

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність та достовірність Інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів.

Генеральний
директор

(посада)

Косяченко С.О.

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

26.04.2018

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2017 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

Товариство з додатковою відповідальністю «Баштанський сирзавод»

2. Організаційно-правова форма

Товариство з додатковою відповідальністю

3. Код за ЄДРПОУ

00446500

4. Місцезнаходження

Миколаївська область, Баштанський р-н, 56100, м. Баштанка, вул. Заводська, буд. 4

5. Міжміський код, телефон та факс

(05158) 2-68-43 (05158) 2-70-89

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	26.04.2018		
	(дата)		
2. Річна інформація опублікована у	Бюлетень "Відомості НКЦПФР" 81 (2834)	27.04.2018	
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)	
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	http://milkalliance.com.ua/company/inform/bashtanskij-sirzavod/	в мережі Інтернет	26.04.2018
	(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 та забезпечення 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	
7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	X
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 виникла протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X

18. Інформація про випуски іпотечних облігацій

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

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

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

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

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

5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття 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 попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів не надається, тому що в звітному періоді не приймалися рішення про попереднє 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

Товариство з додатковою відповідальністю «Баштанський сирзавод»

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

A00 № 523795

3. Дата проведення державної реєстрації

23.06.1999

4. Територія (область)

Миколаївська

5. Статутний капітал (грн)

522999.75

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)

506

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 "УкрСиббанк" в м. Київ

2) МФО банку

351005

3) поточний рахунок

26004878794167

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

5) МФО банку

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	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Приватне акціонерне товариство "Молочний Альянс"	34480442	01011Україна м. Київ вул. Лескова, буд. 9	98.4621
Інші юридичні особи - власники простих іменних акцій			0.0024
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Фізичні особи - власники простих іменних та іменних привілейованих акцій акції			1.5355
Усього			100

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада*

Голова комісії з припинення(перетворення)

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

Косяченко Сергій Олександрович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження**

1984

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

12

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

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

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

03.04.2017 до завершення процедури перетворення

9) Опис

Посадову особу було призначено на Загальних зборах акціонерів у зв'язку із припиненням ПАТ "Баштанський сирзавод" шляхом перетворення у ТДВ "Баштанський сирзавод". 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. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 12 років. Попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Перший заступник Голови Правління ПАТ "Яготинський маслозавод" (07700, Київська обл., Яготинський р-н, м. Яготин, вул. Шевченка, буд. 213), Директор філії ПАТ «Яготинський маслозавод» «Яготинське для дітей» (07601, Київська обл., смт. Згурівка, вул. Коцюбинського, буд. 6).

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

Член комісії з припинення (перетворення)

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

Лиходій Світлана Іванівна

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження**

1973

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

24

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

Головний бухгалтер ПАТ «Баштанський сирзавод»

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

03.04.2017 до завершення процедури перетворення

9) Опис

Посадову особу було призначено на Загальних зборах акціонерів у зв'язку із припиненням ПАТ "Баштанський сирзавод" шляхом перетворення у ТДВ "Баштанський сирзавод". 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. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 24 роки. Попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Перший заступник головного бухгалтера ПАТ «Баштанський сирзавод» (56100, Миколаївська обл., Баштанський р-н, м. Баштанка, вул. Заводська, буд. 4), в.о. головного бухгалтера ПАТ «Баштанський сирзавод» (56100, Миколаївська обл., Баштанський р-н, м. Баштанка, вул. Заводська, буд. 4), головний бухгалтер ПАТ «Баштанський сирзавод» (56100, Миколаївська обл., Баштанський р-н, м. Баштанка, вул. Заводська, буд. 4)

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

Член комісії з припинення(перетворення)

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

Володькова Ольга Олександрівна

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження**

1966

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

31

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

Начальник юридичного відділу ПАТ «Баштанський сирзавод»

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

03.04.2017 до завершення процедури перетворення

9) Опис

Посадову особу було призначено на Загальних зборах акціонерів у зв'язку із припиненням ПАТ "Баштанський сирзавод" шляхом перетворення у ТДВ "Баштанський сирзавод". Посадова особа не надала згоди на розкриття інформації щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 31 рік. Останні 5 років працює на посаді начальника юридичного відділу ПАТ «Баштанський сирзавод» (56100, Миколаївська обл., Баштанський р-н, м. Баштанка, вул. Заводська, буд. 4).

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

Голова Наглядової Ради (представник акціонера)

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

Вовченко Сергій Миколайович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження**

1959

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)

03.04.2017 до переобрання згідно законодавства та Статуту

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 років. Останні 5 років працює на посаді директора ПрАТ "Престиж Груп" (01011, м. Київ, вул. Лескова, буд. 9).

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

Член Наглядової ради (представник акціонера)

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

Слободський Ігор Станіславович

3) ідентифікаційний код 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)

03.04.2017 до переобрання згідно законодавства та Статуту

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).

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

Член Наглядової ради (представник акціонера)

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

Шелудько Григорій Павлович

3) ідентифікаційний код 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)

03.04.2017 до переобрання згідно законодавства та Статуту

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).

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

Член Наглядової ради (представник акціонера)

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

Деркач Олександр Віталійович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження**

1960

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

37

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

Директор ПрАТ «Престиж Груп»

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

03.04.2017 до переобрання згідно законодавства та Статуту

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 37 років. Останні 5 років працює на посаді директора ПрАТ "Престиж Груп" (01011, м.

Київ, вул. Лєскова, буд. 9).

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

Член Наглядової ради (представник акціонера)

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

Горовенко Михайло Олексійович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження**

1951

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

50

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

Директор ПрАТ «Престиж Груп»

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

03.04.2017 до переобрання згідно законодавства та Статуту

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 50 років. Останні 5 років працює на посаді Директора ПрАТ "Престиж Груп" (01011, м. Київ, вул. Лєскова, буд. 9).

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** 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	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	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 комісії з припинення(перетворення)	Косяченко Сергій Олександрович		0	0	0	0	0	0
Член комісії з припинення (перетворення)	Лиходій Світлана Іванівна		0	0	0	0	0	0
Член комісії з припинення (перетворення)	Володькова Ольга Олександрівна		0	0	0	0	0	0
Голова Наглядової Ради (представник акціонера)	Вовченко Сергій Миколайович		0	0	0	0	0	0
Член Наглядової ради (представник акціонера)	Слободський Ігор Станіславович		0	0	0	0	0	0
Член Наглядової ради (представник акціонера)	Шелудько Григорій Павлович		0	0	0	0	0	0
Член Наглядової ради (представник акціонера)	Деркач Олександр Віталійович		0	0	0	0	0	0
Член Наглядової ради (представник акціонера)	Горовенко Михайло Олексійович		0	0	0	0	0	0
Усього			0	0	0	0	0	0

VI. Інформація про власників пакетів, яким належить 10 і більше відсотків акцій емітента (для акціонерних товариств, крім публічних) / Інформація про власників пакетів, яким належить 5 і більше відсотків акцій емітента (для публічних акціонерних товариств)

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи*	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Приватне акціонерне товариство "Молочний альянс"	34480442	01011 Україна м. Київ м. Київ вул. Лескова, буд. 9	294261	98.4621	249834	44427
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи**			Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Усього			294261	98.4621	249834	44427

*Для юридичної особи - нерезидента зазначається код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи.

**Зазначається "фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, імені, по батькові (за наявності).

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
Дата проведення	03.04.2017	
Кворум зборів**	100	
Опис	<p>Порядок денний Загальних зборів акціонерів ПАТ «Баштанський сирзавод»:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Обрання Лічильної комісії. 2. Обрання Голови та Секретаря загальних зборів акціонерів Товариства. 3. Звіт Правління Товариства за 2016 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління. 4. Звіт Наглядової ради Товариства за 2016 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради. 5. Звіт та висновки Ревізійної комісії за 2016 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду висновків Ревізійної комісії Товариства. 6. Затвердження річного звіту Товариства за 2016 рік. 7. Розподіл прибутку і збитків за 2016 рік. 8. Про припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства. 9. Про обрання членів Наглядової ради Товариства. 10. Прийняття рішення про припинення Публічного акціонерного товариства «Баштанський сирзавод» шляхом перетворення в Товариство з додатковою відповідальністю «Баштанський сирзавод». 11. Затвердження плану, порядку та умов здійснення перетворення Публічного акціонерного товариства «Баштанський сирзавод» в Товариство з додатковою відповідальністю «Баштанський сирзавод». 12. Затвердження порядку та умов обміну акцій на частки в статутному капіталі Товариства- правонаступника. 13. Призначення комісії з припинення (перетворення) Публічного акціонерного товариства «Баштанський сирзавод». <p>Пропозиції до переліку питань порядку денного не надходили. Результати розгляду питань порядку денного: З першого питання порядку денного: Обрати лічильну комісію у складі: Голова комісії – Володькова Ольга Олександрівна, Члени комісії – Валівко Тетяна Іванівна, Росєєва Ірина Вікторівна. З другого питання порядку денного: Обрати головою зборів – Косяченка Сергія Олександровича, секретарем зборів – Лиходій Світлану Іванівну. З третього питання порядку денного: Звіт правління Товариства про роботу та результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2016 рік затвердити та взяти до відома. З четвертого питання порядку денного: Звіт Наглядової ради Товариства за 2016 року затвердити та взяти до відома. З п'ятого питання порядку денного: Звіт Ревізійної комісії про роботу взяти до відома. Затвердити висновки Ревізійної комісії про достовірність річного звіту за 2016 рік. З шостого питання порядку денного: Затвердити річний звіт Товариства за 2016 рік. З сьомого питання порядку денного: Прибуток, отриманий Товариством за результатами фінансово-господарської діяльності у 2016 році залишити у розпорядженні Товариства. З восьмого питання порядку денного: Припинити повноваження членів Наглядової ради Товариства у повному складі. З дев'ятого питання порядку денного: До складу Наглядової ради обрані: Вовченко Сергій Миколайович (представник акціонера), Деркач Олександр Віталійович(представник акціонера), Слободський Ігор Станіславович (представник акціонера), Горовенко Михайло Олександрович(представник акціонера), Шелудько Григорій Павлович(представник акціонера) З десятого питання порядку денного: 1. Припинити діяльність Публічного акціонерного товариства «Баштанський сирзавод», код за ЄДРПОУ 00446500, місцезнаходження: 56100, Миколаївська область, Баштанський район, місто Баштанка, вулиця Заводська, 4. Статутний капітал 522999,75 гривень, шляхом його перетворення у Товариство з додатковою відповідальністю «Баштанський сирзавод», місцезнаходження: 56100, Миколаївська область, Баштанський район, місто Баштанка, вулиця Заводська, 4. Статутний капітал 522999,75 гривень. 2. З моменту державної реєстрації у встановленому порядку Товариство з додатковою відповідальністю «Баштанський сирзавод», що створене внаслідок перетворення Публічного акціонерного товариства «Баштанський сирзавод», є правонаступником щодо усього майна, прав та обов'язків Публічного акціонерного товариства</p>	

	<p>«Баштанський сирзавод»» стосовно всіх його кредиторів та боржників, включаючи зобов'язання, які оспоруються сторонами .</p> <p>3. Встановити наступний порядок і строк заявлення кредитором своїх вимог до ПАТ «Баштанський сирзавод»:</p> <p>Відповідно до вимог статті 105 Цивільного кодексу України, строк заявлення кредитором своїх вимог до ПАТ «Баштанський сирзавод» становить 2 місяці з дня оприлюднення повідомлення про рішення щодо припинення ПАТ «Баштанський сирзавод» шляхом його перетворення у ТДВ «Баштанський сирзавод». Згідно положень статті 82 Закону України «Про акціонерні товариства», ПАТ «Баштанський сирзавод» протягом 30 днів з дати прийняття рішення про припинення товариства шляхом перетворення, зобов'язане письмово повідомити про це кредиторів товариства і опублікувати в офіційному друкованому органі повідомлення про ухвалені рішення. Кредитор, вимоги якого не забезпечені договорами застави чи поруки, протягом 20 днів після надіслання йому повідомлення про припинення товариства може звернутися з письмовою вимогою про здійснення на вибір товариства однієї з дій, які визначені чинним законодавством. У разі якщо кредитор не звернувся у зазначений строк до товариства з письмовою вимогою, вважається, що він не вимагає від товариства вчинення додаткових дій щодо зобов'язань перед ним. Письмова вимога кредитора має бути направлена до товариства рекомендованим листом з описом вкладення або надана до товариства безпосередньо з обов'язковою реєстрацією відповідної кореспонденції.</p> <p>3 одинадцятого питання порядку денного: Затвердити план, порядок та умови здійснення перетворення Публічного акціонерного товариства «Баштанський сирзавод» в Товариство з додатковою відповідальністю «Баштанський сирзавод».</p> <p>3 дванадцятого питання порядку денного: Затвердити наступний порядок та умови обміну акцій ПАТ «Баштанський сирзавод» на частки в статутному капіталі ТДВ «Баштанський сирзавод»: Акції ПАТ «Баштанський сирзавод» конвертуються в частки у статутному капіталі ТДВ «Баштанський сирзавод» та розподіляються серед його учасників. Розподіл часток серед його учасників відбувається із збереженням співвідношення кількості акцій що були у акціонерів ПАТ «Баштанський сирзавод». А саме: за кожну 1 акцію як просту, так і привілейовану ПАТ «Баштанський сирзавод» номінальною вартістю 1,75 грн. (одна гривня 75 копійок) власник акцій отримує частку у статутному капіталі ТДВ «Баштанський сирзавод» на суму 1,75 грн. (одна гривня 75 копійок). Коефіцієнт конвертації акцій дорівнює 1 (одиниці). Склад учасників ТДВ «Баштанський сирзавод», розмір часток в гривнях у статутному капіталі, якими кожний із них володітиме, відповідатиме складу акціонерів та номінальній вартості належних їм акцій за станом на дату затвердження установчих документів ТДВ «Баштанський сирзавод». Розмір статутного (складеного) капіталу товариства з додатковою відповідальністю – правонаступника ПАТ «Баштанський сирзавод» відповідає розміру статутного (складеного) капіталу ПАТ «Баштанський сирзавод» станом на день затвердження передавального акту та дорівнює 522999,75 грн. (п'ятсот двадцять дві тисячі дев'ятсот дев'яносто дев'ять гривень 75 копійок). Видача документів про підтвердження права власності на частку в статутному капіталі ТДВ «Баштанський сирзавод» (далі, Свідоцтво) його учасникам здійснюватиметься після його державної реєстрації за місцезнаходженням: 56100, Миколаївська область, Баштанський район, місто Баштанка, вулиця Заводська, 4 або поштою. Строк видачі Свідоцтва не обмежується. По завершенню процедури припинення шляхом перетворення ПАТ «Баштанський сирзавод» припиняє своє існування про що вноситься відповідний запис до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань. ТДВ «Баштанський сирзавод» з дня його реєстрації є правонаступником щодо майна, прав та обов'язків Публічного акціонерного товариства «Баштанський сирзавод» стосовно всіх його кредиторів та боржників, включаючи зобов'язання, які оспоруються сторонами. Розподіл часток підприємницького товариства - правонаступника відбувається із збереженням співвідношення кількості акцій, що було між акціонерами у статутному капіталі акціонерного товариства, що перетворилося.</p> <p>3 тринадцятого питання порядку денного: Призначити комісію з припинення (перетворення) публічного акціонерного товариства «Баштанський сирзавод» у складі: Голова комісії Косяченко Сергій Олександрович; Член комісії – Лиходій Світлана Іванівна; Член комісії Володькова Ольга Олександрівна.</p>
--	---

* Поставити помітку "X" у відповідній графі.

** У відсотках до загальної кількості голосів.

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
		X

Дата проведення	28.07.2017
Кворум зборів**	100
Опис	<p>Порядок денний позачергових Загальних зборів акціонерів ПАТ «Баштанський сирзавод»:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Про обрання лічильної комісії. 2. Про обрання Голови та секретаря загальних зборів 3. Затвердження звіту комісії з припинення (перетворення) ПАТ «БАШТАНСЬКИЙ СИРЗАВОД» 4. Затвердження передавального акту ПАТ «БАШТАНСЬКИЙ СИРЗАВОД» <p>Пропозиції до переліку питань порядку денного не надходили. Ініціювала проведення позачергових загальних зборів - Наглядова Рада ПАТ «Баштанський сирзавод».</p> <p>Результати розгляду питань порядку денного:</p> <p>З першого питання порядку денного: Обрати лічильну комісію у складі: Голова комісії – Волошук Наталія Миколаївна, Членів комісії – Валівко Тетяни Іванівни, Росеєвої Ірини Вікторівни.</p> <p>З другого питання порядку денного: Обрати головою зборів – Косяченка Сергія Олександровича, секретарем зборів – Лиходій Світлану Іванівну.</p> <p>З третього питання порядку денного: Затвердити звіт комісії з припинення ПАТ «Баштанський сирзавод».</p> <p>4. Затвердити розмір виплати дивідендів на 1 (одну) просту іменну акцію у розмірі – 244, 6208282354 грн., на 1 (одну) привілейовану іменну акцію – 25 грн. 5. Затвердити строк виплати дивідендів: не пізніше 6 (шести) місяців з дати прийняття рішення Загальними зборами акціонерів; 6. Встановити спосіб виплати дивідендів: виплату дивідендів здійснити шляхом перерахування суми дивідендів Центральному депозитарію цінних паперів на рахунок, відкритий у Розрахунковому центрі з обслуговування договорів на фінансових ринках для зарахування на рахунки депозитарних установ та депозитаріїв-кореспондентів для їх подальшого переказу депозитарними установами на рахунки депонентів або сплати депонентам іншим способом, передбаченим договором. 7. 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: Затвердити передавальний акт складений комісією з припинення (перетворення) ПАТ «Баштанський сирзавод».</p>

* Поставити помітку "X" у відповідній графі.

** У відсотках до загальної кількості голосів.

VIII. Інформація про дивіденди

	За результатами звітнього періоду		У звітньому періоді	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.	0	0	0	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн.	0	0	0	0
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн.	0	0	62072482.92	8950122.00
Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів			19.01.2017	19.01.2017
Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату	04.07.2017/62072482.92грн	04.07.2017/8950122.00грн		
Дата (дати) перерахування/відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату				
Опис	<p>Позачерговими Загальними зборами акціонерів ПАТ «Баштанський сирзавод», які відбулися 28.12.2016 року (Протокол №2) було прийнято рішення про виплату дивідендів. Сума дивідендів, що підлягає виплаті - 71 104 872,03 грн.</p> <p>Рішенням Наглядової ради ПАТ «Баштанський сирзавод» від 03.01.2017 року встановлено дату складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядок та строк їх виплати, порядок повідомлення акціонерів про виплату дивідендів: Дата складання переліку осіб, що мають право на отримання дивідендів: для осіб які мають право на отримання дивідендів за простими іменними акціями та для осіб, які мають право на отримання дивідендів за привілейованими акціями станом на 19.01.2017 року;</p> <p>Розмір виплати дивідендів на 1 (одну) просту іменну акцію у розмірі – 244, 6208282354 грн., на 1 (одну) привілейовану іменну акцію – 25 грн. за кожний рік;</p> <p>Строк виплати дивідендів: з 20.01.2017 по 27.06.2017 року;</p> <p>Виплата дивідендів акціонерам, що мають право на отримання дивідендів за підсумками роботи Товариства здійснюється виключно грошовими коштами в національній валюті України;</p> <p>Виплату дивідендів здійснити: шляхом перерахування суми дивідендів Центральному депозитарію цінних паперів на рахунок, відкритий у Розрахунковому центрі з обслуговування договорів на фінансових ринках для зарахування на рахунки депозитарних установ та депозитаріїв-кореспондентів для їх подальшого переказу депозитарними установами на рахунки депонентів або сплати депонентам іншим способом, передбаченим договором.</p> <p>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;</p> <p>Нарахування та виплату дивідендів проводити з утриманням всіх податків та зборів, перелік та розмір яких встановлено нормами чинного законодавства України. Витрати, які виникають через необхідність виплати дивідендів, проводити за рахунок суми дивідендів, призначених до виплати акціонеру.</p>			

Станом на 31.12.2017р. дивіденди виплачені.

IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТ КОНСАЛТИНГ ГРУП»
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	35316245
Місцезнаходження	03134 Україна м. Київ м. Київ вул. Симиренко, буд. 26-А, к. 88
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Свідоцтва № 4026
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська Палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	27.09.2007
Міжміський код та телефон	(044) 458-53-43
Факс	(044) 458-53-43
Вид діяльності	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування
Опис	Незалежна аудиторська фірма ТОВ "АУДИТ КОНСАЛТИНГ ГРУП" проводить аудит фінансової звітності Емітента станом на 31.12.2017р. Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, серії П № 000419, видане НКЦПФР 01 листопада 2017 року, терміном дії до 29.06.2022 року.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	04071 Україна м. Київ м. Київ вул. Нижний Вал, буд. 17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	правила ЦД
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-04
Факс	(044) 482-52-07
Вид діяльності	Депозитарна діяльність центрального депозитарію цінних паперів
Опис	ПАТ "Національний депозитарій України" надає Емітенту послуги з відкриття рахунку у цінних паперах, депозитарного обслуговування випусків цінних паперів та корпоративних операцій Емітента.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "ПРО КАПІТАЛ СЕК'ЮРІТІЗ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	37815436
Місцезнаходження	03150 Україна м. Київ м. Київ вул. Предславинська, буд. 11-А
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ № 286581

Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	08.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 591-52-54
Факс	(044) 591-52-61
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	ТОВ "ПРО КАПІТАЛ СЕК'ЮРІТІЗ" надає Емітенту послуги із забезпечення депозитарного обліку цінних паперів Емітента на відповідних рахунках власників цінних паперів Емітента.

X. 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
25.05.2010	2/14/1/10	Миколаївське територіальне управління ДКЦПФР	UA4000140875	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	1.75	254028	444549.00	85
Опис		<p>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.</p> <p>21.06.2017 р. Розпорядженням НКЦПФР № 316-КФ-3 було зупинено обіг простих іменних акцій ПАТ "Баштанський сирзавод".</p> <p>01.09.2017 р. Розпорядженням НКЦПФР № 304-КФ-С-А було скасовано реєстрацію випуску простих іменних акцій ПАТ "Баштанський сирзавод".</p>							
25.05.2010	3/14/1/10	Миколаївське територіальне управління Державної комісії з цінних паперів	UA4000140891	Акція привілейована бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	1.75	44829	78450.75	15
Опис		<p>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.</p> <p>Розпорядженням НКЦПФР № 317-КФ-3 від 21.06.2017 р. було зупинено обіг привілейованих іменних акцій ПАТ "Баштанський сирзавод".</p> <p>Розпорядженням НКЦПФР № 305-КФ-С-А від 01.09.2017 р. було скасовано реєстрацію випуску привілейованих іменних акцій ПАТ "Баштанський сирзавод".</p>							

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 виплаченого процентного доходу у звітному періоді (грн)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
30.10.2014	184/2/2014	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	1000.00	80119	Бездокументарні іменні	80119000.00	28	91 календарний день	1946350.25	18.11.2024
Опис	<p>Облігації серія В. 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 В 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	185/2/2014	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	1000.00	46280	Бездокументарні іменні	46280000.00	28	91 календарний день	6077169.93	16.02.2025
Опис	<p>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> <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>									



XI. Опис бізнесу

ПАТ «Баштанський сирзавод» почало свою діяльність в 1973 році. 1 березня 1995 року було зареєстровано Акціонерне товариство закритого типу «Баштанський сирзавод» в наслідок викупу організацією орендаторів державного майна орендного підприємства «Баштанський сирзавод», у відповідності з договором купівлі-продажу від 21 червня 1994 року №1/634 та Свідоцтвом про власність від 5 жовтня 1994 року №52. З 23 червня 1999 року було зареєстровано Закрите акціонерне товариство «Баштанський сирзавод» реєстраційний №223 від 23.06.1999р. На виконання вимог Закону України «Про господарські товариства» було проведено зміни типу товариства з Закритого акціонерного товариства на Публічне акціонерне товариство. Державна реєстрація проведена 28.04.2011 року реєстраційний №15031050007000187. 23.07.2012 року до Статуту ПАТ «Баштанський сирзавод» були внесені зміни та доповнення. 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.

03.04.2017 р. Загальними зборами акціонерів ПАТ "Баштанський сирзавод" (Протокол №1 від 03.04.2017р.), з метою мінімізації витрат товариства, пов'язаних з обслуговуванням такої організаційно-правової форми, як публічне акціонерне товариство, прийняте рішення про припинення Публічного акціонерного товариства "Баштанський сирзавод" шляхом його перетворення у Товариство з додатковою відповідальністю "Баштанський сирзавод".

ПАТ "Баштанський сирзавод" не має дочірніх підприємств, філій, представництв або інших відокремлених структурних підрозділів.

Середня кількість працівників протягом 2017 року складала – 506 осіб.

ПАТ «Баштанський сирзавод» входить до складу групи компаній "Молочний альянс" (місцезнаходження: 01011, м. Київ, вул. Лєскова, 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. Входження до складу Групи компаній «Молочний Альянс» у 2007 році символізувало для ПАТ «Баштанський сирзавод» новий етап активного розвитку із заміною технологічного обладнання підприємства на нове сучасне та автоматизоване від всесвітньо відомих фірм-виробників, що дозволяє заводу переробляти більше 350 тон молока на добу.

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 2017 рік відповідає обліковій політиці, що використовувалась для складання фінансової звітності за 2016 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. 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. Товариство, станом на 01.01.2012 року (дату переходу на МСФЗ) переоцінку основних засобів не проводило. 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 кожен 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. Термін корисного використання та метод амортизації переглядаються один раз на рік.

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 та основні засоби, які не готові до введення в експлуатацію. 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 кожну звітну дату 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. Вартість рекламних запасів відноситься на витрати в момент придбання. 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 відображається в звітності як поточні фінансові інвестиції, з терміном погашення більше 12 місяців – як інші довгострокові фінансові інвестиції.

Інвестиції в асоційовані компанії.

В цій 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: сири тверді вагові; сири тверді фасовані та нарізні; сири чедерні; сири м'які в розсолі; сири плавлені; масло вершкове; молоко та цільномолочна продукція. За 2017 рік реалізовано продукції на суму 846,9 млн. грн. Із загального обсягу реалізованої продукції поставки на експорт становили 21,9 млн. грн. або 2,6%.

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.

Товариство отримало в оренду на строк до 49 років земельну ділянку площею 38 597 кв.м. Передача права власності на ці земельні ділянки після закінчення строків за договорами оренди не передбачена. Управлінський персонал розглядає оренду земельних ділянок як операційну оренду. Товариство має в постійному користуванні земельну ділянку площею 50400 кв. м., нормативна оцінка якої станом на 31.12.2017 року становить 1 605,9 тис. грн. У зв'язку з відсутністю права власності на ці земельні ділянки, відсутності в МСФЗ спеціальних положень щодо обліку земельних ділянок, які знаходяться в постійному користуванні, керуючись п.10-12 МСБО № 8, управлінський персонал прийняв рішення не визнавати їх активом. Станом на 31 грудня 2016 року та 31 грудня 2017 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; відсутні основні засоби, отримані за договорами фінансової оренди. Протягом 2017 року товариство не отримувало основні засоби в результаті об'єднання підприємств. В 2017 році не здійснювалась переоцінка основних засобів до їх справедливої вартості. Протягом 2017 року товариство не отримувало основні засоби за рахунок цільового фінансування. Станом на 31 грудня 2017 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.

Для вітчизняної молочної галузі 2017-й рік виявився одним з найскладніших. Подальше суттєве погіршення економічної ситуації в Україні спостерігалось у зв'язку з: веденням військові дії 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 2017 році молочно галузь України, як і інші галузі української економіки, суттєво постраждали внаслідок політичної нестабільності та падіння економіки. З другої половини року закупівельні ціни на молоко почали рости, чого не спостерігалось майже два роки. Як наслідок галузь отримала скорочення поголів'я, як ВРХ, так і корів і одночасно виробництва молока. 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 звітної 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 звітної 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.

Дослідження та розробки Товариством у звітному 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

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:	55250	53260	0	0	55250	53260
будівлі та споруди	27487	28083	0	0	27487	28083
машини та обладнання	26552	23624	0	0	26552	23624
транспортні засоби	726	666	0	0	726	666
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	485	889	0	0	485	889
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	55250	53260	0	0	55250	53260
Опис	Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. 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: 180343 тис.грн., ступінь зносу основних засобів: 70,47 %, ступінь використання основних засобів: 100%, сума нарахованого зносу: 127083 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)	176089	130209
Статутний капітал (тис. грн.)	523	523
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	523	523

Опис	<p>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.</p> <p>Станом на 31 грудня 2016 року вартість чистих активів Товариства становить – 130209 тис. грн., що на 129686 тис. грн. більше розміру статутного капіталу.</p> <p>Станом на 31 грудня 2017 року вартість чистих активів товариства становить 176089 тис. грн., що на 175566 тис. грн. більше розміру статутного капіталу.</p>
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 та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	35401	X	X
у тому числі:				
Короткострокові кредити банків	16.05.2017	4049	14.00	12.01.2018
Короткострокові кредити банків	18.05.2017	5059	14.00	12.01.2018
Короткострокові кредити банків	07.08.2017	2024	14.00	12.01.2018
Короткострокові кредити банків	20.10.2017	9091	12.00	25.01.2018
Короткострокові кредити банків	06.11.2017	10119	14.00	12.01.2018
Короткострокові кредити банків	07.09.2017	5059	14.00	12.01.2018
Зобов'язання за цінними паперами	X	72097	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	72097	X	X
серія В	10.03.2015	44270	28	19.05.2025
серія С	30.10.2014	27827	28	17.08.2025
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	X	0	X	X

кожним видом):				
Податкові зобов'язання	X	936	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	123392	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	231826	X	X
Опис:	Станом на 31.12.2017 р. загальні зобов'язання Емітента становлять 231826 тис.грн. та складаються з: короткострокові кредити банків - 35401 тис.грн.; зобов'язання за цінними паперами - 72097 тис.грн.; розрахунки з бюджетом - 936 тис.грн.; поточні забезпечення - 3481 тис.грн.; заборгованість за отримані роботи та послуги із внутрішніх розрахунків - 79812 тис.грн.; заборгованість за отримані роботи та послуги від українських контрагентів - 30341 тис.грн.; заборгованість за розрахунками з оплати праці - 1444 тис.грн.; заборгованість зі страхування - 342 тис.грн.; інші поточні зобов'язання - 7972 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	Сир твердий	5165	481630	60.3	4356	427921	58

* Зазначаються основні види продукції, які становлять більше 5 % від загального обсягу виробленої продукції в грошовому вимірі.

** Фізична одиниця виміру (зазначити) – штуки, тонни, кілограми, метри тощо.

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Сировина	71
2	Транспортно-заготівельні витрати	7

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

7. Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис. грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення особливої інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Веб-сайт
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	08.06.2017	Наглядова Рада	70000	331585	21.11	Згода на укладення Договору поворотньої безпроцентної фінансової допомоги з Приватним акціонерним товариством "МОЛОЧНИЙ АЛЬЯНС".	09.06.2017	https://milka

Опис:

Рішенням Наглядової Ради Публічного акціонерного товариства «Баштанський сирзавод» (код ЄДРПОУ 00446500, місцезнаходження: Баштанка, вул. Заводська, 4), надалі – Товариство (Протокол № 9 від 08.06.2017 року було надано згоду на вчинення значного правочину, а саме: укладення Договору поворотньої безпроцентної фінансової допомоги з Приватним акціонерним товариством "МОЛОЧНИЙ АЛЬЯНС" за предметом правочину, визначена відповідно до законодавства становить 70 000 000,00 грн. (сімдесят мільйонів гривень). Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності становить 331 585 000,00 грн. Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності становить 21.11 %.

Додаткові критерії для віднесення правочину до значного правочину не передбачені законодавством.

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
08.02.2017	08.02.2017	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
03.04.2017	04.04.2017	Відомості про припинення емітента шляхом злиття, приєднання, поділу, перетворення або банкрутства за рішенням вищого органу емітента або суду
03.04.2017	04.04.2017	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
08.06.2017	09.06.2017	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТ КОНСАЛТИНГ ГРУП»
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	35316245
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	03134, м. Київ, вул. Симиренка, буд. 26-А, к. 88
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	4026 27.09.2007
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**	422 П 000419 01.11.2017 до 29.06.2022 р.
Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України	0421 28.11.2013
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	01.01.2017 31.12.2017
Думка аудитора***	із застереженням
Пояснювальний параграф (у разі наявності)	д/в
Номер та дата договору на проведення аудиту	17 19.02.2018
Дата початку та дата закінчення аудиту	19.02.2018 23.04.2018
Дата аудиторського висновку (звіту)	23.04.2018
Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	16000.00
Текст аудиторського висновку (звіту)	
АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БАШТАНСЬКИЙ СИРЗАВОД» СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2017 РОКУ Учасникам ТДВ «БАШТАНСЬКИЙ СИРЗАВОД» Керівництву ТДВ «БАШТАНСЬКИЙ СИРЗАВОД»	

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БАШТАНСЬКИЙ СИРЗАВОД», яка містить:

- баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2017 року
- звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2017 рік
- звіт про рух грошових коштів за 2017 рік
- звіт про власний капітал за 2017 рік
- примітки до річної фінансової звітності за 2017 рік.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БАШТАНСЬКИЙ СИРЗАВОД» станом на 31 грудня 2017 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів та капіталу за 2017 рік згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності та прийнятої облікової політики і відповідає встановленим вимогам чинного законодавства та нормативних актів України.

Основа для думки із застереженням

Річна інвентаризація наявних основних засобів, запасів, дебіторської та кредиторської заборгованостей проводилась Товариством без участі аудиторів, оскільки ця дата передувала призначенню аудиторської перевірки, внаслідок чого виникає обмеження в обсязі роботи аудиторів. Однак, в Товаристві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій ми висловлюємо довіру, згідно вимог МСА. Нами були виконані процедури, які обґрунтовують думку, що ці активи та зобов'язання наявні.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з етичними вимогами, застосовними до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з регулярної річної інформації емітента цінних паперів, що подається у відповідності з нормами Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого Рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 р. № 2826. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

Запаси

Статтю балансу «Запаси» загальною балансовою вартістю 132656 тис. грн. було віднесено нами до області ризиків суттєвого викривлення, ймовірність яких було оцінено як високу (33% від всіх активів). До зазначеної статті Товариством були віднесені суми витрат, понесених при виробництві готової продукції. Нами було отримано достатні та прийнятні докази щодо підтвердження зазначеного твердження Товариства.

Зобов'язання за випущеними облігаціями

Товариство є емітентом іменних відсоткових облігацій двох серій В та С загальною номінальною вартістю 126399 тис. грн., строк погашення яких настає у 2024-2025 роках. Станом на 31.12.2017 року Товариство має зобов'язання за випущеними облігаціями в сумі 72097 тис. грн., у тому числі за номінальною вартістю – 62332 тис. грн., премія за випущеними облігаціями – 1279 тис. грн., відсотки за випущеними облігаціями, строк сплати яких не настав - 8486 тис. грн. і відображено в статті балансу 1515 «Інші довгострокові зобов'язання». Нами було отримано достатні та прийнятні докази щодо підтвердження зазначеного твердження Товариства

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність
Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до ПСБО в Україні та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити

діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, було виконано іншим аудитором ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КИЇВАУДИТ» (код 01204513), за результатами аудиту було видано умовно-позитивний висновок від 30.03.2017 р. по причині неучасті аудиторів у інвентаризації запасів.

Генеральний директор ТОВ «Аудит Консалтинг Груп»

(сертифікат серії А № 006035, чинний до 26.12.2020р.) _____ Ю. С. Щоткіна

Дата видачі аудиторського висновку: 23 квітня 2018 року

Адреса: 03134 м. Київ, вул. Симиренка 26-А, к.88

* Зазначаються серія та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку у паспорті).

** Заповнюється емітентами – професійними учасниками ринку цінних паперів.

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	2017	2	1
2	2016	2	1
3	2015	2	1

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?

	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): д/в	Ні	

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

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

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

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення д/в

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення д/в

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?

20

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

У складі Наглядової ради комітети не створювались.

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)

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 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?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Ні	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	Ні	Ні	Так	Так	Так

акціонерів після їх проведення					
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)	2018 01 01
Підприємство	Товариство з додатковою відповідальністю «Баштанський сирзавод»	за ЄДРПОУ	00446500
Територія		за КОАТУУ	4820610100
Організаційно- правова форма господарювання		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	10.51
Середня кількість працівників	506		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	56100, Миколаївська обл, м. Баштанка, вул. Заводська, буд.4		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			v

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2017 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
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	256	168	0
первісна вартість	1001	907	878	0
накопичена амортизація	1002	651	710	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	62	140	0
Основні засоби:	1010	55250	53260	0
первісна вартість	1011	172455	180343	0
знос	1012	117205	127083	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	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	401	401	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	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
Усього за розділом I	1095	55969	53969	0
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	60426	132656	0
Виробничі запаси	1101	29977	37809	0
Незавершене виробництво	1102	1015	543	0
Готова продукція	1103	24504	92563	0
Товари	1104	4930	1741	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	85923	89013	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	1444	1461	0
з бюджетом	1135	8560	4263	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	98490	102940	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	49	1286	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	11119	11980	0
Готівка	1166	115	199	0
Рахунки в банках	1167	11004	11781	0
Витрати майбутніх періодів	1170	92	107	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	9513	10240	0
Усього за розділом II	1195	275616	353946	0
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	331585	407915	0

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	523	523	0
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	8112	8112	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	698	698	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	120876	166756	0
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	130209	176089	0
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
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	46222	72097	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
Усього за розділом II	1595	46222	72097	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	27346	35401	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	21328	30341	0
за розрахунками з бюджетом	1620	2340	936	0
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	235	342	0
за розрахунками з оплати праці	1630	786	1444	0
за одержаними авансами	1635	0	0	0
за розрахунками з учасниками	1640	1021	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	94265	79812	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	2350	3481	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	5483	7972	0
Усього за розділом III	1695	155154	159729	0
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	331585	407915	0

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

дані відсутні
Косяченко С.О.
Лиходій С.І.

Підприємство

Товариство з додатковою відповідальністю
«Баштанський сирзавод»

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2018 | 01 | 01

00446500

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 12 місяців 2017 р.

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	846917	664735
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	(681707)	(524444)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	165210	140291
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	3364	2295
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	(11817)	(12237)
Витрати на збут	2150	(74590)	(56239)
Інші операційні витрати	2180	(8108)	(3375)
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			
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	74059	70735
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	422	849
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(17642)	(17141)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(6)	(6)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	56833	54437
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-10826	-10511
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	46007	43926
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
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	46007	43926

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	621551	450424
Витрати на оплату праці	2505	38214	27806
Відрахування на соціальні заходи	2510	8377	6124
Амортизація	2515	10159	11350

Інші операційні витрати	2520	100459	55118
Разом	2550	778760	550822

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	254028
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	254028
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0	172.91795
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	172.91795
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	244.62083

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

дані відсутні
Косяченко С.О.
Лиходій С.І.

Підприємство

Товариство з додатковою відповідальністю
«Баштанський сирзавод»

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2018 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

00446500

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 12 місяців 2017 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1014226	789338
Повернення податків і зборів	3005	3115	31
у тому числі податку на додану вартість	3006	3115	31
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	47683	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	2990	4094
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(1065307)	(729091)
Праці	3105	(29187)	(21750)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(8155)	(6118)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(48536)	(41619)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(12224)	(3129)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(26444)	(30974)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(9868)	(7516)
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	(2784)	(4469)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-85955	-9584
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(7414)	(3285)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-7414	-3285
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	64000	54000
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	121778	14604
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	56000	27000
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(1792)	(1617)
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	(33916)	(34455)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	94070	5532
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	701	-7337
Залишок коштів на початок року	3405	11119	17788
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	160	668
Залишок коштів на кінець року	3415	11980	11119

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

дані відсутні
Косяченко С.О.
Лиходій С.І.

Підприємство

Товариство з додатковою відповідальністю
«Баштанський сирзавод»

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2018 | 01 | 01

00446500

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 12 місяців 2017 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення)	3553	0	0	0	0

дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги					
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання:	3255	X	0	X	(0)

фінансових інвестицій					
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Примітки

дані відсутні

Керівник

Головний бухгалтер

прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів									
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: 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									
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	46007	0	0	46007
Залишок на кінець року	4300	523	0	8112	698	166756	0	0	176089

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

дані відсутні
Косяченко С.О.
Лиходій С.І.

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

Текст приміток

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «Баштанський сирзавод» за 2017 рік станом на 31 грудня 2017 року (в тисячах українських гривень)

1. Основні відомості про товариство.

1.1. Повна та скорочена назва:

До 13 вересня 2017 року Публічне акціонерне товариство «Баштанський сирзавод».

Скорочена назва: ПАТ «Баштанський сирзавод». З 13 вересня 2017 року відбулась зміна організаційно - правової форми підприємства: припинена державна реєстрація Публічного акціонерного товариства «Баштанський сирзавод» (скорочено ПАТ «Баштанський сирзавод»), та зареєстровано Товариство з додатковою відповідальністю «Баштанський сирзавод» (скорочено ТДВ «Баштанський сирзавод») (далі –ТДВ «Баштанський сирзавод» або товариство)

1.2. Код ЄДРПОУ: 00446500 .

1.3. Організаційно-правова форма: Товариство з додатковою відповідальністю.

1.4. Юридична адреса: 56100, Миколаївська область, Баштанський район, місто Баштанка, вулиця Заводська, будинок, 4.

Фактична адреса: 56100, Миколаївська область, Баштанський район, місто Баштанка, вулиця Заводська, будинок, 4.

Адреса електронної пошти: bsz_info@milkalliance.com.ua

1.5. Офіційна сторінка в інтернеті, на якій доступна інформація про товариство: milkalliance.com.ua/entr_bashtanka-info.php

1.6. Середня кількість працівників протягом 2017 року складала – 506 осіб.

1.7. Коротка інформація про товариство.

ТДВ «Баштанський сирзавод» почало свою діяльність в 1973 році. 1 березня 1995 року було зареєстровано Акціонерне товариство закритого типу «Баштанський сирзавод» в наслідок викупу організацією орендаторів державного майна орендного підприємства «Баштанський сирзавод», у відповідності з договором купівлі-продажу від 21 червня 1994 року №1/634 та Свідоцтвом про власність від 5 жовтня 1994 року №52. З 23 червня 1999 року було зареєстровано Закрите акціонерне товариство «Баштанський сирзавод» реєстраційний №223 від 23.06.1999р. На виконання вимог Закону України «Про господарські товариства» було проведено зміни типу товариства з Закритого акціонерного товариства на Публічне акціонерне товариство. Державна реєстрація проведена 28.04.2011 року реєстраційний №15031050007000187. 3.07.2012 року до Статуту ПАТ «Баштанський сирзавод» були внесені зміни та доповнення. 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. 03 квітня 2017 року черговими Загальними зборами акціонерів ПАТ «Баштанський сирзавод» Протокол №1 прийнято рішення про припинення Публічного акціонерного товариства «Баштанський сирзавод» шляхом перетворення в Товариство з додатковою відповідальністю «Баштанський сирзавод». Затверджено план, порядку та умов здійснення перетворення Публічного акціонерного товариства «Баштанський сирзавод» в Товариство з додатковою відповідальністю «Баштанський сирзавод». Затверджено порядок та умов обміну акцій на частки в статутному капіталі Товариства- правонаступника. Призначено комісію з припинення (перетворення) Публічного акціонерного товариства «Баштанський сирзавод». 28 липня 2017 року відбулись установчі збори учасників Товариства з додатковою відповідальністю «Баштанський сирзавод» Про створення Товариства з додатковою відповідальністю «Баштанський сирзавод» яке є повним правонаступником Публічного акціонерного товариства «Баштанський сирзавод», визначення його місцезнаходження та забезпечення його статутного капіталу. Про затвердження Статуту Товариства з додатковою

відповідальністю «Баштанський сирзавод».

13 вересня 2017 року відбулась зміна організаційно - правової форми підприємства: припинена державна реєстрація Публічного акціонерного товариства «Баштанський сирзавод» (скорочено ПАТ «Баштанський сирзавод»), та зареєстровано Товариство з додатковою відповідальністю «Баштанський сирзавод» (скорочено ТДВ «Баштанський сирзавод»). Державна реєстрація проведена 13.09.2017 року реєстраційний №15031450000001362.

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);
- Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами (КВЕД 47.11);
- Вантажний автомобільний транспорт (КВЕД 49.41).

Обсяг виробництва забезпечено за рахунок випуску продукції такої номенклатури: сири тверді вагові; сири тверді фасовані та нарізні; сири чедерні; сири м'які в розсолі; сири плавлені; масло вершкове; молоко та цільномолочна продукція. За 2017 рік реалізовано продукції на суму 846,9 млн. грн. Із загального обсягу реалізованої продукції поставки на експорт становили 21,9 млн. грн. або 2,6%.

2. 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 2017 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.

3. Ідентифікація та основа підготовки фінансової звітності.

Фінансова звітність ТДВ «Баштанський сирзавод» складена станом на 31 грудня 2017 року, звітним періодом є 2017 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 ТДВ «Баштанський сирзавод», 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 31.12.2017 року. Виправлення помилок в фінансовій звітності за 2017 рік за минулі роки не було.

Участі у спільних підприємствах товариство не бере. Дата затвердження фінансової звітності – 27.02. 2018р.

Оприлюднення фінансової звітності проводиться у відповідності з вимогами законодавства України.

4. 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 відрізнятися від таких оцінок. Можливого суттєвого впливу інших майбутніх подій на оцінку активів та зобов'язань управлінський персонал не виявив.

5. Суттєві положення облікової політики.

Облікова політика, що використовується при підготовці фінансової звітності за 2017 рік відповідає обліковій політиці, що використовувалась для складання фінансової звітності за 2016 рік.

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

5.1. 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. 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. Товариство, станом на 01.01.2012 року (дату переходу на МСФЗ) переоцінку основних засобів не проводило. 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. Термін корисного використання та метод амортизації переглядаються один раз на рік.

5.2. 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.

5.3. 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.

5.4. Незавершені капітальні інвестиції.

Незавершеними капітальними інвестиціями є вартість основних засобів, будівництво яких ще не завершено та основні засоби, які не готові до введення в експлуатацію. 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.

5.5. 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.

5.6. 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. Вартість рекламних запасів відноситься на витрати в момент придбання. Собівартість

одиниць запасів визначається шляхом використання конкретної ідентифікації їх індивідуальної собівартості.

5.7. 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.

5.8. 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.

5.9. Інвестиції в асоційовані компанії.

В цій 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.

5.10. 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.

Продовження тексту приміток

5.11. 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.

5.12. 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).

5.13. 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.

5.14. 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».

5.15. Доходи та витрати.

Виручка визнається в тому випадку, коли отримання економічних вигід 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.

5.16. 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.

5.17. 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.

5.18. 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.

5.19. 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.

5.20. Акціонерний капітал.

Номінальна вартість простих та привілейованих акцій, 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 1995 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».

5.21. 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).

5.22. Податок на прибуток.

Витрати з податку на прибуток товариства формуються як сума поточних податкових витрат, розрахованих на базі оподатковуваного 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 оподатковуваного 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 послідуєчий 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 оподатковуваного прибутку в майбутніх періодах.

5.23. 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.

5.24. 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.

5.25. 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.

5.26. 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.

5.27. 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.

5.28. 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.

6. 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 2017 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 2017 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 2017 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.

7. Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи компанії представлені в фінансовій звітності наступним чином:

1. Програмне забезпечення: балансова вартість на початок звітного періоду - 132 тис. грн.; всього надійшло первісної вартості - 135 тис. грн.; всього надійшло зносу (амортизації) - 174 тис. грн.; всього вибуття - 164 тис. грн.; балансова вартість на кінець звітного періоду - 158 тис. грн.

2. Інші нематеріальні активи: балансова вартість на початок звітного періоду - 124 тис. грн.; всього надійшло первісної вартості - 0 тис. грн.; всього надійшло зносу (амортизації) - 50 тис. грн.; всього вибуття - 0 тис. грн.; балансова вартість на кінець звітного періоду - 10 тис. грн.

3. Усього: балансова вартість на початок звітного періоду - 256 тис. грн.; всього надійшло первісної вартості - 135 тис. грн.; всього надійшло зносу (амортизації) - 224 тис. грн.; всього вибуття - 164 тис. грн.; балансова вартість на кінець звітного періоду - 168 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 звітного періоду товариством не здійснювалася переоцінка вартості нематеріальних активів, зважаючи на відсутність свідчень істотної зміни їх вартості.

Продовження тексту приміток

8. Основні засоби.

Основні засоби компанії представлені в фінансовій звітності наступним чином:

Балансова вартість на початок звітного періоду: будівлі, споруди та передавальні пристрої 27487 тис. грн.; машини та обладнання 26504 тис. грн.; транспортні засоби 726 тис. грн.; інструменти, прилади, інвентар (меблі) 485 тис. грн.; інші основні засоби 48 тис. грн.; усього 55250 тис. грн.

Балансова вартість на кінець звітного періоду: будівлі, споруди та передавальні пристрої 28083 тис. грн.; машини та обладнання 23622 тис. грн.; транспортні засоби 666 тис. грн.; інструменти, прилади, інвентар (меблі) 578 тис. грн.; інші основні засоби 311 тис. грн.; усього 53260 тис. грн.

Товариство отримало в оренду на строк до 49 років земельну ділянку площею 38 597 кв.м.

Передача права власності на ці земельні ділянки після закінчення строків за договорами оренди не передбачена. Управлінський персонал розглядає оренду земельних ділянок як операційну оренду.

Товариство має в постійному користуванні земельну ділянку площею 50400 кв. м., нормативна оцінка якої станом на 31.12.2017 року становить 1 605,9 тис. грн. У зв'язку з відсутністю права власності на ці земельні ділянки, відсутності в МСФЗ спеціальних положень щодо обліку земельних ділянок, які знаходяться в постійному користуванні, керуючись п.10-12 МСБО № 8, управлінський персонал прийняв рішення не визнавати їх активом.

Станом на 31 грудня 2016 року та 31 грудня 2017 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; відсутні основні засоби, отримані за договорами фінансової оренди.

Протягом 2017 року товариство не отримувало основні засоби в результаті об'єднання підприємств. В 2017 році не здійснювалась переоцінка основних засобів до їх справедливої вартості. Протягом 2017 року товариство не отримувало основні засоби за рахунок цільового фінансування. Станом на 31 грудня 2017 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.

Продовження тексту приміток

9. Незавершені капітальні інвестиції

Незавершені капітальні інвестиції станом на 31.12.2017 року в сумі 140 тис. грн. складаються із основних засобів не готових до введення в експлуатацію.

10. Фінансові інвестиції.

Фінансові інвестиції, що включені до статей Балансу (Звіту про фінансовий стан) «Довгострокові фінансові інвестиції» та «Поточні фінансові інвестиції» мають наступну структуру:

акції (фінансові інвестиції, доступні для продажу): станом на початок звітного періоду - 401 тис. грн.; станом на кінець звітного періоду - 401 тис. грн.

Товариство не має фінансових інвестицій доступних для продажу.

11. Запаси.

Залишок на початок звітного періоду: виробничі запаси 29977 тис. грн.; незавершене виробництво 1015 тис. грн.; готова продукція 24504 тис. грн.; товари 4930 тис. грн.; всього 60426 тис. грн.

Залишок на кінець звітного періоду: виробничі запаси 37809 тис. грн.; незавершене виробництво 543 тис. грн.; готова продукція 92563 тис. грн.; товари 1741 тис. грн.; всього 132656 тис. грн.

Запаси відображені за первісною вартістю. Зменшення та збільшення чистої вартості реалізації запасів протягом 2017 року не було.

12. Дебіторська заборгованість.

Балансова вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги: на початок звітного періоду 85923 тис. грн.; на кінець звітного періоду 89013 тис. грн.

Балансова вартість іншої поточної заборгованості: на початок звітнього періоду 108543 тис. грн.; на кінець звітнього періоду 109950 тис. грн.

Згідно з обліковою політикою, резерв під знецінення дебіторської заборгованості визначається розрахунковим методом на підставі історичних даних щодо дебіторської заборгованості. Протягом 2017 року було створено резерв під знецінення в сумі 3 350 тис. грн., сторновано резерву на суму 63 тис. грн.

Всього: залишок на початок звітнього періоду 4526 тис. грн.; створено резерву 3350 тис. грн.; списано дебіторської заборгованості за рахунок резерву 15 тис. грн.; сторнування резерву 63 тис. грн.; залишок на кінець звітнього періоду 7798 тис. грн.

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

На початок звітнього періоду: каса - 115 тис. грн.; поточні рахунки в банках в національній валюті - 1131 тис. грн.; поточні рахунки в банках в іноземній валюті - 7942 тис. грн.; кошти на спеціальних рахунках, призначені для адміністрування податку на додану вартість - 1931 тис. грн.; всього - 11119 тис. грн.

На кінець звітнього періоду: каса - 199 тис. грн.; поточні рахунки в банках в національній валюті - 4859 тис. грн.; поточні рахунки в банках в іноземній валюті - 1904 тис. грн.; кошти на спеціальних рахунках, призначені для адміністрування податку на додану вартість - 5018 тис. грн.; всього - 11980 тис. грн.

Невикористаних запозичених коштів станом на 31.12.2017 року не має.

Не грошових операцій інвестиційної та фінансової діяльності не відбувалося протягом 2017 року. Грошові кошти, які знаходяться на спеціальних рахунках і призначені для адміністрування податку на додану вартість в сумі 5 018 тис. грн. є недоступними для використання товариством на інші цілі. Товариство не придбавало та не продавало майнові комплекси протягом 2017 року.

14. Власний капітал.

Власний капітал товариства має наступну структуру:

На початок звітнього періоду: зареєстрований статутний капітал - 523 тис. грн.; додатковий капітал - 8112 тис. грн.; резервний капітал - 698 тис. грн.; нерозподілений прибуток - 120876 тис. грн.; всього - 130209 тис. грн.

На кінець звітнього періоду: зареєстрований статутний капітал - 523 тис. грн.; інший додатковий капітал - 8112 тис. грн.; резервний капітал - 698 тис. грн.; нерозподілений прибуток - 166756 тис. грн.; всього - 176089 тис. грн.

Станом на 01 вересня Статутний капітал товариства в розмірі 522 999,75 грн. поділений на 254 028 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1,75 грн., та 44 829 штук привілейованих іменних акцій номінальною вартістю 1,75 грн. З 13 вересня 2017 року та станом на 31.12.2017 року Статутний капітал ТДВ «Баштанський сирзавод» в розмірі 522 999,75 грн. Розмір статутного капіталу Товариства дорівнює сумі вкладів його учасників і розподіляється між учасниками у співвідношенні, визначеному у Статуті. Протягом 2016 – 2017 років змін в статутному капіталі товариства не відбувалося.

Частки в статутному капіталі товариства представлені наступним чином: Приватне акціонерне товариство «Молочний Альянс» - 514962 грн. (98,463%); Інші юридичні та фізичні особи - 8037,75 грн. (1,537%); Всього - 522999,75 грн. (100%).

Частка держави в статутному капіталі становить 0 %. 1 березня 1995 року було зареєстровано Акціонерне товариство закритого типу «Баштанський сирзавод» в наслідок викупу організацією орендаторів державного майна орендного підприємства «Баштанський сирзавод», у відповідності з договором купівлі-продажу від 21 червня 1994 року №1/634 та Свідоцтвом про власність від 5 жовтня 1994 року №52. З 23 червня 1999 року було зареєстровано Закрите акціонерне товариство «Баштанський сирзавод» реєстраційний №223 від 23.06.1999р. На виконання вимог Закону України «Про господарські товариства» було проведено зміни типу товариства з Закритого акціонерного товариства на Публічне акціонерне товариство. Державна реєстрація проведена 28.04.2011 року реєстраційний №15031050007000187. 23.07.2012 року до Статуту ПАТ «Баштанський сирзавод» були внесені зміни та доповнення. 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. Станом на 31 грудня 2016 року в товаристві: відсутні права 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; в 2016 році згідно Протоколу №2 позачергових Загальних зборів акціонерів ПАТ «Баштанський сирзавод» від 28.12.2016р було нараховано дивіденди. Загальна сума дивідендів за період з 2008-2015рр, що підлягає сплаті акціонерам, становить 71 104 872,03 гривень. Розмір дивідендів, що підлягає виплаті за привілейованими іменними акціями за період 2008-2015 роки становить 8 965 800,00 гривень, що на одну привілейовану іменну акцію складає 25 гривень. Розмір дивідендів, що підлягає виплаті за простими іменними акціями за період 2008-2015 роки становить 62 139 072,03 гривень, що на одну просту іменну акцію складає 244,6208282354 гривень. Строк виплати дивідендів: не пізніше 6 (шести) місяців з дати прийняття рішення Загальними зборами акціонерів. В 2017 році здійснено виплати дивідендів. В зв'язку з реорганізацією товариства шляхом перетворення з Публічного акціонерного товариства «Баштанський сирзавод» в Товариство з додатковою відповідальністю «Баштанський сирзавод» скасовано реєстрацію випуску простих іменних акцій ПАТ «Баштанський сирзавод» та анульовано свідоцтво про реєстрацію випуску акцій від 25 травня 2010 року №2/14/1/10 видане 20.07.2011 року Миколаївським територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку - Розпорядження №304-КФ-С-А від 01 вересня 2017 року, та скасовано реєстрацію випуску привілейованих іменних акцій ПАТ «Баштанський сирзавод» та анульовано свідоцтво про реєстрацію випуску акцій від 25 травня 2010 року №3/14/1/10 видане 20.07.2011 року Миколаївським територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку - Розпорядження №305-КФ-С-А від 01 вересня 2017 року. Згідно розпорядження № 2009-17/1 від 20 вересня 2017 року депозитарною установою ТОВ «ПРО КАПІТАЛ СЕК?ЮРІТІЗ» було закрито рахунки у цінних паперах власникам фізичним та юридичним особам ПАТ «Баштанський сирзавод».

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 2017 року вартість чистих активів товариства становить 176 089 тис. грн. і є більшою статутного капіталу на 175 566 тис. грн., що відповідає вимогам чинного законодавства України, зокрема статті 155 Цивільного кодексу України від 16.01.2003 р. № 435-IV.

15. Забезпечення.

Всього поточних забезпечень: на початок звітної періоду - 2350 тис. грн.; на кінець звітної періоду - 3481 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 достовірною оцінкою 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.

16. Кредити банків.

Товариство станом на 31.12.2017 року має заборгованість в національній валюті України за кредитами в банках на суму 35 000 тис. грн., сума нарахованих відсотків становить 401 тис. грн.

17. Довгострокові зобов'язання

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

Зобов'язання за випущеними облігаціями (номінальна вартість): на 31.12.2016 р. - 42716 тис. грн.; на 31.12.2017 р. - 62332 тис. грн.

Премія по випущених облігаціях: на 31.12.2016 р. - 1020 тис. грн.; на 31.12.2017 р. - 1279 тис. грн.
Проценти до виплати: на 31.12.2016 р. - 2486 тис. грн.; на 31.12.2017 р. - 8486 тис. грн.
Балансова вартість зобов'язань за випущеними облігаціями: на 31.12.2016 р. - 46222 тис. грн.; на 31.12.2017 р. - 72097 тис. грн.

Рух облігацій протягом 2017 року:

1) серія В: ставка 28%; розміщено у 2017 році - по номіналу 32861000 грн., балансова вартість 33680587,98 грн.; викуплено (погашено) у 2017 році - по номіналу 22824000 грн., балансова вартість 23391063,48 грн.

2) серія С: ставка 28%; розміщено у 2017 році - по номіналу 19428000 грн., балансова вартість 20095123,35 грн.; викуплено (погашено) у 2017 році - по номіналу 9849000 грн., балансова вартість 10111715,51 грн.

3) всього: розміщено у 2017 році - по номіналу 52289000 грн., балансова вартість 53775711,33 грн.; викуплено (погашено) у 2017 році - по номіналу 32673000 грн., балансова вартість 33502778,99 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 В і 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. Товариство здійснює викуп облігацій у власників, лише у випадку, якщо власник попередньо звернувся до Товариства з відповідною заявою про викуп облігацій та надав її у наступні строки: 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. 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 В: «18» листопада 2024 року. Дата закінчення погашення облігацій серії В: «19» травня 2025 року. Дата початку погашення облігацій серії С: «16» лютого 2025 року. Дата закінчення погашення облігацій серії С: «17» серпня 2025 року.

18. Поточні зобов'язання.

Всього поточних зобов'язань: станом на початок звітної періоду - 15154 тис. грн., станом на кінець звітної періоду - 159729 тис. грн.

19. Дохід від реалізації та собівартість реалізації.

Дохід від реалізації всього за звітний період - 846917 тис. грн., за попередній період - 664735 тис. грн.

Собівартість реалізації всього за звітний період - 681707 тис. грн., за попередній період - 524444 тис. грн.

20. Інші операційні доходи та інші доходи.

Доходи, крім доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): за звітний період - 3364 тис. грн., за попередній період - 2295 тис. грн.

Інші фінансові доходи: за звітний період - 422 тис. грн., за попередній період - 849 тис. грн.

Інші доходи - відсутні.

21. Інші операційні витрати.

Всього інших операційних витрат за звітний період - 8108 тис. грн.; за попередній період - 3375 тис. грн.

22. Витрати з податку на прибуток

Усього витрати з податку на прибуток: за звітний період - 10826 тис. грн.; за попередній період - 10511 тис. грн.

Визнані відстрочені податкові активи та зобов'язання: За 2017 рік ВПА та ВПЗ не нараховувались.

23. 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:

1) Компанії під спільним контролем: доходи від реалізації продукції, (товарів, робіт, послуг) - 180472 тис. грн.; собівартість реалізованої продукції, (товарів, робіт, послуг) - 153408 тис. грн.; інші операційні доходи - 607 тис. грн.; адміністративні та інші операційні витрати - 6720,5 тис. грн.

2) Найбільші учасники (акціонери): адміністративні та інші операційні витрати - 4483,2 тис. грн. Доходи та витрати за операціями зі зв'язаними сторонами за попередній період:

1) Компанії під спільним контролем: доходи від реалізації продукції, (товарів, робіт, послуг) - 179865 тис. грн.; собівартість реалізованої продукції, (товарів, робіт, послуг) - 145691 тис. грн.; інші операційні доходи - 607 тис. грн.; адміністративні та інші операційні витрати - 3422,2 тис. грн.

2) Найбільші учасники (акціонери): адміністративні та інші операційні витрати - 4250,5 тис. грн. Залишки за операціями зі зв'язаними сторонами станом на 31 грудня 2017 року:

1) Компанії під спільним контролем: дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги - 98490 тис. грн.; кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 24265 тис. грн.

2) Найбільші учасники (акціонери): кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 70000 тис. грн.

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

1) Компанії під спільним контролем: дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги - 98490 тис. грн.; кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 24265 тис. грн.

2) Найбільші учасники (акціонери): дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги - 0 тис. грн.; кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 70000 тис. грн.

Виплати, одержані провідним управлінським персоналом товариства, протягом 2017 року - 1616 тис. грн.

24. Умовні активи та зобов'язання.

Товариство не мало подій, що відбулись станом на 31.12.2017 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 31.12.2017 року, але не відображені в інших примітках, за якими існує ймовірність надходження економічних вигод. Станом на 31 грудня 2017 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».

25. Операції з інструментами власного капіталу.

Протягом 2017 року товариство не здійснювало операцій з інструментами власного капіталу.

Протягом 2017 року товариство не призначало фінансові інструменти інструментами хеджування та не оформлювало документацію про цілі управління ризиком і стратегію хеджування.

26. Розкриття інформації по договорах оренди.

Протягом 2017 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 не має станом на 31.12.2017 року активів на відповідальному зберіганні.

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 та забезпечення надані та отримані.

Товариство не має станом на 31.12.2017 року отриманих гарантій та забезпечень.

Товариство не надавало іншим особам гарантій та забезпечень та не має за ними жодних зобов'язань

30. 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 01.01.2017 року, здійснені відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 р. № 514-VI та Статуту товариства.

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

Протягом 2017 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.

32. 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 «Баштанський сирзавод» до 13 вересня 2017 року мала наступну структуру:

1. Загальні збори – Вищий орган Товариства.

2. Наглядова рада – Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції визначеної законодавством, Статутом та Положенням «Про Наглядову раду» Публічного акціонерного товариства «Баштанський сирзавод», контролює та регулює діяльність Правління та Голови Правління Товариства. 3. Правління – Правління Товариства 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 Товариства в межах визначених цим Статутом та Наглядовою радою лімітів повноважень здійснює організацію та управління поточною діяльністю Товариства, організацію його планування та звітності, кадрової роботи, відносин з трудовим колективом і його органами, діловодства, контроль за рухом матеріальних і грошових цінностей та прийняття рішень з інших питань, не віднесених до компетенції загальних зборів акціонерів або Наглядової ради Товариства, якщо інше не буде передбачено самим рішенням зборів акціонерів.

4. Голова Правління Товариства – Очолює Правління Товариства. Діє від імені Товариства в межах визначених Статутом, Наглядовою радою лімітів повноважень, в тому числі представляє інтереси Товариства, укладає і підписує договори, угоди, контракти, колективні договори, розпоряджається коштами та майном Товариства.

5. Ревізійна комісія Товариства – орган Товариства, який в межах компетенції, визначеної законодавством, Статутом та Положенням «Про ревізійну комісію Публічного акціонерного товариства «Баштанський сирзавод»», здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства. Загальними зборами акціонерів (Протокол № 1 від 14 квітня 2010 року) були затверджені наступні документи, що регламентують функціонування системи корпоративного управління ПАТ «Баштанський сирзавод»: Положення про Наглядову раду; Положення про Ревізійну комісію; Положення про Правління; Наглядова рада ПАТ «Баштанський сирзавод» згідно зі Статутом Товариства обирається Загальними зборами з числа акціонерів або їх представників строком на 3 (три) роки шляхом кумулятивного голосування. Кількісний склад Наглядової ради Товариства складається з трьох членів. Голова Наглядової Ради Товариства обирається членами Наглядової Ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової Ради. До компетенції Наглядової Ради належить вирішення питань, передбачених Статутом, а також переданих на вирішення Наглядової Ради та/або Загальними зборами акціонерів. 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, 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. Винагорода членам Наглядової ради не виплачується. Правління Товариства в межах визначених Статутом та Наглядовою радою лімітів повноважень здійснює організацію та управління поточною діяльністю Товариства, організацію його планування та звітності, кадрової роботи, відносин з трудовим колективом і його органами, діловодства, контроль за рухом матеріальних і грошових цінностей та прийняття рішень з інших питань, не віднесених до компетенції загальних зборів акціонерів або Наглядової ради Товариства, якщо інше не буде передбачено самим рішенням зборів акціонерів. Правління обирається чисельністю від трьох до семи осіб строком на 3 (три) роки. 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 Товариства обираються (призначаються) і припиняються повноваження рішенням Наглядової ради Товариства. Голова Правління та члени Правління можуть переобиратися (призначатися) на посаду необмежену кількість термінів (строків). Голова Правління або інший член Правління за рішенням Наглядової ради Товариства в Будь який час може бути тимчасово відсторонений від виконання своїх обов'язків 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.

Голова Правління очолює Правління Товариства. Голова Правління обирається і припиняються його повноваження рішенням Наглядової ради Товариства. Голова Правління обирається строком на 3 (три) роки. 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. До компетенції Голови Правління належать усі питання діяльності Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів, Наглядової ради та Правління Товариства зокрема:

- без довіреності діяти від імені Товариства в межах визначених Статутом, 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 або 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.

Ревізійна комісія Товариства здійснює перевірки господарсько-фінансової діяльності Товариства та підзвітна Загальним зборам акціонерів. Ревізійна комісія обирається Загальними зборами в кількості 3(трьох) осіб строком на 3(три) роки з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб акціонерів. Обрання Ревізійної комісії здійснюється

шляхом кумулятивного голосування у порядку, передбаченому законодавством та Статутом. У разі, якщо після закінчення строку повноважень Ревізійної комісії Загальними зборами з будь-яких причин не ухвалено рішення про обрання нового складу Ревізійної комісії, її повноваження продовжуються до моменту обрання нового складу Ревізійної комісії. Повноваження Голови та/або членів Ревізійної комісії можуть бути припинені достроково відповідно до рішення Загальних зборів у будь-який час та з будь-яких підстав. Згідно зі Статутом товариства, Ревізійна комісія 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;

Загальним зборам; щонайменше раз на рік виносить на розгляд Загальних зборів звіт та висновки про результати перевірки фінансово-господарської діяльності та достовірності фінансової звітності Товариства за підсумками попереднього (звітного) року; вносить на Загальні збори або Наглядовій раді пропозиції щодо будь-яких питань, віднесених до компетенції Ревізійної комісії, які стосуються фінансової безпеки і стабільності Товариства; вносить пропозиції до порядку денного Загальних зборів та вимагає скликання позачергових Загальних зборів. Ревізійна комісія, відповідно до покладених на неї завдань, здійснює планові та спеціальні перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства, його відокремлених підрозділів. За підсумками проведення планових та позапланових перевірок Ревізійна комісія складає висновки та подає їх на розгляд Наглядової ради та органу (акціонеру), що був ініціатором перевірки. 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. Ревізійною комісією у випадках і порядку, визначених законодавством, може проводитись спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства.

33. Служба внутрішнього аудиту.

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

34. Інформація про випадки виявленого шахрайства.

Протягом 2017 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.

35. Управління капіталом та ризику.

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. ТДВ «Баштанський сирзавод» веде основну діяльність у сфері молочної галузі. Протягом 2017 року функціонування

цієї галузі економіки зазнало значних негативних тенденцій та коливань у зв'язку із падінням економіки. Станом на 31 грудня 2017 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 2017 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 2017 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 2017 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 31.12.2017 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 31.12.2017 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.

36. Події після дати балансу.

Події, інформація про які може вплинути на здатність користувачів фінансової звітності робити відповідні оцінки та приймати рішення, після 31 грудня 2017 року не відбувались.