАТ реалізовано продукції на суму 2 340 197 тис грн.

2. Опис економічного середовища, в якому товариство здійснює свою діяльність

Для вітчизняної молочної галузі 2016-й рік виявився одним з найскладніших.

Подальше суттєве погіршення економічної ситуації в Україні спостерігалось у зв'язку з: веденням військових дій на сході України та розривом міжрегіональних зв'язків унаслідок анексії АР Крим; низьким зовнішнім попитом унаслідок гальмування економічного зростання країн – основних торговельних партнерів; зниженням купівельної спроможності населення внаслідок зменшення реальних доходів населення; погіршенням фінансових результатів підприємств, звуженням кредитної активності, скороченням державного фінансування та високим рівнем невизначеності. В 2016 році молочна галузь України, як і інші галузі української економіки, суттєво постраждали внаслідок політичної нестабільності та падіння економіки. Перспективи галузі багато в чому залежатимуть від того, наскільки реально сьогодні можна вибудувати партнерські відносини між усіма учасниками ринку, що дозволить через механізм еквівалентного ціноутворення створити необхідні економічні умови для збільшення поголів'я молочних корів за рахунок власного

відтворення стада та закупівлі племінних телиць, нетелей та корів, а також зростання обсягів виробництва молока завдяки збільшенню продуктивності дійного стада. Неузгоджена цінова політика основних учасників на ринку, яка суттєво знижує прибутковість та мотивацію до розвитку молочного скотарства, повільне формування системи збуту продукції і недостатня кількість обслуговуючих кооперативів, а також складна демографічна ситуація у сільській місцевості, де середній вік мешканців вже давно сягнув позначку понад 55 років при відсутності будь-яких перспектив вирішення проблеми відсутності нових робочих місць для молоді негативно впливає на розвиток молочно переробної галузі. Подальший економічний розвиток України значною мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, які вживаються Урядом, а також від змін у податковій, юридичній, регулятивній та політичній сферах. Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на молочну галузь, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Товариства. Керівництво впевнене, що воно вживає всіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Товариства.

### 3. Плани щодо безперервної діяльності.

Товариство складає фінансову звітність на основі принципу безперервності. Управлінський персонал не має намірів ліквідувати товариство чи припинити діяльність. Станом на 31 грудня 2016 року управлінським персоналом було здійснено оцінку, згідно з якою товариство буде в подальшому здійснювати свою діяльність на підставі принципу безперервності. Управлінському персоналу не відомо про суттєві невизначеності, пов'язані з подіями чи умовами, крім наявності в Україні економічної кризи, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності товариства продовжувати діяльність на безперервній основі.

### 4. Ідентифікація та основа підготовки фінансової звітності.

Фінансова звітність ПАТ «Яготинський маслозавод» складена станом на 31 грудня 2016 року, звітним періодом є 2016 рік. Фінансова звітність підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ). Датою переходу на МСФЗ є 1 січня 2012 року. Ця фінансова звітність складена на основі облікових даних ПАТ «Яготинський маслозавод», відповідним чином скоригованих і перекласифікованих для представлення згідно з МСФЗ. Функціональною валютою ведення бухгалтерського обліку є гривня (надалі – грн.). Фінансова звітність представлена в тисячах українських гривень (далі – тис. грн.), якщо не зазначено інше. Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті відображені у фінансовій звітності у гривневому еквіваленті за офіційним курсом Національного банку України на 31.12.2016 року. Виправлень помилок в фінансовій звітності за 2016 рік за минулі роки не було. Правлінням 28 лютого 2017 було прийняте рішення про оприлюднення цієї фінансової звітності.

5. Основні припущення, що стосуються майбутнього та основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, які становлять значний ризик спричинити суттєве коригування балансової вартості активів та зобов'язань в наступному фінансовому році. При підготовці фінансової звітності управлінський персонал здійснював попередні оцінки впливу невизначених майбутніх подій на окремі активи та зобов'язання. Такі попередні оцінки базуються на інформації, яка наявна на дату фінансової звітності, тому фактичні результати у майбутньому можуть відрізнятись від таких оцінок. Можливого суттєвого впливу інших майбутніх подій на оцінку активів та зобов'язань управлінський персонал не виявив.

### 6. Суттєві положення облікової політики.

Облікова політика, що використовується при підготовці фінансової звітності за 2016 рік відповідає обліковій політиці, що використовувалась для складання фінансової звітності за 2015 рік. Суттєві положення облікової політики, що використані при підготовці цієї фінансової звітності, представлені нижче.

#### 6.1. Основні засоби.

Для обліку та складання звітності основні засоби поділяються на наступні класи (групи):



- земельні ділянки;
- будівлі, споруди і передавальні пристрої;
- машини та обладнання (у т.ч. обчислювальна техніка);
- транспортні засоби;
- інструменти, прилади, інвентар (меблі);
- інші основні засоби.

Первісна оцінка об'єктів всіх груп основних засобів здійснюється за собівартістю, що включає ціну придбання (у т.ч. імпортні мита, податки, які не відшкодовуються); будь-які витрати, які безпосередньо пов'язані з доставкою активу до місця розташування та приведення його в стан, необхідний для експлуатації; попередньо оцінені витрати на демонтаж, переміщення об'єкта та відновлення території, зобов'язання за якими товариство на себе бере. Дооцінка основних засобів здійснюється за собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Частота переоцінок залежить від змін справедливої вартості активів. При переоцінці об'єкту основних засобів накопичена амортизація на дату переоцінки віднімається із загальної балансової вартості активу, а чиста вартість трансформується в переоцінену вартість цього активу. Якщо балансова вартість активу збільшилася в результаті переоцінки, збільшення визнається в іншому сукупному доході та накопичується у власному капіталі під назвою «Капітал у дооцінках». Зменшення балансової вартості активу відображається в іншому сукупному доході, якщо існує кредитове сальдо дооцінки щодо цього активу. Якщо кредитового сальдо дооцінки недостатньо, то зменшення балансової вартості активу визнається через прибуток (збиток). Дооцінка, що входить до власного капіталу об'єкта основних засобів, що використовується, переноситься на нерозподілений прибуток частинами в розмірі різниці між амортизацією, що базується на переоціненій балансовій вартості активу, та амортизацією, що базується на первісній вартості активу. У разі, якщо актив вибуває з використання або ліквідується сума дооцінки цього активу, що залишилась, переноситься прямо на нерозподілений прибуток. Витрати на поточний ремонт і обслуговування відносяться на витрати у міру здійснення. Вартість заміни значних компонентів основних засобів капіталізується, а компоненти, які були замінені, списуються. На кожну звітну дату керівництво оцінює наявність ознак зменшення корисності основних засобів. Якщо такі ознаки зменшення корисності існують, керівництво переглядає балансову вартість своїх активів у відповідності до МСБО 36 «Зменшення корисності активів». Прибуток і збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння отриманих коштів і балансової вартості цих активів і визнаються в звіті про фінансові результати. Амортизація об'єктів основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу протягом терміну їх експлуатації: будинки та споруди - 1 - 30 років; виробниче та інше обладнання - 5 - 15 років; транспортні засоби - 1 - 17 років; інші основні засоби - 1 - 10 років. Ліквідаційна вартість основного засобу – це розрахункова сума, яку б товариство отримало в даний час від вибуття активу, за вирахуванням витрат на вибуття, якби стан і період використання об'єкту основних засобів були такими, які очікуються в кінці терміну його експлуатації. Коли товариство має намір використовувати актив до кінця періоду його фізичного існування, ліквідаційна вартість такого активу дорівнює нулю. Амортизація за всіма групами основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу.

## 6.2. Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи – немонетарні активи, які не мають фізичної субстанції та можуть бути ідентифіковані, тобто можуть бути відокремлені або відділені від товариства або виникають внаслідок договірних або інших юридичних прав (незалежно від того, чи можуть вони бути відокремлені). Нематеріальні активи визнаються лише тоді, коли існує ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, що відносяться до активу, надходять товариству та собівартість активу можна достовірно оцінити. В момент первісного визнання нематеріальні активи оцінюються за собівартістю. Наступна оцінка здійснюється за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація всіх класів (груп) нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Термін корисного використання та метод амортизації переглядаються один раз на рік.

## 6.3. Інвестиційна нерухомість.

Інвестиційна нерухомість – це нерухоме майно, яким товариство володіє для здобуття доходу від здачі його в оренду або від збільшення його вартості, або для обох цих цілей, і яке саме товариство не займає. Первісна оцінка проводиться за собівартістю, включаючи витрати на операцію. Подальша оцінка здійснюється за моделлю справедливої вартості. Прибутки або збитки в результаті змін справедливої вартості інвестиційної нерухомості відносяться на прибуток або збиток. Критерії, що застосовуються товариством для відділення інвестиційної нерухомості від нерухомості, зайнятою власником (основні засоби):

- частку, яка утримується з метою отримання орендної плати або для збільшення капіталу, та частку, яка утримується для використання в основній діяльності товариства, можна продати окремо;

- якщо такі частки не можна продати окремо, нерухомість є інвестиційною нерухомістю, якщо тільки незначна, не більше 10%, її частка утримується для використання в основній діяльності.

#### 6.4. Незавершені капітальні інвестиції.

Незавершеними капітальними інвестиціями є вартість основних засобів, будівництво яких ще не завершено. Амортизація на ці активи не нараховується до моменту їх введення в експлуатацію. Незавершене капітальне будівництво включає вартість будівельних робіт, суму інжинірингових робіт, інші прямі витрати та загальновиробничі витрати. По закінченню будівництва актив буде переведену у відповідну групу основних засобів. Амортизація буде нараховуватись з дати, коли актив буде побудований та стане придатним до використання.

Незавершене будівництво активів, які призначені для продажу, відображається в складі запасів. Незавершене будівництво інвестиційної нерухомості відображається як інвестиційна нерухомість.

#### 6.5. Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість є непохідним фінансовим активом та визнається тільки коли товариство стає стороною контрактних положень. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю плюс витрати на операцію, які прямо відносяться до цього фінансового активу. Справедливою вартістю дебіторської заборгованості є справедлива вартість наданої (отриманої) компенсації. Подальша оцінка здійснюється за амортизованою собівартістю, з урахуванням збитків від зменшення корисності. Станом на кожен звітний період товариство оцінює, чи існують об'єктивні свідчення того, що корисність дебіторської заборгованості зменшилася. Балансова вартість дебіторської заборгованості зменшується через рахунок резерву з одночасним визнанням збитку за звітний період. Якщо в наступному періоді величина збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно співвіднесено із подією, що має місце після визнання зменшення корисності, то раніше визнаний збиток від зменшення корисності сторнується. Сторнування не повинне призводити до такої балансової вартості, яка перевищує суму, що її мала б амортизована вартість у разі невизнання зменшення корисності на дату сторнування. Резерв під зменшення корисності дебіторської заборгованості визначається розрахунковим методом на підставі історичних даних щодо дебіторської заборгованості товариства.

#### 6.6. Запаси.

Запаси при первісному визнанні обліковуються за собівартістю придбання. Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан. В Балансі (Звіті про фінансовий стан) запаси відображаються за найменшою з двох величин: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Зменшення вартості запасів (уцінки) відображається з одночасним визнаннями збитків. Вартість готової продукції і незавершеного виробництва включає вартість сировини, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати і відповідні виробничі накладні витрати, розраховані на підставі нормативної виробничої потужності. Собівартість одиниць запасів визначається шляхом використання конкретної ідентифікації їх індивідуальної собівартості.

#### 6.7. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття.

Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття визнаються в тому випадку, коли товариство не використовує їх в господарській діяльності, керівництво має тверді наміри їх продати протягом одного року з дати класифікації, ймовірність продажу висока, актив чи група

можуть бути негайно продані в поточному стані. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття оцінюються по найменшій з двох величин – балансовій вартості чи справедливій вартості за виключенням затрат на продаж. Доходи та витрати від припиненої діяльності обліковуються окремо від доходів та витрат від діяльності, що продовжується. Результат, за виключенням податків, відображається в звіті про сукупні доходи та витрати. Основні засоби та нематеріальні активи, які класифікуються як необоротні активи, утримувані для продажу, не амортизуються.

#### 6.8. Гроші та їх еквіваленти.

Кошти на депозитних рахунках з терміном погашення більше 3 місяців відображається в звітності як поточні фінансові інвестиції, з терміном погашення більше 12 місяців – як інші довгострокові фінансові інвестиції. Грошові кошти, що знаходяться на спеціальному рахунку і призначені для обліку коштів у системі електронного адміністрування податку на додану вартість, відображаються у фінансовій звітності як грошові кошти.

#### 6.9. Інвестиції в асоційовані компанії.

В цій окремій фінансовій звітності інвестиції в асоційовані компанії обліковуються за собівартістю у відповідності до МСБО 27 «Консолідована та окрема фінансова звітність» (перейменованій в «Окремі фінансові звіти»). Асоційованою компанією є компанія, на яку товариство здійснює суттєвий вплив, як правило, така ситуація передбачає володіння від 20% до 50% прав голосу. Суб'єкт господарювання втрачає суттєвий вплив на об'єкт інвестування, коли він втрачає повноваження брати участь у прийнятті рішень щодо фінансових та операційних політик цього об'єкта інвестування. Втрата суттєвого впливу може відбуватися зі зміною або без зміни абсолютних чи відносних прав власності. У разі втрати суттєвого впливу товариство оцінює і визнає інвестиції за справедливою вартістю. Різниця між балансовою вартістю інвестиції на момент втрати суттєвого впливу і її справедливою вартістю визнаються в складі прибутків чи збитків. Якщо частка товариства в збитках асоційованої компанії рівна або перевищує її частку в цій асоційованій компанії, товариство не визнає подальші збитки, крім випадків, коли вона узяла на себе зобов'язання або здійснила платежі від імені асоційованої компанії.

#### 6.10. Фінансові активи, доступні для продажу.

Фінансові активи, доступні для продажу, визнаються коли товариство стає стороною за договором у відношенні таких активів. Первісна їх оцінка здійснюється за справедливою вартістю, до якої додаються витрати на операцію, які прямо відносяться до придбання фінансових активів. Справедлива вартість визначається на базі котирувальної ринкової ціни. Якщо фінансовий актив не має котирувань, то такий фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю, яка базується на результатах нещодавнього продажу непов'язаним третім сторонам, або шляхом розрахунку дисконтованих грошових потоків (лише для боргових цінних паперів). Виняток складають інвестиції в інструменти власного капіталу, за якими відсутні котирувальні ринкові ціни на активному ринку та чия справедлива вартість не може бути надійно оцінена, а також пов'язані з ними похідні інструменти, які оцінюються за собівартістю. Проценти за фінансовими активами, доступними для продажу, розраховані за методом ефективної ставки, відображаються в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) за статтею «Інші фінансові доходи». Дивіденди за доступним для продажу інструментом власного капіталу визнаються як прибуток, коли встановлено право товариства на отримання платежу. Зміни справедливої вартості вказаної категорії фінансових активів відображаються в іншому сукупному доході (та, відповідно, у власному капіталі) у тому періоді, у якому вони виникли. Якщо зменшення справедливої вартості доступного для продажу фінансового активу визнано в іншому сукупному доході та є об'єктивне свідчення зменшення корисності активу, кумулятивний збиток, який був визнаний в іншому сукупному доході, виключається з власного капіталу і визнається у прибутку чи збитку як коригування внаслідок перекласифікації в сумі, яка дорівнює різниці між вартістю його придбання і поточною справедливою вартістю, за вирахуванням збитку від зменшення корисності цього фінансового активу, раніше визнаного у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді справедлива вартість боргового інструмента, класифікованого як доступний для продажу, збільшується і це збільшення може бути об'єктивно пов'язаним із подією, що має місце після визнання збитку від зменшення корисності, то збиток від зменшення корисності сторнується і

визнається у прибутку чи збитку. Збитки від зменшення корисності інвестицій в інструменти власного капіталу, визнані в прибутку чи збитку, не сторнуються.

#### 6.11. Інвестиції, утримувані до погашення.

Інвестиції, утримувані до погашення, визнаються, коли товариство стає стороною за договором щодо таких активів. Первісна оцінка здійснюється за справедливою вартістю плюс витрати на операцію, які прямо відносяться до цих фінансових активів. Подальша оцінка здійснюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка. Наприкінці кожного звітного періоду товариство оцінює, чи існують об'єктивні свідчення того, що корисність інвестицій, утримуваних до погашення, зменшилася. При наявності об'єктивних свідчень того, що відбувся збиток від зменшення корисності інвестицій, утримуваних до погашення, величина збитку визначається як різниця між балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю попередньо оцінених майбутніх грошових потоків, дисконтованих за первісною ефективною ставкою відсотка. Сума втрат від зменшення корисності за інвестиціями, утримуваними до погашення (інвестиції в боргові цінні папери) визначається як різниця між їх балансовою вартістю та теперішньою вартістю попередньо оцінених майбутніх грошових потоків, дисконтованих за первісною ефективною ставкою відсотка. Ця різниця визнається витратами звітного періоду. Зменшення корисності фінансових активів, що обліковуються за амортизованою собівартістю. Збитки від зменшення корисності визнаються у складі прибутку або збитку у міру їх виникнення в результаті однієї або більше подій («збиткових подій»), що відбулися після первинного визнання фінансового активу і що впливають на суми або терміни розрахункових майбутніх грошових потоків, які пов'язані з фінансовим активом або з групами фінансових активів, якщо дані збитки можна оцінити з достатньою мірою точності. Якщо товариство визначає, що не існує об'єктивних ознак зменшення корисності для фінансового активу, що оцінений на індивідуальній основі, незалежно від того, є актив індивідуально істотним чи ні, він включається в групу фінансових активів з подібними характеристиками кредитного ризику і ця група оцінюється на предмет зменшення корисності на колективній основі. Основними факторами, які враховує товариство при оцінці фінансового активу на предмет його знецінення, є прострочений статус, значні фінансові труднощі контрагента, погіршення платоспроможності та інші, що здійснюють негативний вплив на контрагента. Якщо в подальшому сума збитку від зменшення корисності зменшується, і це зменшення може бути об'єктивно віднесене до події, яка відбулася після визнання зменшення корисності (як, наприклад, підвищення кредитного рейтингу дебітора), раніше визнаний збиток від знецінення сторнується. Активи, погашення яких неможливе, списуються за рахунок сформованого резерву під знецінення після завершення всіх необхідних процедур для відшкодування і після визначення остаточної суми збитку. Повернення раніше списаних сум відображається через прибутки.

#### 6.12. Забезпечення.

Забезпечення визнаються тоді, коли товариство має поточне юридичне або конструктивне зобов'язання, яке виникло у результаті минулих подій і ймовірно, що для погашення цього зобов'язання потрібне використання ресурсів, котрі втілюють у собі певні економічні вигоди та розмір таких зобов'язань можна достовірно оцінити. Забезпечення створюються товариством для відшкодування наступних (майбутніх) витрат:

- виплату відпусток працівникам
- виконання гарантійних забезпечень.
- реструктуризацію, виконання зобов'язань при припиненні діяльності
- виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів визнається в сумі очікуваного збитку тоді, коли витрати для виконання зобов'язань перевищують доходи від контракту.

Залишок забезпечення переглядається кожний рік станом на 31 грудня і у разі потреби коригується (збільшується, зменшується).

#### 6.13. Умовні зобов'язання та умовні активи.

Умовні зобов'язання не визнаються в Балансі (Звіті про фінансовий стан), але розкриваються в примітках до фінансової звітності, за виключенням випадків коли ймовірність відтоку ресурсів у результаті погашення є незначною. Умовний актив не визнається у Балансі (Звіті про фінансовий стан), але розкривається у примітках до фінансової звітності у тому випадку, коли існує

вірогідність надходження економічних вигод.

#### 6.14. Оренда.

Якщо товариство є орендарем за угодою про операційну оренду, орендні платежі визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Якщо товариство є орендарем за угодою про фінансову оренду, на початку строку оренди визнаються активи та зобов'язання, що дорівнюють справедливій вартості орендованого майна на початку оренди, або (якщо вони менші за справедливу вартість) за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів, яка визначається на початку оренди. Ставкою дисконту, яка застосовується при обчисленні теперішньої вартості мінімальних орендних платежів, є припустима ставка відсотка при оренді. В подальшому мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фінансові витрати розподіляються на кожен період протягом строку оренди таким чином, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Непередбачені орендні плати відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони понесені. Необоротні активи, отримані за договором фінансової оренди, обліковуються відповідно до МСБО 16 «Основні засоби» або МСБО 38 «Нематеріальні активи».

#### 6.15. Доходи та витрати.

Виручка визнається в тому випадку, коли отримання економічних вигод оцінюється як ймовірне, і якщо виручка може бути надійно оцінена, незалежно від дати здійснення платежу. Виручка оцінюється за справедливою вартістю отриманої компенсації або за вартістю винагороди, що належить до отримання, з врахуванням визначених в договорі умов платежу, за виключенням податків. Виручка від продажу товарів визнається в момент передачі ризиків та вигід від володіння товаром покупцеві. У разі, коли товариство погоджується доставити вантаж до певного місця, виручка визнається в момент передачі вантажу покупцеві в обумовленому місці. Виручка від надання послуг визнається в момент завершення робіт.

Процентний дохід та витрати за всіма фінансовими інструментами, що оцінюються за амортизованою собівартістю, та фінансовими активами, доступними для продажу, визнаються з використанням методу ефективної ставки відсотка. Процентний дохід включається до складу фінансових доходів в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід). Дивіденди визнаються в момент встановлення права товариства на їх отримання. Дохід від інвестиційної нерухомості, наданої в операційну оренду, оцінюється за прямолінійним методом протягом строку оренди.

Витрати за позиками включають сплату відсотків та інші витрати, понесені товариством у зв'язку з отриманням позик. Витрати за позиками, які пов'язані з придбанням, будівництвом чи виробництвом активу, який обов'язково потребує довготривалого періоду для його підготовки до використання або продажу, капіталізуються як частина первісної вартості такого активу. Всі інші витрати за позиками відносяться до витрат в тому періоді, в якому були понесені. Товариство капіталізує витрати за позиками, що понесені у зв'язку з придбанням, будівництвом чи виробництвом активу, який обов'язково потребує довготривалого періоду для його підготовки до використання або продажу починаючи з 01.01.2012 року.

#### 6.16. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість.

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю визнається, коли контрагент виконав свої зобов'язання за договором, і відображається за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

#### 6.17. Винагороди працівникам.

Заробітна плата, єдиний соціальний внесок відносно працівників товариства, щорічна оплата відпустки і оплата тимчасової непрацездатності, премії та негрошова винагорода (медичне обслуговування) нараховуються в тому періоді, в якому відповідні послуги надаються працівниками товариства.

#### 6.18. Пенсії та інші винагороди працівникам по закінченні трудової діяльності.

Згідно з вимогами законодавства України, державна пенсійна система передбачає розрахунок поточних виплат роботодавцем як відповідний процент від поточної загальної суми виплат працівникам. Такі витрати відображаються у періоді, в якому зароблена відповідна заробітна плата. Після виходу працівників на пенсію усі виплати працівникам здійснюються із фонду

соціального захисту. Товариство бере участь в державному пенсійному плані з визначеною виплатою, який передбачає достроковий вихід на пенсію працівників, що працюють на певних робочих місцях зі шкідливими і небезпечними для здоров'я умовами. Працедавець виплачує колишньому працівникові щомісячні пенсії до того часу, поки цей працівник, не досягне звичайного пенсійного віку (60 років для чоловіків і 60 років – для жінок). Щомісячно товариство сплачує грошові кошти до Пенсійного Фонду та накопичує зобов'язання перед теперішніми працівниками. Пенсійне забезпечення розраховується за формулою, яка, в числі іншого, визначається середньою заробітною платою кожного працівника, його загальним трудовим стажем і загальним стажем роботи на певних посадах (за категоріями «Списку № 1» і «Списку № 2»). Окрім обов'язкового фінансування пільгових державних пенсій, товариство добровільно надає своїм працівникам ряд довгострокових соціальних пільг, визначених Колективним договором, що пов'язані з виплатами до ювілейних дат та при виході на пенсію. Всі ці пільги носять характер планів з визначеною виплатою.

#### 6.19. Припинення визнання фінансових зобов'язань.

Товариство припиняє визнання фінансових зобов'язань тоді і лише тоді, коли зобов'язання товариства врегульовані або анульовані або термін їх дії закінчився.

#### 6.20. Акціонерний капітал.

Номінальна вартість простих дозволених до випуску відображається у складі акціонерного капіталу. Перевищення отриманих коштів над номінальною вартістю випущених акцій враховується у складі емісійного доходу в капіталі. Товариство формувало статутний капітал в 1994 році, коли функціональна валюта України була валютою гіперінфляційної економіки. МСФЗ 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» вимагає перерахунку складових власного капіталу товариства (крім нерозподіленого прибутку та будь-якої дооцінки) з використанням загального індексу цін. Управлінський персонал товариства прийшов до висновку, що застосування вимог МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції», в частині перерахунку статутного капіталу, може ввести в оману користувачів фінансової звітності і суперечить меті фінансової звітності, зазначеній в Концептуальній основі. Керівництво товариства, керуючись пунктами 19-20 МСБО 1 «Подання фінансової звітності», прийняло рішення відхилитись від вимог МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції».

#### 6.21. Виплати, основані на акціях.

Дивіденди відображаються в тому періоді, в якому вони оголошені. Інформація про дивіденди, що оголошені після звітного періоду, але до того, як фінансова звітність була затверджена до випуску, відображається в примітці «Події після закінчення звітного періоду». Базисний прибуток (збиток) на акцію обчислюється шляхом ділення прибутку (збитку), на середньозважену кількість звичайних акцій, які перебувають в обігу протягом звітного періоду (знаменник).

#### 6.22. Податок на прибуток.

Витрати з податку на прибуток товариства формуються як сума поточних податкових витрат, розрахованих на базі оподаткованого прибутку за правилами податкового законодавства, та відстрочених податкових витрат (доходів). Відстрочені податкові витрати (доходи) виникають внаслідок визнання в прибутку чи збитку відстрочених податкових активів та/або відстрочених податкових зобов'язань. Відстрочені податкові зобов'язання визнаються щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню, крім випадків, коли такі різниці виникають від первісного визнання активу чи зобов'язання. Відстрочений податковий актив визнається щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, тією мірою, якою є ймовірним, що буде отримано оподатковуваний прибуток, до якого можна застосувати тимчасову різницю, яка підлягає вирахуванню, за винятком ситуацій, коли відстрочений податковий актив виникає від первісного визнання активу або зобов'язання. Отримання достатнього оподаткованого прибутку є ймовірним тоді, коли відстрочений податковий актив може бути зарахований проти відстроченого податкового зобов'язання, яке відноситься до того самого податкового органу, та буде відновлено в тому самому періоді, що і актив, або в тому періоді, в якому збиток, що виникає з активу, може бути віднесений на попередній або послідуочий період. У випадках, коли немає достатніх відстрочених податкових зобов'язань щоб зарахувати відстрочений податковий актив, актив відображається в тій мірі, в якій ймовірно виникнення достатнього оподаткованого

прибутку в майбутніх періодах.

#### 6.23. Податок на додану вартість.

Дохід, витрати та активи визнаються за виключенням податку на додану вартість, крім випадків, коли ПДВ, виник при покупці активів або понесенні витрат, який не відшкодовується з бюджету. В такому випадку ПДВ включається до вартості активу або витрат. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги та кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги відображаються з врахуванням ПДВ. Аванси отримані та аванси сплачені відображаються з ПДВ.

#### 6.24. Операції зі зв'язаними сторонами.

В ході своєї звичайної діяльності товариство здійснює операції із зв'язаними сторонами.

Товариство до зв'язаних сторін відносить:

- юридичних осіб, які контролюють товариство (наприклад, материнська компанія);
- юридичних та фізичних осіб, які мають таку частку в товаристві, яка надає їм змогу суттєво впливати на діяльність товариства (вважається, що часткою в компанії, яка дає змогу суттєво впливати на діяльність товариства, є частка в розмірі, що перевищує 50% статутного капіталу товариства);
- юридичних осіб, які є дочірніми або асоційованими підприємствами для компанії;
- юридичних осіб, які є спільним підприємством, в якому компанія є контролюючим учасником;
- фізичних осіб – членів провідного управлінського персоналу компанії;
- близьких родичів фізичних осіб, які мають частку в компанії, яка надає їм змогу суттєво впливати на діяльність компанії, та членів провідного управлінського персоналу компанії.

Операції із зв'язаними сторонами відображаються за справедливою вартістю. Основою для судження є ціноутворення на аналогічні види операцій з не пов'язаними сторонами та аналіз ефективної процентної ставки.

#### 6.25. Взаємозалік статей активів та зобов'язань.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання згортаються, а в балансі відображається згорнутий залишок, тільки якщо товариство має юридичне право здійснити залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно. При обліку передачі фінансового активу, який не веде до припинення визнання такого активу, товариство не згортає переданий актив та пов'язане з ним зобов'язання.

#### 6.26. Звітність за сегментами.

Сегмент – це відокремлюваний компонент бізнесу товариства, який займається або постачанням послуг чи продуктів (сегмент бізнесу), або наданням послуг чи постачанням продуктів в межах конкретного економічного середовища (географічний сегмент), який зазнає ризиків та забезпечує прибутковість, відмінні від тих, які притаманні іншим сегментам. Товариство оперує в одному сегменті - виробництво і продаж молочної продукції. Виробництво продукції здійснюється в Україні. Всі вироблені вироби схожі за своєю природою, і їм властиві схожі ризики. Звітність за сегментами товариством не складається.

#### 6.27. виправлення помилок і зміни у фінансових звітах.

У разі виникнення помилок стосовно визнання, оцінки, подання або розкриття інформації про елементи фінансових звітів:

1. Потенційні помилки поточного періоду, виявлені протягом цього періоду, виправляють до затвердження фінансових звітів до випуску.
2. Товариство виправляє суттєві помилки попереднього періоду ретроспективно в першому комплекті фінансових звітів, затверджених до випуску після їх виявлення шляхом:
  - а) перерахування порівнювальних сум за відображений попередній період (періоди), в кому відбулася помилка; або
  - б) перерахування залишків активів, зобов'язань та власного капіталу на початок періоду за самий перший з відображених попередніх періодів, якщо помилка відбулася до першого з відображених попередніх періодів.

Помилку попереднього періоду товариство виправляє шляхом ретроспективного перерахування, за винятком випадків, коли неможливо визначити або вплив на конкретний період, або кумулятивний вплив помилки. Якщо неможливо визначити вплив на конкретний період помилки щодо порівняльної інформації за один або кілька відображених попередніх періодів, товариство

перераховує залишки активів, зобов'язань та власного капіталу на початок самого першого періоду, для якого можливе ретроспективне перерахування (який може бути поточним періодом). Якщо неможливо визначити кумулятивний вплив, на початку поточного періоду, помилки на всі попередні періоди, товариство перераховує порівняльну інформацію для виправлення помилки перспективно з самої першої можливої дати.

6.28. Важливі оцінки, професійні судження і припущення в застосуванні облікової політики. Підготовка фінансової звітності вимагає від управлінського персоналу товариства формування суджень, оцінок та припущень, які впливають на застосування принципів облікової політики, на суми активів та зобов'язань, доходів та витрат, відображених у звітності, та на розкриття інформації щодо потенційних активів та зобов'язань. Фактичні результати можуть відрізнятися від цих оцінок. Оцінки та припущення, на яких вони ґрунтуються, регулярно переглядаються. Результати перегляду облікових оцінок визнаються у періоді, в якому вони переглядаються, а також у всіх наступних періодах, на які впливають такі оцінки. Нижче наведені професійні судження, які найбільш суттєво впливають на суми, що відображені у фінансовій звітності, та основні джерела невизначеності оцінок.

Принципи оцінки за справедливою вартістю.

Товариство класифікує оцінки за справедливою вартістю за допомогою ієрархії справедливої вартості:

- 1) рівень 1: ціни котирувань на активних ринках для ідентичних активів або зобов'язань;
- 2) рівень 2: вхідні дані, інші ніж ціни котирувань, що увійшли у рівень 1, які спостерігаються для активів або зобов'язань або прямо, або опосередковано;
- 3) рівень 3: вхідні дані активів або зобов'язань, що не ґрунтуються на даних ринку, які можна спостерігати.

Кращим свідченням справедливої вартості фінансового активу або фінансового зобов'язання є ціни котирування на активному ринку. Фінансовий інструмент вважається котируваним на активному ринку, якщо ціни котирування легко і регулярно доступні та відображають фактичні й регулярно здійснювані ринкові операції між незалежними сторонами. Справедлива вартість визначається як ціна, узгоджена між зацікавленим покупцем та зацікавленим продавцем в операції незалежних сторін. Мета визначення справедливої вартості для фінансового інструмента, який відкрито купується та продається на активному ринку – отримати ціну, за якою відбулась би операція з цим інструментом на кінець звітного періоду на найсприятливішому активному ринку, до якого компанія має безпосередній доступ. Якщо ринок для фінансового інструмента не є активним, товариство визначає справедливую вартість, застосовуючи методи оцінювання. Такі методи базуються на застосуванні останніх ринкових операцій між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами (якщо вони доступні), посиленні на поточну справедливую вартість іншого ідентичного інструмента, аналізі дисконтованих грошових потоків. Мета застосування методів оцінювання – визначити, якою була б ціна операції на дату оцінки в обміні між незалежними сторонами, виходячи із звичайних міркувань бізнесу. Справедлива вартість оцінюється на основі результатів застосування методів оцінювання, в яких максимально враховуються ринкові показники (та якомога менше – дані, специфічні для компанії). Періодично товариство обстежує методи оцінювання та перевіряє їх на обґрунтованість, застосовуючи ціни спостережених поточних ринкових операцій з такими самими інструментами, або на основі інших доступних спостережених ринкових даних. Справедлива вартість фінансових інструментів базується на наведених далі чинниках:

- вартість грошей у часі;
- кредитний ризик;
- ціни на валютних біржах;
- товарні ціни;
- ціни на інструменти капіталу;
- волатильність;
- ризик дострокового погашення та ризик відмови;
- витрати на обслуговування фінансового активу або фінансового зобов'язання.



## 7. Перехід на нові та переглянуті стандарти.

Нові стандарти, що були випущені та набудуть чинності з 1 січня 2017 року і пізніше. Новий МСФЗ 9 (2014) «Фінансові інструменти» набирає чинності з 01 січня 2018 року. Стандарт застосовується ретроспективно з деякими виключеннями, але не вимагається виконання перерахунку за попередні періоди у відношенні класифікації та оцінки (включаючи зменшення корисності). У відповідності до МСФЗ 9, існує три категорії обліку боргових інструментів: за амортизованою вартістю, за справедливою вартістю через інший сукупний дохід і за справедливою вартістю через прибутки/збитки. Принципи оцінки кожної категорії є аналогічними до діючих вимог МСБО 39. Класифікація залежить від бізнес-моделі управління фінансовими активами та від того, чи включають контрактні потоки грошових коштів платежі за основною сумою заборгованості і проценти. Інвестиції в інструменти капіталу завжди оцінюються за справедливою вартістю. Однак, керівництво може прийняти безвідкличне рішення про представлення змін в справедливій вартості в звіті про інший сукупний дохід, якщо даний інструмент не відноситься до категорії «призначений для торгівлі». Якщо ж він відноситься до категорії «призначений для торгівлі», то зміни справедливої вартості включаються до складу прибутків/ збитків. Всі інші інструменти (у тому числі всі похідні інструменти), оцінюються за справедливою вартістю з відображенням змін у складі прибутку або збитку. МСФЗ 9 містить «три етапний» підхід до обліку кредитних збитків, який заснований на змінах кредитної якості фінансових активів з моменту їх первісного визнання. Активи проходять через три етапи змін кредитної якості, в залежності від того, як підприємство повинно оцінювати збитки від зменшення корисності або застосовувати метод ефективної процентної ставки. При значному збільшенні кредитного ризику зменшення корисності оцінюється за допомогою очікуваних кредитних збитків за весь строк дії кредиту, а не за 12 місяців. Переглянутий варіант МСФЗ 9 представляє нову модель обліку хеджування, яка розроблена, щоб бути більш тісно пов'язана з тим, як суб'єкт господарювання здійснює діяльність з управління ризиками при хеджуванні фінансових і нефінансових ризиків. Компанія не застосовувала МСФЗ 9 (2014) до своєї фінансової звітності за 2016 рік. За оцінками керівництва Компанії, застосування стандарту в майбутньому суттєво не вплине на вартість фінансових активів і фінансових зобов'язань. Однак, до того часу, поки не буде завершена детальна перевірка, неможливо зробити обґрунтовану оцінку впливу МСФЗ 9 на майбутню фінансову звітність Компанії. МСФЗ 15 «Виручка за контрактами з клієнтами» застосовується до першої річної фінансової звітності за період, що починається з або після 1 січня 2018 року. Стандарт забезпечує єдину комплексну модель обліку виручки на основі п'ятиступінчастої моделі, яка може застосовуватися до всіх договорів з клієнтами. П'ять кроків до моделі:

- ідентифікувати договір з клієнтом;
- ідентифікувати виконання зобов'язань за договором;
- визначити ціну операції;
- розподілити ціну операції на зобов'язання виконавця за договором;
- визнавати виручку, в момент (по мірі) виконання зобов'язання виконавця.

В стандарті також надаються рекомендації на такі теми як: методи оцінки ступеню завершеності робіт; продаж з правом повернення; критерії аналізу «принципал-агент»; невідшкодовувані авансові платежі; договори зворотної покупки; договори комісії; договори продажу без переміщення товарів; приймання клієнтом; розкриття інформації про компоненти виручки. Компанія не застосовувала МСФЗ 15 до своєї фінансової звітності за 2016 рік. Вплив застосування стандарту на фінансову звітність майбутніх періодів може бути суттєвим, але на дату складання цієї фінансової звітності обґрунтовано оцінити кількісний вплив на майбутню фінансову звітність не є можливим. МСФЗ 16 «Оренда» застосовується до першої річної фінансової звітності за період, що починається з або після 1 січня 2019 року. Стандарт замінює облік операційної та фінансової оренди для орендарів, єдиною моделлю. На дату початку оренди визнається актив в формі права використання в сумі зобов'язання за майбутніми орендними платежами плюс первісні прямі витрати. В подальшому актив в формі права використання оцінюється за первісною вартістю за вирахуванням амортизації та збитків від зменшення корисності (крім інвестиційної нерухомості або основних засобів, що обліковуються за переоціненою вартістю). Зобов'язання

оцінюється за теперішньою вартістю майбутніх орендних платежів, виходячи із строку оренди, який включає періоди, у відношенні яких існує достатня впевненість в продовженні. Комбіновані договори оренди та надання послуг повинні розділятися на компоненти, при цьому актив в формі права використання та зобов'язання формуються лише виходячи з компонента оренди. Витрати з операційної оренди будуть замінені процентними витратами за зобов'язанням та витратами з амортизації активу, що призведе до визнання більш високих витрат на початку строку оренди та більш низьких – в кінці строку. Стандарт може застосовуватись повністю ретроспективно або без перерахунку інформації за порівняльний період з визнанням сумарного ефекту від первісного застосування стандарту як коригування вхідних залишків. Компанія не застосовувала МСФЗ 16 до своєї фінансової звітності за 2016 рік. За оцінками керівництва Компанії, застосування стандарту в майбутньому суттєво не вплине на вартість активів і зобов'язань, а також на характер та розмір витрат. Однак, до того часу, поки не буде завершена детальна перевірка, неможливо зробити обґрунтовану оцінку впливу МСФЗ 16 на майбутню фінансову звітність Компанії. Зміни до стандартів, що були випущені та набудуть чинності з 1 січня 2017 року і пізніше. Поправки до МСБО 12 «Податки на прибуток» застосовуються для річних періодів, що починаються з або після 1 січня 2017 року. Поправки до стандарту роз'яснюють наступні питання: нереалізовані збитки за борговими інструментами, які оцінені за справедливою вартістю у відповідності до МСФЗ та які оцінені за собівартістю з метою оподаткування, призводять до тимчасової різниці, що підлягає вирахуванню, незалежно від того, чи очікує утримувач боргового інструмента компенсації його балансової вартості шляхом продажу або використання; оцінка ймовірного майбутнього оподаткованого прибутку не обмежується балансовою вартістю активу; в оцінку майбутнього оподаткованого прибутку не включається відновлення тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню. За оцінками керівництва Компанії, застосування поправок до МСБО 12 не вплине суттєво на оцінку відстрочених податкових активів / відстрочених податкових зобов'язань та на розмір витрат з податку на прибуток. Поправки до МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» застосовуються перспективно у відношенні річних періодів, які починаються 1 січня 2017 року або пізніше. Поправки вимагають розкриття інформації, яка допоможе користувачам фінансової звітності оцінити зміну зобов'язань в результаті фінансової діяльності, включаючи як зміни, пов'язані з грошовими потоками, так і негрошові зміни. Поправки до МСФЗ 2 «Платіж на основі акцій» застосовуються для річних періодів, що починаються з або після 1 січня 2018 року. Поправки роз'яснюють ситуацію, коли виплати на основі акцій з розрахунками грошовими коштами змінюються на виплати на основі акцій з розрахунками інструментами власного капіталу у зв'язку з модифікацією умов та строків. При таких модифікаціях припиняється визнання первісного зобов'язання, що було визнане у відношенні виплат на основі акцій з розрахунками грошовими коштами, та визнаються виплати на основі акцій з розрахунками інструментами власного капіталу за справедливою вартістю на дату модифікації у розмірі послуг, наданих до дати модифікації. Різниця між балансовою вартістю зобов'язання на дату модифікації та сумами, визнаними у власному капіталі на ту саму дату, визнається негайно в звіті про прибутки та збитки. Поправки до МСФЗ 2 не вплинуть фінансову звітність Компанії у зв'язку з тим, що Компанія не здійснює і не планує здійснювати операції, платежі за якими здійснюються на основі акцій. Поправки до МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність» та МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані підприємства» були випущені в вересні 2014 року, а в грудні 2015 року дату набуття чинності поправок було перенесено на невизначений строк до завершення проекту дослідження у відношенні методу участі в капіталі (дострокове застосування допускається). Поправки до МСФЗ 28 встановлюють, що часткове визнання прибутку або збитку від операцій між суб'єктом господарювання та його асоційованим підприємством або спільним підприємством буде здійснюватись лише у відношенні активів або груп активів, але не бізнесу. Нова вимога означає, що інвестор повинен повністю визнавати прибуток або збиток від операцій «зверху вниз», пов'язаних з передачею бізнесу від суб'єкта господарювання до асоційованого підприємства або спільного підприємства. Було добавлено вимогу, що суб'єкта господарювання повинен розглядати, чи є бізнесом активи, які продаються або передаються в окремих операціях, та чи повинні вони обліковуватись як єдина операція. Поправками до МСФЗ 10 було встановлено виключення у відношенні визнання прибутку або

збитку в повному обсязі під час передачі дочірнього підприємства в асоційоване підприємство або спільне підприємство, які обліковуються за методом участі в капіталі, для тих випадків, коли дочірнє підприємство не є бізнесом. Прибутки або збитки, отримані в результаті таких операцій, визнаються в прибутках або збитках материнської компанії лише у межах часток участі, які є у не пов'язаних з нею інвесторів. У зв'язку з невизначеним строком набуття чинності поправок до МСФЗ 10 та МСБО 28, керівництво Компанії не розглядало питання, чи буде суттєвим вплив застосування цих поправок на фінансову звітність Компанії в майбутньому.

Поправки до МСФЗ 4 «Страхові контракти» застосовуються у відношенні річних періодів, які починаються 1 січня 2018 року або пізніше. Поправки передбачають дві альтернативи обліку: 1) суб'єктам господарювання дозволяється рекласифікувати деякі доходи та витрати за призначеними фінансовими активами з прибутків або збитків в інший сукупний дохід; 2) добровільне тимчасове звільнення від застосування МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» для суб'єктів господарювання, чиєю основною діяльністю є випуск страхових контрактів у відповідності до МСФЗ 4. Застосування цих двох альтернатив є добровільним та суб'єктам господарювання дозволено припинити їх застосування до набуття чинності новим МСФЗ 4. За оцінками керівництва Компанії, застосування поправок до МСФЗ 4 не вплине суттєво на оцінку фінансових активів в майбутньому. Поправки до МСФЗ 40 «Інвестиційна нерухомість» застосовуються у відношенні річних періодів, які починаються 1 січня 2018 року або пізніше. Поправки уточнюють, що для переведення в інвестиційну нерухомість або з інвестиційної нерухомості повинні відбутися зміни у використанні. Такі зміни у використанні повинні підтверджуватися доказами. Наміри або відокремлення не є достатніми доказами для переведення нерухомості в інвестиційну нерухомість. Поправки передбачають як ретроспективне застосування, так і перспективне. За оцінками керівництва Компанії, застосування поправок до МСФЗ 40 не вплине суттєво на оцінку інвестиційної нерухомості в майбутньому. Поправки до МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» були прийняті в рамках щорічного удосконалення та застосовуються у відношенні річних періодів, які починаються 1 січня 2018 року або пізніше. Було видалено короткострокові виключення, наведені в параграфах Г3-Г7 стандарту, у зв'язку з тим, що вони не відповідають нагальним потребам. Поправки до МСФЗ 1 не вплинуть фінансову звітність Компанії у зв'язку з тим, що датою переходу Компанії на Міжнародні стандарти фінансової звітності є 01 січня 2012 року. Поправки до МСФЗ 12 «Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання» були прийняті в рамках щорічного удосконалення та застосовуються у відношенні річних періодів, які починаються 1 січня 2017 року або пізніше. Поправки уточнюють вимоги до розкриття інформації, наведені в стандарті. Так, вимоги до розкриття інформації застосовні до всіх суб'єктів господарювання (за винятком тих, які наведені в параграфах В10-В16 стандарту), що мають частки участі в дочірніх підприємствах, спільних угодах, асоційованих підприємствах, неконсолідованих структурованих суб'єктах господарювання, незалежно від того, чи класифіковані такі частки як фінансові інструменти, доступні для продажу, непоточні активи, утримувані для продажу, або такі, що утримуються для отримання доходу. За оцінками керівництва Компанії, застосування поправок до МСФЗ 12 не вплине суттєво на розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання.

## 8. Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи компанії представлені в фінансовій звітності наступним чином:

1. Інші нематеріальні активи: балансова вартість на початок звітного періоду - 674 тис. грн.; всього надійшло - 306 тис. грн.; всього вибуття - 0 тис. грн.; балансова вартість на кінець звітного періоду - 499 тис. грн.

3. Усього: балансова вартість на початок звітного періоду - 674 тис. грн.; всього надійшло - 306 тис. грн.; всього вибуття - 0 тис. грн.; балансова вартість на кінець звітного періоду - 499 тис. грн.

Нематеріальних активів, що контролюються товариством, але не визнані активами, у зв'язку з невідповідністю критеріям визнання, наведеним в МСБО 38 «Нематеріальні активи», немає.

Нематеріальних активів з обмеженим правом володіння та заставлених в якості забезпечення зобов'язань товариство не має. Нематеріальних активів, корисність яких зменшилась, товариство не має. Протягом звітного періоду змін методів амортизації та термінів корисного використання

нематеріальних активів не було. Протягом звітнього періоду товариством не здійснювалася переоцінка вартості нематеріальних активів, зважаючи на відсутність свідчень істотної зміни їх вартості.

#### 9. Основні засоби.

Основні засоби компанії представлені в фінансовій звітності наступним чином:

Балансова вартість на початок звітнього періоду: будівлі, споруди та передавальні пристрої 44493 тис. грн.; машини та обладнання 110458 тис. грн.; транспортні засоби 1111 тис. грн.; інструменти, прилади, інвентар (меблі) 2509 тис. грн.; інші основні засоби 0 тис. грн.; аванси за основні засоби 3645 тис. грн. усього 162216 тис. грн.

Балансова вартість на кінець звітнього періоду: будівлі, споруди та передавальні пристрої 47878 тис. грн.; машини та обладнання 122511 тис. грн.; транспортні засоби 805 тис. грн.; інструменти, прилади, інвентар (меблі) 2515 тис. грн.; інші основні засоби 0 тис. грн.; аванси за основні засоби 1747 тис. грн. усього 175456 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2015 року та 31 грудня 2016 року у товариства: відсутні обмеження на право власності; відсутні основні засоби, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція); відсутні контрактні зобов'язання, пов'язані з придбанням основних засобів; відсутні компенсації третіх сторін за об'єкти основних засобів, корисність яких зменшилася, або які були втрачені чи передані. Протягом 2016 року товариство не отримувало основні засоби в результаті об'єднання підприємств. В 2016 році не здійснювалася переоцінка основних засобів до їх справедливої вартості. Змін первісної вартості та суми зносу основних засобів не було.

Протягом 2016 року товариство не отримувало основні засоби за рахунок цільового фінансування.

Станом на 31 грудня 2016 року товариство не має основних засобів, отриманих в фінансову оренду. Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу.

Строки корисного використання встановлюються для кожного об'єкта основних засобів окремо.

Середні строки корисного використання для груп основних засобів становлять: будинки та споруди - 15 років; машини та обладнання - 10 років; транспортні засоби - 9 років; інструменти, прилади та інвентар (меблі) - 5 років; інші основні засоби - 5 років.

#### 10. Капітальні інвестиції.

Незавершені капітальні інвестиції станом на 31.12.2015 рік становлять 363,9 тис. грн. і представлені основними засобами які не готові до експлуатації.

#### 11. Фінансові інвестиції.

Фінансові інвестиції, доступні для продажу станом на кінець періоду - 6102 тис. грн. (інвестиційні сертифікати Еталон Ессет Менеджмент КУА, без права участі у статутному капіталі)

#### 12. Запаси.

Залишок на початок звітнього періоду: виробничі запаси 106045 тис. грн.; незавершене виробництво 2806 тис. грн.; готова продукція 10353 тис. грн.; товари 14399 тис. грн.; всього 133603 тис. грн.

Залишок на кінець звітнього періоду: виробничі запаси 56680 тис. грн.; незавершене виробництво 3885 тис. грн.; готова продукція 42338 тис. грн.; товари 1252 тис. грн.; всього 104155 тис. грн.

Запаси відображені за первісною вартістю. Зменшення та збільшення чистої вартості реалізації запасів протягом 2016 року не було.

#### 13. Дебіторська заборгованість.

Балансова вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги: на початок звітнього періоду 155329 тис. грн.; на кінець звітнього періоду 212497 тис. грн.

Балансова вартість іншої поточної заборгованості: на початок звітнього періоду 147047 тис. грн.; на кінець звітнього періоду 161470 тис. грн.

Згідно з обліковою політикою, резерв під знецінення дебіторської заборгованості визначається розрахунковим методом на підставі історичних даних щодо дебіторської заборгованості. Протягом

2016 року резерв під знецінення не створювався.

Резерв під знецінення дебіторської заборгованості: всього: залишок на початок звітнього періоду 407 тис. грн.; списано дебіторської заборгованості за рахунок резерву - 1 тис. грн.; залишок на кінець звітнього періоду 406 тис. грн.

14. Склад грошових коштів та їх еквівалентів товариство представило наступним чином:

На початок звітнього періоду: каса - 15 тис. грн.; поточні рахунки в банках в національній валюті - 16166 тис. грн.; поточні рахунки в банках в іноземній валюті - 8 тис. грн.; кошти на спеціальних рахунках, призначені для адміністрування податку на додану вартість - 1077 тис. грн.; грошові кошти в дорозі - 189 тис. грн.; всього - 17455 тис. грн.

На кінець звітнього періоду: каса - 396 тис. грн.; поточні рахунки в банках в національній валюті - 20994 тис. грн.; поточні рахунки в банках в іноземній валюті - 12942 тис. грн.; кошти на спеціальних рахунках, призначені для адміністрування податку на додану вартість - 0 тис. грн.; грошові кошти в дорозі - 372 тис. грн.; всього - 34704 тис. грн.

Невикористаних запозичених коштів станом на 31.12.2016 року не має. Не грошових операцій інвестиційної та фінансової діяльності не відбувалося протягом 2016 року. Грошові кошти на спеціальних рахунках, призначені для адміністрування податку на додану вартість, станом на 31.12.2016 року відсутні. Товариство не придбавало та не продавало майнові комплекси протягом 2016 року.

15. Власний капітал.

Власний капітал товариства має наступну структуру:

На початок звітнього періоду: зареєстрований статутний капітал - 3797 тис. грн.; капітал у дооцінках - 4395 тис. грн.; резервний капітал - 2000 тис. грн.; непокритий прибуток - 197328 тис. грн.; всього - 207520 тис. грн.

На кінець звітнього періоду: зареєстрований статутний капітал - 3797 тис. грн.; капітал у дооцінках - 4395 тис. грн.; резервний капітал - 2000 тис. грн.; непокритий прибуток - 226316 тис. грн.; всього - 236508 тис. грн.

Статутний капітал товариства поділений на 361592 простих іменних акцій. Привілейованих акцій товариство не випускало. Протягом 2015 – 2016 років змін в статутному капіталі товариства не відбувалося.

Кількість акцій дозволених для випуску: на початок звітнього періоду - 361592 шт., на кінець звітнього періоду - 361592 шт.; кількість випущених акцій: на початок звітнього періоду - 361592 шт., на кінець звітнього періоду - 361592 шт.; номінальна вартість акцій: на початок звітнього періоду - 10,5 грн., на кінець звітнього періоду - 10,5 грн.

Частки в статутному капіталі товариства представлені наступним чином: Приватне акціонерне товариство «Молочний Альянс» - 3772470,17 грн. (99,3614%); Інші юридичні та фізичні особи - 24245,83 грн. (0,6386%); Всього - 3796716,00 грн. (100%).

Станом на 31 грудня 2016 року в товаристві: відсутні права, привілеї та обмеження щодо акцій товариства, включаючи обмеження з виплати дивідендів і повернення капіталу; відсутні акції, зареєстровані для випуску на умовах опціонів і контрактів з продажу; відсутні частки керівництва в статутному капіталі. Протягом 2016 року дивіденди не виплачувались, нараховано 100 642 668,86 грн. дивідендів. Протягом звітнього періоду загальними зборами акціонерів товариства рішення про викуп власних акцій не приймалося та акції не викупувались. Станом на 31 грудня 2016 року товариство не мало власних викуплених акцій та не планує протягом 2017 року здійснювати їх викуп.

Чисті активи товариства.

Вартість чистих активів товариства була розрахована відповідно до Методичних рекомендацій Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 року № 485. Станом на 31 грудня 2016 року вартість чистих активів товариства становить 236 508 тис. грн. і є більшою статутного капіталу на 232 711 тис. грн., що відповідає вимогам чинного законодавства України, зокрема статті 155 Цивільного

кодексу України від 16.01.2003 р. № 435-IV.

#### 16. Забезпечення.

Всього поточних забезпечень: на початок звітної періоду - 4321 тис. грн.; на кінець звітної періоду - 4969 тис. грн.

Забезпечення визнаються товариством тільки тоді, коли є юридичні або ті, що впливають з практики, зобов'язання, що виникли внаслідок минулих подій, та існує висока ймовірність того, що погашення цього зобов'язання потребує вибуття ресурсів, а також може бути здійснена достовірна оцінка для визнання забезпечення. Сума, визнана у якості забезпечення, представляє собою найбільш точну оцінку виплат, необхідних для погашення поточного зобов'язання на звітну дату, приймаючи до уваги ризики та невизначеність, пов'язані із зобов'язанням. Якщо для розрахунку забезпечення використовуються грошові потоки, які необхідні для погашення поточного зобов'язання, балансовою вартістю забезпечення вважається дисконтована вартість таких грошових потоків.

#### 17. Довгострокові зобов'язання

Довгострокові зобов'язання представлені в фінансовій звітності випущеними облігаціями (тис. грн.)

Зобов'язання за випущеними облігаціями (номінальна вартість): на 31.12.2015 р. - 192238 тис. грн.; на 31.12.2016 р. - 199805 тис. грн.

Премія по випущених облігаціях: на 31.12.2015 р. - 3920 тис. грн.; на 31.12.2016 р. - 2646 тис. грн.

Проценти до виплати: на 31.12.2015 р. - 3102 тис. грн.; на 31.12.2016 р. - 4567 тис. грн.

Балансова вартість зобов'язань за випущеними облігаціями: на 31.12.2015 р. - 199260 тис. грн.; на 31.12.2016 р. - 207018 тис. грн.

Рух облігацій протягом 2016 року:

1) серія С: ставка 28%; розміщено у 2016 році - по номіналу 85063 тис. грн., балансова вартість 85868 грн.; викуплено (погашено) у 2016 році - по номіналу 79959 тис. грн., балансова вартість 83012 грн.

2) серія D: ставка 28%; розміщено у 2016 році - по номіналу 26730 тис. грн., балансова вартість 27212 грн.; викуплено (погашено) у 2016 році - по номіналу 24267 тис. грн., балансова вартість 25339 грн.

3) всього: розміщено у 2016 році - по номіналу 111793 грн., балансова вартість 113080 грн.; викуплено (погашено) у 2016 році - по номіналу 104226 грн., балансова вартість 108351 грн.

Облігації, які пропонуються для приватного розміщення мають обмежене коло обігу серед учасників такого розміщення. Перелік осіб, які є учасниками приватного розміщення облігацій визначений у проспекті емісії облігацій. Власниками облігацій Товариства можуть бути лише особи, що зазначені у переліку осіб, які є учасниками приватного розміщення облігацій. Обіг облігацій здійснюється на рахунках у цінних паперах, що відкриті у депозитарних установах та у депозитарії ПАТ «НДУ». Право власності на облігації виникає з моменту їх зарахування на рахунки у цінних паперах інвесторів та підтверджується випискою депозитарної установи з цього рахунку. Обіг облігацій дозволяється після реєстрації Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку звіту про результати розміщення облігацій та видачі Товариству свідоцтва про реєстрацію випуску відповідної серії облігацій. Товариство зобов'язується здійснювати викуп облігацій серії С і D у власників на їх вимогу після закінчення першого, другого, третього, четвертого, п'ятого, шостого, сьомого, восьмого, дев'ятого, десятого, одинадцятого, дванадцятого, тринадцятого, чотирнадцятого, п'ятнадцятого, шістнадцятого, сімнадцятого, вісімнадцятого, дев'ятнадцятого, двадцятого, двадцять першого, двадцять другого, двадцять третього, двадцять четвертого, двадцять п'ятого, двадцять шостого, двадцять сьомого, двадцять восьмого, двадцять дев'ятого, тридцятого, тридцять першого, тридцять другого, тридцять третього, тридцять четвертого, тридцять п'ятого, тридцять шостого, тридцять сьомого, тридцять восьмого та тридцять дев'ятого відсоткових періодів. Виплати відсоткового доходу за облігаціями здійснюються Товариством на підставі реєстру власників іменних цінних паперів, який формується ПАТ «НДУ» на момент закінчення операційного дня, що передує дню початку виплати відсоткового доходу та

надається Товариству на дату початку виплати відсоткового доходу. Виплата відсоткового доходу за облігаціями здійснюється власнику облігацій з урахуванням діючого законодавства України, у тому числі банківського та податкового законодавства.

Погашення облігацій здійснюється Товариством на підставі реєстру власників іменних цінних паперів, який формується ПАТ «НДУ» на момент закінчення операційного дня, що передує дню початку погашення облігацій та надається Товариству на дату початку погашення облігацій.

Дата початку погашення облігацій серії С: «18» листопада 2024 року. Дата закінчення погашення облігацій серії С: «19» травня 2025 року.

Дата початку погашення облігацій серії D: «16» лютого 2025 року. Дата закінчення погашення облігацій серії D: «17» серпня 2025 року.

#### 18. Кредити банків.

Станом на 31.12.2016 року у товариства відсутня заборгованість за кредитами банків.

#### 19. Інші поточні зобов'язання.

Всього інших поточних зобов'язань: на початок звітного періоду - 182015 тис. грн.; на кінець звітного періоду - 255138 тис. грн.

#### 20. Дохід від реалізації та собівартість реалізації.

За звітний період: Дохід від реалізації всього - 2024684 тис. грн.; Собівартість реалізації всього - 1521831 тис. грн.

За попередній період: Дохід від реалізації всього - 1659649 тис. грн.; Собівартість реалізації всього - 1271181 тис. грн.

#### 21. Інші операційні доходи та інші доходи

За звітний період: Інші операційні доходи - 4568 тис. грн.; Інші фінансові доходи - 4289 тис. грн.; Інші доходи - 792 тис. грн.

За аналогічний період попереднього року: Інші операційні доходи - 6358 тис. грн.; Інші фінансові доходи - 2941 тис. грн.; Інші доходи - 4537 тис. грн.

#### 22. Інші операційні витрати.

За звітний період: всього - 13132 тис. грн.

За аналогічний період попереднього року: всього - 22021 тис. грн.

#### 23. Витрати з податку на прибуток

За звітний період: всього - 28428 тис. грн.

За аналогічний період попереднього року: всього - 14699 тис. грн.

Визнані відстрочені податкові активи та зобов'язання: 1. Чистий відстрочений податковий актив (зобов'язання): залишок на початок звітного періоду - 136 тис. грн.; залишок на кінець звітного періоду - 0 тис. грн. 2. Визнаний відстрочений податковий актив: залишок на початок звітного періоду - 136 тис. грн.; залишок на кінець звітного періоду - 0 тис. грн. 3. Визнане відстрочене податкове зобов'язання: залишок на початок звітного періоду - 136 тис. грн.; залишок на кінець звітного періоду - 0 тис. грн.

Для розрахунку відстрочених податкових активи станом на 31.12.2015 р. використовувалась ставка податку на прибуток в розмірі 18%, яка, згідно з Податковим кодексом України, діяла протягом 2016 року. Станом на 31.12.2016 року відстрочені податкові активи та зобов'язання не визнавались.

#### 24. Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін.

У відповідності до вимог МСФЗ 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» товариство розкриває інформацію щодо операцій і сальдо заборгованості між товариством та зв'язаними сторонами. До зв'язаних сторін товариство відносить: юридичних осіб, які контролюють товариство (наприклад, материнська компанія); юридичних та фізичних осіб, які мають таку

частку в товаристві, яка надає їм змогу суттєво впливати на діяльність товариства (вважається, що часткою в компанії, яка дає змогу суттєво впливати на діяльність товариства, є частка в розмірі, що перевищує 50% статутного капіталу товариства); юридичних осіб, які є дочірніми або асоційованими підприємствами для товариства; юридичних осіб, які є спільним підприємством, в якому товариство є контролюючим учасником; фізичних осіб – членів провідного управлінського персоналу товариства; близьких родичів фізичних осіб, які мають частку в товаристві, яка надає їм змогу суттєво впливати на діяльність товариства, та членів провідного управлінського персоналу товариства. Доходи та витрати за операціями зі зв'язаними сторонами за звітний період:

Найбільші учасники (акціонери): Адміністративні та інші операційні витрати - 16370 тис. грн.; Компанії під спільним контролем: Доходи від реалізації продукції, (товарів, робіт, послуг) з ПДВ - 764590 тис. грн.; Собівартість реалізованої продукції, (товарів, робіт, послуг) - 489941 тис. грн.; Інші операційні доходи - 524 тис. грн.; Адміністративні та інші операційні витрати - 24034 тис. грн.

Доходи та витрати за операціями зі зв'язаними сторонами за попередній період:

Найбільші учасники (акціонери): Адміністративні та інші операційні витрати - 7704 тис. грн.; Компанії під спільним контролем: Доходи від реалізації продукції, (товарів, робіт, послуг) з ПДВ - 806411 тис. грн.; Собівартість реалізованої продукції, (товарів, робіт, послуг) - 514691 тис. грн.; Інші операційні доходи - 5407 тис. грн.; Адміністративні та інші операційні витрати - 1853 тис. грн.

Залишки за операціями зі зв'язаними сторонами станом на 31 грудня 2016 року:

Найбільші учасники (акціонери): Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 81 тис. грн.; Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 100004 тис. грн.

Компанії під спільним контролем: Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги - 151412 тис. грн.; Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 62244 тис. грн.

Залишки за операціями зі зв'язаними сторонами станом на 31 грудня 2015 року:

Найбільші учасники (акціонери): Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 130 тис. грн.

Компанії під спільним контролем: Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги - 137340 тис. грн.; Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 90942 тис. грн.

Виплати, одержані провідним управлінським персоналом товариства, протягом 2016 року:

Поточні виплати (заробітна плата) - 1975,6 тис. грн.; Всього - 1975,6 тис. грн.

## 25. Умовні активи та зобов'язання.

Товариство не мало подій, що відбулись станом на 31.12.2016 року, але не відображені в інших примітках, за якими ймовірність вибуття ресурсів, що втілюють економічні вигоди, не відповідає визначенню зобов'язання. Товариство не мало подій, що відбулись станом на 31.12.2016 року, але не відображені в інших примітках, за якими існує ймовірність надходження економічних вигод. Станом на 31 грудня 2016 року товариство не визнавало умовних активів та умовних зобов'язань, інформація про яких повинна розкриватися в фінансовій звітності, відповідно до МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

## 26. Розкриття інформації по договорах оренди.

Протягом 2016 року товариство не здійснювало операцій з фінансової оренди. За договорами операційної оренди, як орендар, товариство наводить наступну інформацію: договорів невідмовної оренди та невідмовної суборенди товариство не уклало; непередбачені орендні платежі договорами оренди не передбачені; вибір між поновленням або придбанням активу та застереження щодо зміни цін договорами оренди не передбачені; обмеження договорами оренди не передбачені.

## 27. Активи на відповідальному зберіганні.

Товариство передало активи на відповідальне зберігання.



ТМЦ на відповідальному збереженні станом на 31.12.2016 р.:

1. Суха молочна сироватка ПСЗ демінералізована: рахунок обліку - 202; Кількість (кг) - 270 000,00; Сума (грн) - 5 265 000,00; зберігач - АТ «Пирятинський сирзавод».
2. Масло 73%/200/фл/ЯМЗ/б/м: рахунок обліку - 26; Кількість (кг) - 23 040,00; Сума (грн) - 1 577 548,00; зберігач - ТОВ «Союзагропромсервіс».
3. Масло 82,5%/ваг/ЗМК/Злато: рахунок обліку - 202; Кількість (кг) - 120 000,00; Сума (грн) - 8 901 600,00; зберігач - ПАТ «Золотоніський маслоробний комбінат».
4. Суха молоч.сироватка ЗМК демінералізована: рахунок обліку - 202; Кількість (кг) - 70 000,00; Сума (грн) - 997 379,56; зберігач - ПАТ «Золотоніський маслоробний комбінат».
5. Масло 82,5%/200/фл/ЯМЗ/Ягот: рахунок обліку - 26; Кількість (кг) - 19 440,00; Сума (грн) - 1 531 157,96; зберігач - ПАТ «Золотоніський маслоробний комбінат».
6. Масло 73%/200/фл/ЯМЗ/Ягот: рахунок обліку - 26; Кількість (кг) - 82 800,00; Сума (грн) - 5 669 206,51; зберігач - ДО Комбінат «Прогрес».
7. Масло 73%/200/фл/ЯМЗ/Ягот б/м: рахунок обліку - 26; Кількість (кг) - 67 680,00; Сума (грн) - 4 634 049,60; зберігач - ДО Комбінат «Прогрес».
8. Масло 82,5%/200/фл/ЯМЗ/Ягот: рахунок обліку - 26; Кількість (кг) - 86 400,00; Сума (грн) - 6 805 146,50; зберігач - ДО Комбінат «Прогрес».

28. Інформація про списані активи.

Товариство не має списаної дебіторської заборгованості, невідшкодованих недостач та втрат від псування цінностей за якими здійснюється спостереження з метою її стягнення у випадку зміни майнового стану боржника.

29. Інформація про гарантії і забезпечення отримані та надані.

Товариство станом на 31.12.2016 року надало наступні гарантії та забезпечення: ПАТ «Креді Агріколь Банк» - договір застави № 155-240 CL/PL від 17.07.2015 в сумі 95 000 тис. грн; ПАТ «УкрСиббанк» - договір застави майнових прав ( на отримання грошових коштів за реалізовану продукцію) № 4641 від 03.12.2014 в сумі 20 132 тис. грн

30. Операції з інструментами власного капіталу.

Протягом 2016 року товариство не здійснювало операцій з інструментами власного капіталу. Протягом 2016 року товариство не призначало фінансові інструменти інструментами хеджування та не оформлювало документацію про цілі управління ризиком і стратегію хеджування.

31. Інформація про виконання значних правочинів.

Значні правочини, тобто правочини (крім правочинів з розміщення товариством власних акцій), учинені товариством, якщо ринкова вартість майна (робіт, послуг), що є їх предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів товариства станом на 01.01.2016 року, здійснені відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 р. № 514-VI та Статуту товариства.

32. Інформація про вчинення товариством правочинів в яких є зацікавленість.

Протягом 2016 року товариство не здійснювало правочинів, щодо вчинення яких є зацікавленість, відповідно до статті 71 Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 р. № 514-VI.

33. Інформація про корпоративне управління, у відповідності до Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 р. № 514-VI. Корпоративне управління товариством – це система відносин, яка визначає правила та процедури прийняття рішень щодо діяльності товариства та здійснення контролю, а також розподіл прав і обов'язків між органами товариства та його учасниками стосовно управління ним. Система корпоративного управління ПАТ «Яготинський маслозавод» має наступну структуру:

1. Загальні збори – Вищий орган Товариства.
2. Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції контролює та регулює діяльність виконавчого органу.

3. Правління - виконавчий орган акціонерного Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю. Виконавчий орган Товариства підзвітний Загальним зборам акціонерів та Наглядовій раді і організує виконання їх завдань. Загальні збори акціонерів та Наглядова рада можуть винести рішення про передачу частини належних їм прав до компетенції Виконавчого органу.

4. Ревізійна комісія Товариства – орган Товариства, який в межах компетенції, визначеної законодавством, Статутом та Положенням «Про ревізійну комісію Публічного акціонерного товариства «Яготинський маслозавод», здійснює перевірку господарської діяльності Товариства. Загальними зборами акціонерів (Протокол №1 від 28 березня 2012 року) були затверджені наступні документи, що регламентують функціонування системи корпоративного управління ПАТ «Яготинський маслозавод»:

- Положення про Наглядову раду;
- Положення про Ревізійну комісію;
- Положення про Правління товариства.

Наглядова рада ПАТ «Яготинський маслозавод» згідно зі Статутом товариства має кількісний склад, який Загальними зборами акціонерів. Голова Наглядової Ради Товариства обирається членами Наглядової Ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової Ради. Наглядова рада має право у будь-який час переобрати Голову Наглядової ради.

Функціонування Наглядової ради регламентується Статутом товариства та Положенням про Наглядову раду. До виключної компетенції Наглядової ради належить: затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства; підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів; прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів на вимогу акціонерів або за пропозицією виконавчого органу; прийняття рішення про анулювання акцій чи продаж раніше викуплених Товариством акцій; прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій; прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів; затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених чинним законодавством; обрання та відкликання Голови і членів Правління; затвердження умов цивільно-правових, трудових договорів, які укладатимуться з Головою та членами Правління, встановлення розміру їх винагороди; прийняття рішення про відсторонення Голови та членів Правління від виконання повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Голови Правління; обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства; обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених чинним законодавством; обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку; визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів відповідно до чинного законодавства України та мають право на участь у Загальних зборах відповідно до чинного законодавства; вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб; визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій; вирішення питань, передбачених цим Статутом та чинним законодавством України, в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства; прийняття рішення про вчинення значних правочинів у випадках, передбачених цим Статутом та чинним законодавством України; прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; прийняття рішення про обрання (заміну) реєстратора власників іменних цінних паперів Товариства або депозитарія цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; надсилання в порядку, визначеному цим Статутом та чинним законодавством України, пропозицій акціонерам про придбання особою (особами, що діють спільно) значного пакета акцій відповідно до чинного законодавства України; затвердження

організаційної структури Товариства; вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із законом, цим Статутом та внутрішніми документами Товариства. Питання, що належать до виключної компетенції Наглядової ради Товариства, не можуть вирішуватися іншими органами Товариства, крім Загальних зборів, за винятком випадків, встановлених чинним законодавством.

Наглядовою радою ПАТ «Яготинський маслозавод» не створено жодного комітету. Винагорода членам Наглядової ради не виплачується.

Правління є виконавчим органом акціонерного Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю. Виконавчий орган Товариства підзвітний Загальним зборам акціонерів та Наглядовій раді і організує виконання їх завдань. Загальні збори акціонерів та Наглядова рада можуть винести рішення про передачу частини належних їм прав до компетенції Виконавчого органу.

Правління обирається чисельністю від трьох до семи осіб. Правління очолює її Голова – Голова Правління. Інші члени Правління суміщають виконання своїх повноважень з зайняттям в Товаристві інших посад, крім посад, суміщення яких заборонено законодавством. Голова Правління та члени Правління обираються (призначаються) і припиняються повноваження рішенням Наглядової ради Товариства. Строк їх повноважень визначається відповідними рішенням Наглядової ради. Голова Правління та члени Правління можуть переобиратися (призначатися) на посаду необмежену кількість термінів (строків). Голова Правління обіймає свою посаду виключно за строковим трудовим контрактом. Дострокове звільнення Голови Правління з посади можливе лише за рішенням Наглядової ради Товариства у випадках, визначених Статутом Товариства, чинним законодавством України та контрактом. Повноваження Правління регламентуються Статутом та Положенням про Правління Товариства. До компетенції Правління Товариства відноситься: організація і забезпечення виконання рішень Загальних зборів акціонерів та Наглядової Ради; затвердження кошторисів витрат, що фінансуються за рахунок прибутку Товариства; розроблення заходів по основних напрямках діяльності Товариства; розроблення та затвердження оперативних планів діяльності Товариства; вирішення питань поточного керівництва роботою внутрішніх структурних підрозділів, філій, представництв, інших відокремлених підрозділів Товариства; обґрунтування порядку розподілу прибутку та заходів по покриттю збитків; підготовка пропозиції щодо визначення розміру дивідендів; розроблення пропозицій щодо внесення змін та доповнень до Статуту та інших внутрішніх документів Товариства; внесення пропозицій про створення, реорганізацію та ліквідацію філій та представництв, інших відокремлених підрозділів, дочірніх підприємств, розробка планів їх діяльності; організація та контроль підготовки чергових та позачергових Загальних зборів акціонерів, включаючи підготовку необхідних документів і пропозицій про використання прибутку Товариства та порядок покриття збитків; підготовка та подання на затвердження Наглядовій раді організаційної структури Товариства; організація документообігу, ведення обліку та складання звітності в Товаристві відповідно до чинного законодавства; розгляд результатів аудиторських перевірок і перевірок Ревізійної комісії, розробка заходів щодо усунення виявлених недоліків у діяльності Товариства, та забезпечення їх виконання; забезпечення повної і своєчасної сплати податків та обов'язкових платежів; визначення переліку відомостей, що становлять комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, порядок їх використання та охорони; використання коштів резервного капіталу (фонду) у порядку, визначеному Наглядовою Радою Товариства; прийняття рішень щодо підписання договорів (контрактів) та інших документів щодо створення, реорганізації, ліквідації юридичних осіб та уповноваження Голову Правління на підписання таких договорів за попереднім погодженням із Наглядовою радою Товариства; вирішення інших питань, згідно з чинним законодавством та цим Статутом. До повноважень Голови Правління відноситься: без довіреності діяти від імені Товариства в межах, визначених цим Статутом, та Наглядовою радою лімітів повноважень, в тому числі представляти інтереси Товариства, укладати і підписувати договори, угоди, контракти, колективні договори, розпоряджатись коштами та майном Товариства; представництво інтересів Товариства в переговорах з будь-якими фізичними та юридичними особами, в тому числі і нерезидентами, державними органами та організаціями; представництво інтересів Товариства в

будь-яких судових органах (включаючи, але не обмежуючись, третейських судах); забезпечення виконання рішень, прийнятих Загальними зборами, Наглядовою радою та Правлінням Товариства; керівництво поточною діяльністю Товариства; представлення Правління на засіданнях Ревізійної комісії, Наглядової ради та на Загальних зборах з правом дорадчого голосу; прийняття та звільнення з роботи, шляхом видачі наказів, працівників Товариства, керівників та працівників дочірніх підприємств та відокремлених структурних підрозділів (крім осіб, прийняття та звільнення яких відповідно до цього Статуту та рішень Загальних зборів акціонерів віднесено до компетенції інших органів управління Товариства), прийняття рішення, шляхом видачі наказів, щодо їх заохочення та вжиття дисциплінарного стягнення; затвердження положень, планів діяльності, посадових інструкцій та інших документів Товариства; затвердження цін та тарифів Товариства; визначення умов оплати праці працівників Товариства, відокремлених підрозділів (крім посадових осіб Товариства), затвердження штатного розпису Товариства, визначення посадових окладів, надбавок та інших форм оплати праці працівників Товариства та інших осіб, які залучаються до роботи відповідно до законодавства України; приймання рішень про пред'явлення претензій та позовів від імені Товариства; приймання рішень про відрядження працівників Товариства, у тому числі закордонні; відкриття рахунків у банківських установах, розпорядження банківськими рахунками, з правом першого підпису на всіх банківських та фінансових документах; підписання річного балансу Товариства; прийняття рішень щодо визначення ліквідаційної комісії та затвердження ліквідаційного балансу щодо ліквідації відокремленого підрозділу Товариства; розподіл обов'язків між членами Правління, відповідно до функціональних обов'язків членів Правління, затверджених Наглядовою Радою Товариства; забезпечення діяльності Правління та несення відповідальності за результати діяльності Правління; вирішення питання добору, розстановки та перепідготовки кадрів; Голова Правління Товариства має також право уповноважувати співробітників Товариства на здійснення представництва інтересів Товариства перед іншими особами, в тому числі на укладення окремих угод шляхом оформлення відповідної довіреності. Протягом 2016 року Правління товариства здійснило 22 засідання.

Ревізійна комісія обирається Загальними зборами для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства.

Члени Ревізійної комісії Товариства обираються виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів. Голова Ревізійної комісії обирається членами Ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу ревізійної комісії. Строк повноважень членів Ревізійної комісії становить 3 (три) роки. У випадку закінчення між Зборами акціонерів строку повноваження, строк повноваження членів Ревізійної комісії продовжується до наступних зборів. Перевірки здійснюються за дорученням Загальних зборів акціонерів, Наглядової Ради Товариства, за власною ініціативою Ревізійної комісії (ревізора) або на вимогу акціонерів, які володіють у сукупності більш як 10 відсотками акцій. Ревізійна комісія має право в будь-який момент переобрати Голову Ревізійної комісії більшістю голосів від загального числа членів Ревізійної комісії. Ревізійна комісія підзвітна Загальним зборам акціонерів Товариства та Наглядовій раді Товариства. Матеріали перевірок Ревізійна комісія надає Загальним зборам Товариства та Наглядовій Раді Товариства. За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року Ревізійна комісія готує висновок, в якому міститься інформація про:

- підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період; - факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності. Ревізійна комісія відповідно до покладених на неї завдань контролює та перевіряє фінансово-господарську діяльність Правління Товариства, додержання ним вимог чинного законодавства, Статуту Товариства та внутрішніх нормативних актів, зокрема: фінансово-господарську діяльність Товариства, його філій, представництв, інших відокремлених підрозділів, дочірніх підприємств; виконання визначених Наглядовою Радою планів та основних напрямів діяльності Товариства; виконання рішень Правління Товариства з питань фінансово-господарської діяльності і їх

відповідність чинному законодавству і Статуту Товариства; виконання договірних зобов'язань Товариства; вжиття Правлінням Товариства заходів по недопущенню непродуктивних витрат, а у разі їх наявності - вжиття відповідних заходів до безпосередніх винуватців; виконання рішень по усуненню недоліків, що виявлені попередньою ревізією; правильність ведення бухгалтерського обліку і звітності, достовірність відображених в них відомостей; стан розрахунків по акціях з акціонерами, дотримання прав їх власників щодо правил розподілу прибутку, переваг і пільг у придбанні акцій нових емісій; дотримання порядку щодо оплати акцій акціонерами; вірність розрахунків і дотримання термінів перерахувань до бюджету податків, а також вірність розрахунків з банківськими установами; використання коштів резервного та інших фондів Товариства, що формуються за рахунок прибутку. Висновок аудитора крім даних, передбачених законодавством про аудиторську діяльність, повинен містити інформацію, передбачену цим Статутом, а також оцінку повноти та достовірності відображення фінансово-господарського стану Товариства у його бухгалтерській звітності.

#### 34. Служба внутрішнього аудиту.

Системою корпоративного управління товариства не передбачено створення служби внутрішнього аудиту, а також посади внутрішнього аудитора.

#### 35. Інформація про випадки виявленого шахрайства.

Протягом 2016 року системою корпоративного управління товариства не було виявлено фактів шахрайства ні з боку працівників товариства, ні з боку управлінського та найвищого персоналу товариства, ні з боку третіх осіб.

#### 36. Управління капіталом та ризики.

Операційний ризик – це ризик, що виникає внаслідок людських, технічних і технологічних помилок. Операційний ризик пов'язаний з функціонуванням галузі економіки, фінансовими ринками, забезпеченням сировиною, ринками збуту, інтенсивністю конкуренції. Операційний ризик включає в себе також ризик змін у нормативно-правовому регулюванні. ПАТ «Яготинський маслозавод» веде основну діяльність у сфері молочної галузі. Протягом 2016 року функціонування цієї галузі економіки зазнало значних негативних тенденцій та коливань у зв'язку із падінням економіки, втратою зовнішнього (російського) ринку збуту та зменшенням внутрішнього ринку. Станом на 31 грудня 2016 року, у зв'язку з економічною кризою, кількість операційного ризику значна, якість управління потребує вдосконалення, сукупний ризик високий, напрям ризику зростає. Під валютним ризиком товариство розуміє наявний або потенційний ризик для прибутку і капіталу, який виникає внаслідок несприятливої зміни обмінних валютних курсів. Станом на 31 грудня 2016 року кількість валютного ризику помірна, якість управління потребує вдосконалення, сукупний ризик високий, напрям ризику зростає.

Юридичний ризик — це наявний або потенційний ризик для надходжень та капіталу, який виникає через порушення або недотримання товариством вимог законів, нормативно-правових актів, угод, прийнятої практики або етичних норм, а також через можливість двозначного тлумачення встановлених законів або правил. На сьогоднішній день в Україні існує комерційне і, особливо, податкове законодавство, положення якого допускають різну інтерпретацію. Крім того, встановилася практика, коли податкові органи на свій власний розсуд приймають рішення, у той час як нормативна база для такого рішення є недостатньою. Всі ці умови призводять до виникнення юридичного ризику, який може в майбутньому призвести до сплати штрафних санкцій та адміністративних стягнень. Протягом 2016 року не було випадків невідповідності діяльності товариства вимогам регулятивних органів, яка могла б суттєво вплинути на фінансову звітність в разі її наявності. Станом на 31 грудня 2016 року сукупний юридичний ризик помірний, напрям ризику зростає. Ризик репутації – це наявний або потенційний ризик для надходжень та капіталу, який виникає через несприятливе сприймання іміджу товариства клієнтами, контрагентами, акціонерами або регулятивними органами. Станом на 31.12.2016 року сукупний ризик репутації низький, напрям ризику стабільний. Стратегічний ризик - це наявний або потенційний ризик для надходжень та капіталу, який виникає через неправильні управлінські

рішення, неналежну реалізацію рішень і неадекватне реагування на зміни в бізнес-середовищі. Станом на 31.12.2016 року сукупний стратегічний ризик помірний, напрям ризику зростає. Система оцінювання та управління ризиками товариства охоплює всі ризики притаманні діяльності товариства, забезпечує виявлення, вимірювання та контроль кількості ризиків. Управління капіталом та ризиками передбачає наявність послідовних рішень, процесів, кваліфікованого персоналу і систем контролю. Корпоративне управління забезпечує чесний та прозорий бізнес, відповідальність та підзвітність усіх залучених до цього сторін.

#### 37. Події після дати балансу.

Події, інформація про які може вплинути на здатність користувачів фінансової звітності робити відповідні оцінки та приймати рішення, після 31 грудня 2016 року не відбувались.