

Титульний аркуш

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

Директор

(посада)

(підпис)

М.П.

Ясиновський Олександр Олексійович

(прізвище та ініціали керівника)

30.04.2015

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2014 рік

I. Загальні відомості

- | | |
|------------------------------------|---|
| 1. Повне найменування емітента | Публічне акціонерне товариство "Житомирмолоко" |
| 2. Організаційно-правова форма | Публічне акціонерне товариство |
| 3. Код за ЄДРПОУ | 20400291 |
| 4. Місцезнаходження | Україна, 10002, Житомирська область, -, м.Житомир, провулок Бічний 11 |
| 5. Міжміський код, телефон та факс | 0412 34-34-83, 0412 34-34-83 |
| 6. Електронна поштова адреса | 14dg_mol@ukrwest.net |

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

- | | |
|--|----------------------------|
| 1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | 28.04.2015 |
| | (дата) |
| 2. Річна інформація опублікована у | 82(2086), Відомості НКЦПФР |
| | 30.04.2015 |
| (номер та найменування офіційного друкованого видання) | (дата) |
| 3. Річна інформація розміщена на сторінці | zhytomyrmoloko.pat.ua |
| | в мережі Інтернет |
| | 30.04.2015 |
| (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)	
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	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду	
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду	
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року	
20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття	
21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів	
22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів	
23. Основні відомості про ФОН	
24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН	
25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН	
26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН	

27. Правила ФОН	
28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)	
29. Текст аудиторського висновку (звіту)	X
30. Річна фінансова звітність	
31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)	X
32. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
33. Примітки	
В переліку інформації відсутні дані акціонерного товариства про: 2.Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності - із-за їх відсутності; 3.Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб-емітент не приймав участі для створення юридичних осіб; 4.Інформація щодо посади корпоративного секретаря-відсутня; 5.Інформація про рейтингове агентство- рейтингової оцінки не проводилось, так як в статутному капіталі державна частка відсутня, АТ не має стратегічного значення для економіки та безпеки держави, не займає монопольного становища; 10.Інформація про дивіденди - дивіденди за звітний період не нараховувались та не виплачувались. 12.3.Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом - товариство емісій таких цінних паперів не здійснювало. 12.4.Інформація по похідні цінні папери-товариство емісій таких цінних паперів не здійснювало. 12.5.Інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду - викуп цінних паперів власних емісій товариство не здійснювало. 14.4-14.5. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції та про собівартість реалізованої продукції-обсяги виробництва складають менше 5млн. грн. 15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів-емітент боргових цінних паперів не випускав. 18-27.Відомості щодо пунктів 18-27 у зв'язку з тим що ці додатки не заповнюються акціонерними товариствами. 32. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі випуску цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості) - Цільових облігацій товариство не випускало. Додатково до : "Інформації про осіб, послугами яких користується емітент" - договорів на "Правову допомогу" та "Страхові послуги" в звітному році емітент не заключав.	

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	Публічне акціонерне товариство "Житомирмолоко"
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	ААВ № 084730
3. Дата проведення державної реєстрації	08.02.1995
4. Територія (область)*	Житомирська область
5. Статутний капітал (грн)	8473955
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	0
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0
8. Середня кількість працівників (осіб)	4
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	10.51 - Переробка молока та виробництво сиру д/н - д/н д/н - д/н
10. Органи управління підприємства	Акціонерні товариства НЕ заповнюють
11. Банки, що обслуговують емітента:	
1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	АТ "Райффайзен банк Аваль"
2) МФО банку	380805
3) Поточний рахунок	26008702839105
4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	Рахунок в іноземній валюті не відкривався
5) МФО банку	д/н
6) Поточний рахунок	д/н

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада	Директор
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Говорова Ольга Анатоліївна
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	АС, 660135, 28.03.2000, Луцьким МВ УМВС України у Волинській області
4) рік народження**	1972
5) освіта**	Вища
6) стаж роботи (років)**	13
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	головний бухгалтер ТзОВ «ТД «Західна молочна група
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	15.04.2014, до відкликання загальними зборами акціонерів
9) опис	Повноваження та обов'язки посадових осіб емітента: Директор вправі представляти інтереси Товариства без довіреності, а також видавати довіреності від імені Товариства. Основні обов'язки: Директор керує поточними справами і роботою Товариства, забезпечує виконання рішень загальних зборів акціонерів і спостережної (наглядової ради). Посадова особа посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає. Розмір виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі, наданій таким особам емітентом - 0 грн., оскільки винагорода не передбачена. Посадова особа не притягувалась до відповідальності за корисливі та посадові злочини, акціями емітента не володіє. Згідно рішення Наглядової ради від 26.01.2015р. (Протоколу № 01/15 від 26.01.2015 року) прийнято рішення про звільнення з посади директора ПАТ "ЖИТОМИРМОЛОКО".

1) посада	Член наглядової ради
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Тишук Ірина Олександрівна
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	АС, 869937, 17.04.1999, Луцьким МВ УМВС України у Волинській обл.
4) рік народження**	1981
5) освіта**	Вища
6) стаж роботи (років)**	10
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	Завідувач сектору корпоративних прав юридичного департаменту ТзОВ "Континіум".
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	д/н
9) опис	Наглядова рада - представляє інтереси акціонерів у період між проведенням загальних зборів і в межах компетенції визначеної статутом, контролює і регулює діяльність виконавчого органу. Посада, найменування та місцезнаходження підприємства у разі, якщо посадові особи емітента обіймають посади на будь-яких інших підприємствах - інформацію не надавав. Розмір виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі, наданій таким особам емітентом - 0 грн так, як винагорода не передбачена. Посадова особа не притягувалась до відповідальності за корисливі та посадові злочини.

1) посада	Член наглядової ради
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Дідух Роман Михайлович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	КС, 451531, 09.12.2005, Буським РВ УМВС України у Львівській обл.
4) рік народження**	1968

5) освіта**	Вища
6) стаж роботи (років)**	9
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	Начальник відділу промислового маркетингу ТзОВ "Західна молочна група"
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	д/н
9) опис	Наглядова рада - представляє інтереси акціонерів у період між проведенням загальних зборів і в межах компетенції визначеної статуту, контролює і регулює діяльність виконавчого органу. Посада , найменування та місцезнаходження підприємства у разі, якщо посадові особи емітента обіймають посади на будь-яких інших підприємствах - інформацію не надавав. Розмір виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі, наданій таким особам емітентом - 0 грн так, як винагорода не передбачена. Посадова особа не притягувалась до відповідальності за корисливі та посадові злочини.

1) посада	Голова наглядової ради
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Компанія "ВМГ ВЕСТ Мілк Лімітед"
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/н, д/в, д/н
4) рік народження**	д/н
5) освіта**	д/н
6) стаж роботи (років)**	0
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	д/н
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	д/н
9) опис	Наглядова рада представляє представляє інтереси акціонерів у період між проведенням загальних зборів і в межах компетенції визначеної статуту, контролює і регулює діяльність виконавчого органу. Голова наглядової ради керує роботою наглядової ради. Посада , найменування та місцезнаходження підприємства у разі, якщо посадові особи емітента обіймають посади на будь-яких інших підприємствах - інформацію не надавав. розмір виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі, наданій таким особам емітентом - 0 грн так, як винагорода не передбачена. Посадова особа не притягувалась до відповідальності за корисливі та посадові злочини. Протягом звітного періоду посадова особа не переобиралась. Уповноважений представник в особі Делявського Богдана Ярославовича.

1) посада	Директор
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ясиновський Олександр Олексійович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/н, д/н, д/н
4) рік народження**	д/н
5) освіта**	д/н
6) стаж роботи (років)**	0
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	д/н
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	26.01.2015, не визначено

9) опис	Повноваження та обов'язки посадових осіб емітента: Директор вправі представляти інтереси Товариства без довіреності, а також видавати довіреності від імені Товариства. Основні обов'язки: Директор керує поточними справами і роботою Товариства, забезпечує виконання рішень загальних зборів акціонерів і спостережної (наглядової ради). Посадова особа посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає. Розмір виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі, наданій таким особам емітентом - 0 грн., оскільки винагорода не передбачена. Посадова особа не притягувалась до відповідальності за корисливі та посадові злочини, акціями емітента не володіє. Згідно рішення Наглядової ради від 26.01.2015р. (Протоколу№ 01/15 від 26.01.2015 року) прийнято рішення про призначення на посаду директора ПАТ "ЖИТОМИРМОЛОКО".
---------	--

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (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
Член наглядової ради	Тишук Ірина Олександрівна	АС, 869937, 17.04.1999, Луцьким МВ УМВС України у Волинській обл.	10	0.0002	10	0	0	0
Член наглядової ради	Дідух Роман Михайлович	КС, 451531, 09.12.2005, Буським РВ УМВС України у Львівській обл.	10	0.0002	10	0	0	0
Голова наглядової ради	Компанія "ВМГ ВЕСТ Мілк Лімітед"	д/н, д/в, д/н	4598960	94.9755	4598960	0	0	0
Усього			4598980	94.9759	4598980	0	0	0

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

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

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Компанія "ВМГ ВЕСТ МІЛК ЛІМІТЕД"	д/в	д/в, д/в, д/в, д/в, д/в	4598960	94.9755	4598960	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**		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
д/н	д/н		д/н	д/н	д/н	д/н	д/н	д/н
Усього			4598960	94.9755	4598960	0	0	0

* Зазначається: "фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, ім'я, по батькові.

** Заповнювати необов'язково.

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
	Х	
Дата проведення	28.07.2014	
Кворум зборів**	95	
Опис	Порядок денний: - Обрання Голови та секретаря загальних зборів. - Обрання членів лічильної комісії. - Затвердження умов Договору із депозитарною установою на надання послуг щодо реєстрації акціонерів для участі у загальних зборах та надання повноважень лічильної комісії. - Про затвердження порядку проведення та регламенту загальних зборів акціонерів. - Звіт Виконавчого органу за 2012р. 2013 рік. Звіт Наглядової Ради Товариства за 2012р., 2013р. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової Ради, Звіту Виконавчого органу. - Затвердження річного звіту та балансу Товариства за 2012р., 2013 рік. - Порядок розподілу прибутків (покриття збитків) Товариства за 2012р., 2013р. - Прийняття рішення про укладення та/або затвердження укладених з АТ «Укресімбанк» правочинів до договорів застави /іпотеки, укладених між ПАТ «Житомирмолоко», ДП «Новоград-Волинський сиркомбінат» ПАТ «Житомирмолоко» та АТ «Укресімбанк» в забезпечення кредитних зобов'язань ТОВ «Комо-експорт» за Генеральної Угоди №151207N4 від 26.06.07р. укладеною між ТОВ «Комо-експорт» та АТ «Укресімбанк» (ліміт в розмірі еквіваленту 446 892 685,0 грн.) у зв'язку із продовженням строку дії Генеральної угоди на 5 років, - до червня 2019 року. - Прийняття рішення щодо укладання відповідних правочинів до договорів застави/іпотеки укладених між АТ «Укресімбанк» та Товариством щодо актуалізації вартості заставного майна з урахуванням проведеної переоцінки. - Надання згоди та повноважень Директорам ПАТ «Житомирмолоко» та ДП «Новоград-Волинський сиркомбінат» ПАТ «Житомирмолоко» на укладення (підписання) всіх необхідних правочинів. - Про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом одного року з дати проведення цих загальних зборів акціонерів. - Прийняття рішення про продаж об'єктів нерухомого майна, які належать на праві власності ПАТ «Житомирмолоко» і знаходяться за адресою: м. Коростишів, вул. Гвардійська, 40, Коростишівський район, Житомирської області. - Надати дозвіл (повноваження) директору Товариства Говоровій Ользі Анатоліївни на укладення (підписання) від імені Товариства договору купівлі-продажу об'єктів нерухомого майна, які належать на праві власності ПАТ «Житомирмолоко» і знаходяться за адресою: м. Коростишів, вул. Гвардійська, 40, Коростишівський район, Житомирської області.» По всіх питаннях порядку денного прийнято відповідні рішення.	

* Поставити помітку "Х" у відповідній графі.

** У відсотках до загальної кількості голосів.

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
		Х
Дата проведення	23.12.2014	
Кворум зборів**	99	

Опис	Порядок денний: 1. Обрання Голови та секретаря загальних зборів. 2. Обрання членів лічильної комісії. 3. Затвердження умов Договору із депозитарною установою на надання послуг щодо реєстрації акціонерів для участі у загальних зборах та надання повноважень лічильної комісії. 4. Про затвердження порядку проведення та регламенту загальних зборів акціонерів. 5. Прийняття рішення виступити перед АТ «Укресімбанк» (далі - Банк) майновим поручителем ТОВ «Комо-Експорт» та ПАТ «Дубномолоко» за виконання останніми кредитних зобов'язань за Генеральною кредитною угодою від 26.06.07 №151207N4 (далі - Генеральна угода), з лімітом, що не перевищує 446 892 685,00 грн., строком користування кредитними коштами до 25 червня 2019 року, укладеної між Банком та ТОВ «Комо-Експорт» (з урахуванням запланованого включення до Позичальників за Генеральною угодою ПАТ «Дубномолоко»), задля чого передати в наступну заставу/іпотеку майно ПАТ «ЖИТОМИР-МОЛОКО» та ДП «НОВОГРАД-ВОЛИНСЬКИЙ СІРКОМБІНАТ» ПАТ «ЖИТОМИРМОЛОКО», яке на сьогодні знаходиться в заставі/іпотеці у Банку згідно з Договором застави №151210Z92 від 20.08.10 та Іпотечним договором №151210Z90 від 20.08.10, які підлягають розірванню після укладення договорів наступної застави/іпотеки. 6. Надання згоди та повноважень Директору на укладення (підписання) на умовах за його розсудом правочинів, спрямованих на реалізацію прийнятих рішень. 7. Прийняття рішення про попереднє схвалення значних правочинів, що можуть вчинятися ПАТ «ЖИТОМИРМОЛОКО» та ДП «НОВОГРАД-ВОЛИНСЬКИЙ СІРКОМБІНАТ» ПАТ «ЖИТОМИРМОЛОКО» із Публічним акціонерним товариством «Державний експортно- імпорتنний банк України» (АТ «Укресімбанк») протягом одного року з дати прийняття цього рішення. По всіх питаннях порядку денного прийнято рішення одноголосно
------	--

* Поставити помітку "X" у відповідній графі.

** У відсотках до загальної кількості голосів.

IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПАТ <Фондове агентство <Схід-Інвест>
Організаційноправова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	25228595
Місцезнаходження	Україна, Волинська область, -, М.Луцьк, -, вул..Рівненська,48
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №263472
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(0332) 77 64 02
Факс	(0332) 77 64 01
Вид діяльності	Професійна діяльність на ринку цінних паперів щодо ведення реєстрів власників цінних паперів
Опис	д/в

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Українська регіональна аудиторська компанія "
Організаційноправова форма	Приватне підприємство
Код за ЄДРПОУ	38059045
Місцезнаходження	Україна, Рівненська область, -, м. Рівне, 33014, вул. С.Бандери, 41
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	4510
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська Палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.02.2012
Міжміський код та телефон	д/н
Факс	д/н
Вид діяльності	Аудиторська діяльність
Опис	д/в

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство <Національний депозитарій України>
Організаційноправова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	Україна, м. Київ, -, м.Київ, 04071, вул. Нижній Вал 17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ № 581322
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	25.05.2011
Міжміський код та телефон	(044) 279-12-67, 377-70-16
Факс	(044) 279-13-22
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	Інформація відсутня.

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 папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
14.12.2010	102/06/1/10	Житомирське територіальне управління Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку	UA4000110191	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	1.75	4842260	8473955	100
Акції розміщені в повному обсязі. Додаткових емісій цінних паперів товариство не здійснювало.									

Акції розміщені в повному обсязі. Додаткових емісій цінних паперів товариство не здійснювало.

XI. Опис бізнесу

Важливі події розвитку (у тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ);	У 1995 році було засноване ВАТ"Житомирмолоко" шляхом перетворення Житомирського обласного підприємства молочної промисловості. Протягом звітного періоду злиття , поділу, приєднання, перетворення виділу не було.
організаційна структура емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів;	До складу ПАТ"Житомирмолоко" входять на правах дочірних підприємств: ДП Новоград-Волинський сиркомбінат- який знаходиться в м.Новоград-Волинський та відіграє головну роль у виробництві товариства, ДП Коростишівський молзавод- м.Коростишів , відіграє середню роль у виробництві, ДП Мартинівський - с.Мартинівка, виробництво законсервоване . Перспективи розвитку полягають у збільшені об"ємів виробництва продукції, що виготовляють ДП. Змін в організаційній структурі у відповідності з попереднім роком на товаристві не було.
середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента;	За звітний період середньооблікова чисельність працівників облікового складу - 4. Кадрова програма емітента спрямована на забезпечення рівня кваліфікації його працівників операційним потребам емітента - полягає у матеріальному заохоченні працівників, тобто своєчасній виплаті заробітної плати, соціальних виплат та компенсацій працівникам, покращенні умов та ефективності праці.
належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання;	Асоціація-Укрмолпром надає консультативні послуги з питань, пов'язаних з основною діяльністю Товариства. Термін участі Товариства у відповідному об'єднанні - 2 роки. За договором яких функцій Товариство в об'єднанні не виконує. Позиції емітента - на правах середнього підприємства.
спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності;	Спільну діяльність емітент проводить з іншими організаціями не проводить.
будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій;	Пропозицій щодо реорганізації товариства не надходило протягом звітного періоду.

опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо);	Опис важливих аспектів облікової політики Доходи та витрати Доходи визнаються в той момент, коли існує висока ймовірність того, що економічні вигоди від операцій будуть отримані і сума доходу може бути достовірно визначена. Такий же принцип застосовується до витрат компанії. Доходи і витрати відображаються у звіті про сукупний дохід в тому періоді, в якому товари (послуги) були реально надані і була завершена передача пов'язаних з цими товарами (послугами) ризиків і економічних вигод, незалежно від того, чи була проведена фактична оплата таких товарів (послуг). Доходи і витрати за відсотками відображаються таким чином: використовується метод ефективної ставки відсотка, яка представляє собою відсоткову ставку, що приводить майбутні грошові потоки до поточної вартості фінансового інструменту, беручи до уваги всі його контрактні умови. Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи. Забезпечення Забезпечення визнаються у випадку, якщо товариство має теперішнє зобов'язання, яке виникло внаслідок минулих подій, є ймовірність, що в результаті погашення зобов'язання відбудеться вибуття ресурсів, які втілюють економічні вигоди, та сума, за якою буде погашено зобов'язання, може бути достовірно оцінена. Зменшення корисності Балансова вартість активів переглядається на кожну дату балансу з метою визначення будь-якого чинника, що вказує на зменшення їх корисності. При виявленні таких фактів сума очікуваного відшкодування визначається як вища з двох оцінок: чистої ціни реалізації або вартості поточного використання. Втрати від зменшення корисності визнаються у випадку, якщо балансова вартість перевищує суму очікуваного відшкодування. Раніше визнані втрати від зменшення корисності сторнуються, якщо були зміни в оцінках, що використовувалися для визначення вартості відновлення. Проте на суму, що не перевищує балансову вартість, яка могла б бути визначеною, ніякі втрати від знецінення не були визнані в попередніх роках. Перерахунок іноземної валюти Функціональна валюта Товариства – гривня. Операції Товариства, виконані в іноземній валюті, обліковуються за курсом обміну Національного банку України, чинним на дату здійснення операції. Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються за курсом НБУ функціональної валюти, що діє на звітну дату. Немонетарні статті, які оцінюються на основі історичної вартості в іноземній валюті перераховуються за курсом НБУ, що діяв на дату здійснення первинних операцій. Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються за курсом НБУ, що діяв на дату визначення справедливої вартості
--	---

основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньореалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік;	Основний вид діяльності в 2014 р. послуги по охолодженню молока. Підприємство сезонного характеру, цінова політика залежить від сезону заготівлі сировини. Ринки збуту українські. Основними клієнтами є ПАТ <Дубномолоко>. Основним ризиком в діяльності підприємства є ризик не отримання коштів за надані послуги, зміна цін на сировину, енергоносії. Основним заходом емітента, щодо зменшення не отримання коштів за надані послуги є - робота товариства з платоспроможними клієнтами та отримання предоплати за виготовлену продукцію. Основними заходом по захисту своєї діяльності є - своєчасне надання якісної продукції клієнтам, по розширенню виробництва - є освоєння виробництва нової продукції розширення виробничого процесу, залучення новітніх технологій, по розширенню ринків збуту-рекламування та презентація продукції, яку виробляє товариство.
основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, її вартість і спосіб фінансування;	Придбано утсановки для охолодження молока, а також сироробне обладнання. Відбулось відчуження активів по ряду дочірніх підприємств, використання яких було нерациональним.

правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, зокрема всі правочини, укладені протягом звітного року між емітентом або його дочірніми/залежними підприємствами, відокремленими підрозділами, з одного боку, і власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, з іншого боку. За цими правочинами зазначаються: дата, сторони правочину, його зміст, сума, підстава укладання та методика ціноутворення, застосована емітентом для визначення суми правочину та за необхідності інша інформація;	Правочинів з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами емітент не заключав.
основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностичні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення;	Основні засобиОсновні засоби, які були придбані після переоцінки враховуються Компанією за первинною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації і/або накопичених збитків від знецінення у разі їх наявності. Первісна вартість основних засобів включає витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням таких активів. Витрати на поточний ремонт і техобслуговування відносяться на витрати поточного періоду. Витрати на заміну великих вузлів або компонентів основних засобів капіталізуються за умови збільшення первісно очікуваних економічних вигід від подальшого використання таких об'єктів. На дату переходу на МСФЗ основні засоби оцінені, у відповідності до вимог МСФЗ 1, по доцільній справедливій вартості. Оцінка після визнання здійснюється на основі моделі собівартості. Амортизація розраховується протягом оціночного строку корисного використання активу із застосуванням прямолінійного методу. Основні засоби на дату переходу на МСФЗ та при введенні в експлуатацію, які мають первісну вартість меншу за 2500 грн., вважаються не суттєвими, та визнаються у складі поточних витрат періоду на відповідних центрах обліку витрат. Списання раніше визнаних основних засобів або їх значного компоненту з балансу відбувається при їх вибутті або у випадку, якщо в майбутньому не очікується отримання економічних вигід від використання або вибуття даного активу. Дохід або витрати від списання активу, що виникають в результаті (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття і балансовою вартістю активу), включаються в звіт про прибутки і збитки за той звітний рік, в якому актив був списаний.
проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень;	Основними проблемами ПАТ є неплатоспроможність замовників. В 2014 р. були не досить сприятливі умови щодо реалізації готової продукції, а саме сиру твердого до Росії. Підприємство є залежним від законодавчих та економічних обмежень
факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства;	За звітний період штрафні санкції і компенсації за порушення законодавства не сплачувались.
опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента;	Фінансування діяльності дочірних підприємств ПАТ "Житомирмолоко" відбувається за рахунок прибутку, отриманого від діяльності підприємства, а також за рахунок кредитів банків. Робочого капіталу достатньо для поточних потреб. Фахівці емітента не здійснювали оцінку шляхів покращення ліквідності.
вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів;	Всі укладені договори в процесі виконання.
стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому);	На 2015 рік планується капітальна реконструкція ДП Новоград-Волинський сиркомбінат на суму близько 120 млн.грн., а саме розширення виробництва сирів на 60%, удосконалення технологічних процесів, виведення підприємства на європейський рівень. Істотні фактори, які можуть вплинути на діяльність емітента передбачити не можливо.

опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік;	Досліджень та розробок протягом звітного періоду товариств не проводило.
судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 10 або більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства станом на початок року, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства, або судові справи, стороною в яких виступають посадові особи емітента (дата відкриття провадження у справі, сторони, зміст та розмір позовних вимог, найменування суду, в якому розглядається справа, поточний стан розгляду). У разі відсутності судових справ про це зазначається;	У 2014 році Товариство займалося вирішенням поточних претензійно-процесуальних питань в процесі їх виникнення.
інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі за наявності інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі.	Іншої інформації, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента немає.

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:	30521	26895.9	0	0	30521	26895.9
будівлі та споруди	0	7053.9	0	0	0	7053.9
машини та обладнання	0	19438.8	0	0	0	19438.8
транспортні засоби	0	286.5	0	0	0	286.5
інші	0	51.5	0	0	0	51.5
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
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	30521	26895.9	0	0	30521	26895.9
Опис	Обмежень на використання майна немає. Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами), будівлі та споруди -від 20 років і більше машини і обладнання- від 1 року до 30 років транспортні засоби- від 1 року до 20 років Всі основні засоби використовуються належним чином, згідно інструкції по використанню та умовами технологічного процесу, ступінь їх використання- 72%.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)	62287.6	-32772
Статутний капітал (тис.грн.)	8474	8474
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	8474	8474
Опис	ограхунок вартості чистих активів відбувся відповідно до методичних рекомендацій ДКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року) та Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 2 "Баланс", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України 31.03.99 N 87. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів- Довгострокові зобов'язання - Поточні зобов'язання - Забезпечення наступних виплат і платежів - Доходи майбутніх періодів.	
Висновок	Вартість чистих активів більша за розмір статутного капіталу, що відповідає вимогам статті 155 Цивільного кодексу України.	

3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
д/н	д/н	д/н	д/н	д/н
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
д/н	д/н	д/н	д/н	д/н
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
д/н	д/н	д/н	д/н	д/н
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
д/н	д/н	д/н	д/н	д/н
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
д/н	д/н	д/н	д/н	д/н
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
д/н	д/н	д/н	X	д/н
Податкові зобов'язання	X	62.6	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	924.1	X	X
Усього зобов'язань	X	986.7	X	X
Опис	д/в			

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
11.04.2014	11.04.2014	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. фудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "Українська регіональна аудиторська компанія "
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	38059045
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	33014, Україна, м. Рівне, вул. С.Бандери, 41
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	4510, 23.02.2012
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	д/н, д/н, д/н, д/н

Текст аудиторського висновку (звіту)	АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗАГАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ ЗА 2014 р. ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА „ЖИТОМИРМОЛОКО» відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Рівне — 2015 р. ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЖИТОМИРМОЛОКО» Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року ----- ----- ЗМІСТ стор. 1.ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ Й ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2014 РОКУ..... 3 2. АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗАГАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ 4 3. КОНСОЛІДОВАНИЙ ФІНАНСОВИЙ ЗВІТ ПАТ «ЖИТОМИРМОЛОКО» ЗА РІК..... 4 ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2014 22 ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЖИТОМИРМОЛОКО» ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ Й ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ Нижченаведена заява, яку необхідно розглядати разом з описом обов'язків незалежних аудиторів, що містяться у вищенаведеному Звіті незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва Публічного акціонерного товариства «Житомирмолочко» (надалі - Компанія) та незалежних аудиторів стосовно фінансової звітності 2014 року. Керівництво Компанії несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, що відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансове становище станом на 31 грудня 2014 р., її фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що минув на зазначену дату, у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – МСФЗ). У процесі підготовки фінансової звітності керівництво Компанії відповідає за : - вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування; - застосування обґрунтованих оцінок і допущень; - дотримання відповідних й розкриття всіх істотних відхилень у примітках до фінансової звітності; - підготовку фінансової звітності виходячи з припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення неправомірне. Керівництво також несе відповідальність за : - розробку, впровадження й забезпечення функціонування ефективної й надійної системи внутрішнього контролю; - підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє в будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансове становище Компанії та забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ; - вживання заходів, у межах своєї компетенції, для забезпечення збереження активів Компанії; - запобігання й виявлення фактів шахрайства та інших зловживань. Вся фінансова звітність Компанії станом на 31 грудня 2014 р. була затверджена її керівництвом 27 лютого 2015 року. Гол.правління: Головний бухгалтер: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЖИТОМИРМОЛОКО» ТРАНСФОРМАЦІЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПО МСФЗ за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року (в тисячах гривень, якщо не зазначено інше) АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗАГАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА „ЖИТОМИРМОЛОКО» ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ 1. Адресат Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності 2014 року призначається для власників цінних паперів та керівництва Публічного акціонерного товариства «ЖИТОМИРМОЛОКО» (надалі - Компанія) і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (надалі - Комісія) при розкритті інформації емітентом. 2 .Вступний параграф Ми провели аудиторську перевірку представлені в Додатку консолідованої фінансової звітності ПАТ «Житомирмолочко» м.Житомир, Україна яка складається з: Консолідованої фінансової звітності суб'єкта малого підприємництва стан на 31.12.2014 р., Приміток, що складаються з короткого огляду основних принципів облікової політики, з порівняльною та іншою пояснюючою інформацією. Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності Компанії є Міжнародні Стандарти Бухгалтерського обліку, інші нормативно-правові акти щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні. 2.1 Основні відомості про емітента Повне найменування: Публічне акціонерне товариство „Житомирмолочко” Скорочена назва: ПАТ „Житомирмолочко” Код ЄДРПОУ: 20400291 Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство, організаційно-правова форма за КОПФГ-230 Номер запису про державну реєстрацію: 1 305 120 0000 000125 Дата проведення державної реєстрації: 08 грудня 1995 р. Місце проведення державної реєстрації: Виконавчий комітет Житомирської міської ради Юридична адреса та місце знаходження: 10002, Україна, м. Житомир, пр. Бічний, 11 Основні види діяльності: (КВЕД) - 10.51 Перероблення молока, виробництво масла та сиру - 46.33 Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами - 77.39 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна Спискова чисельність працюючих станом на 31.12.2014 р 4 чол. Фінансова звітність затверджена керівництвом 27 лютого 2015р. Важливі події розвитку (в т.ч. злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ): Публічне акціонерне товариство «Житомирмолочко» (надалі - Компанія) створене на підставі наказу регіонального відділення Фонду державного майна Житомирської області 16 січня 1995 р. шляхом перетворення Житомирського обласного підприємства молочної промисловості «Житомирмолочко» у відкрите акціонерне товариство відповідно до програми приватизації майна. Відкрите акціонерне товариство «Житомирмолочко» в 2011 році рішенням Загальних зборів акціонерів 06.09. 2011 року (протокол б/н) перейменовано у Публічне акціонерне товариство «Житомирмолочко» відповідно до вимог та положень Закону України «Про акціонерні товариства» №514-УІ від 17 вересня 2008 року і є його правонаступником усіх прав та обов'язків. Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом 2014 року, умови та результати цих пропозицій: пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходило. Дочірні підприємства Товариства: ДП «Новоград-Волинський сиркомбінат» Місце знаходження Компанії : *ПАТ «Житомирмолочко»: 10002, Україна, м. Житомир, пр. Бічний, 11 *ДП «Новоград-Волинський сиркомбінат»:11742, Житомирська обл.,м.Новоград-Волинський р-н, с. Наталівка, вул. Київська, 7 Відповідальним за фінансово-господарську діяльність Компанії (Групи) в 2014 р. була директор Говорова Ольга Анатолівна, призначена протоколом №01/14 від 11 квітня 2014 р. Метою діяльності Компанії є одержання прибутку на основі здійснення виробничої, комерційної та
--------------------------------------	--

іншої діяльності в порядку та за умов, визначених чинним законодавством та Статутом. Конкурентоспроможність Компанії досягається за рахунок ефективної організації процесу виробництва, вдосконалювання прийнятих технологічних процесів у виробництві. Умови функціонування Компанії в Україні Українській економіці як і раніше притаманні ознаки та ризики ринку, що розвивається. Ці ознаки включають недостатньо розвинену ділову інфраструктуру та нормативну базу, що регулює діяльність підприємств, низький рівень ліквідності на ринку капіталу. Фінансова звітність за 2014 р. відображає оцінку провідним управлінським персоналом потенційного впливу політичної та економічної ситуації в Україні на діяльність та фінансове становище Компанії. Подальші зміни економічної ситуації в країні можуть суттєво відрізнятись від оцінки керівництва. У періоді, за який проводилась перевірка, відповідальним за фінансово-господарську діяльність Компанії (Групи) в 2014 р. була директор Говорова Ольга Анатолівна, призначена Протоколом №01/14 від 11 квітня 2014 р. 2.2 Опис аудиторської перевірки Ми провели аудит фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року, а також стисло викладу суттєвих принципів облікової політики та інших Приміток у відповідності з вимогами та положеннями Закону України «Про аудиторську діяльність», інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 304/1 від 24 грудня 2014 року, в тому числі у відповідності із МСА № 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора» та МСА №720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність». Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Аудит включав перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів. У своїй роботі ми використовували принцип вибіркової перевірки. Під час перевірки до уваги бралися тільки суттєві викривлення. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності. Також було здійснено оцінку відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинних протягом періоду перевірки. Концептуальною основою фінансової звітності 2014 року визначалися Міжнародні Стандарти Фінансової Звітності. Облік усіх операцій здійснювався згідно діючого Плану рахунків бухгалтерського обліку та положень Н(с)БО з послідуною трансформацією такої звітності до вимог МСФЗ. Керуючись МСФЗ 1 та у відповідності з розпорядженням керівництва, Компанія обрала першим звітним періодом 2012 рік. З цієї дати фінансова звітність Компанії складалася відповідно до вимог МСФЗ, що були розроблені Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та роз'ясень Комітету з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Метою проведення аудиторської перевірки фінансової звітності було надання аудиторіві можливості висловити думку стосовно того, чи складена фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності.

На нашу думку, отримані нами аудиторські докази є достатньою основою для висловлення аудиторської думки. Аудиторський висновок складено відповідно до пункту 15 частини другої статті 7, пунктів 8, 9, 13 статті 8 Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», статті 40 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», Законів України «Про аудиторську діяльність», «Про акціонерні товариства», Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, а також рішення Аудиторської палати України від 24.12.2014 р. №304/1 «Про застосування Стандартів аудиту». Межа суттєвості помилки згідно з МСА 320 «Суттєвість в аудиті», яка погоджена між Компанією та аудитом становить 7,0 тис.грн.(0,01% валюти Балансу за 2014 р.) Річна фінансова звітність 2014 року складена на підставі даних бухгалтерського обліку станом на кінець останнього дня звітного року.

2.3 Опис перевіреної фінансової інформації Для проведення аудиту Компанією надано наступні документи з бухгалтерського обліку та фінансової звітності: * Статут та установчі документи. * Консолідований фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва на 31.12.2014 р. * Примітки * Регістри бухгалтерського обліку 3.Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність. Управлінський персонал ПАТ «ЖИТОМИРМОЛОКО» несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення інформації, наведеної у фінансових звітах 2014 р. у відповідності до вимог Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності та вимог Мінфіну України щодо застосування МСФЗ (№31-08410-06-5/30523 від 07.12.2011 р.), та такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки; виконання значних правочинів, стану корпоративного управління; наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю; невідповідного використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності емітента на основі проведеного фінансового аналізу діяльності у відповідності до вимог МСА 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту». Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення звітів які не містять суттєвих викривлень; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам. 4.Відповідальність аудитора за надання висновку стосовно фінансової звітності. Відповідальністю аудиторів є висловлення думки щодо фінансової звітності на основі результатів аудиту, який було проведено відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від аудиторів дотримання етичних вимог, а також планування і виконання аудиту для отримання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансова звітність не містить

суттєвих викривлень. Аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання емітентом фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю. Аудиторський звіт складено після повного здійснення усіх необхідних процедур. Отримана інформація відповідно до існуючих стандартів розкриває адекватно усі суттєві питання. Аудиторські докази, отримані нами в процесі аудиту є достатніми та прийнятними щодо формулювання підстави для висловлення модифікованої аудиторської думки. Процедури аудиту було сформовано з врахуванням оцінених ризиків суттєвого викривлення фінансових звітів внаслідок шахрайства чи помилок у відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства при аудиті фінансової звітності». Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядав заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірності представлення фінансових звітів, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю. Аудит включав також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок. Під час аудиту вибіркоким шляхом проведено перевірку заявлених у фінансових звітах сум і підтверджуючих їх документів, зроблено дослідження шляхом тестувань доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовому звіті, а також оцінку відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки. Ми вважаємо, що отримані аудиторські докази є достатніми і прийнятними для формулювання підстави для висловлення модифікованої аудиторської думки, як того вимагає МСА 500 «Аудиторські докази».

5. Аудиторська думка. 5.1 Підстава для висловлення умовно-позитивної (модифікованої) думки

Обмеження обсягу роботи аудитора. Ми не спостерігали за інвентаризацією активів на кінець 2014 р., оскільки ця дата передувала запрошенню нас як аудиторів підприємства, відповідно ми не мали змоги підтвердити наявність запасів за допомогою інших аудиторських процедур. На підприємстві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій висловлено довіру згідно вимог МСА. Аудитори не мали змоги визначитися щодо існування необхідності будь-яких коригувань активів та елементів, що формують фінансову звітність станом на 31 грудня 2014 року. На кінець звітного періоду Товариством не проведено інвентаризацію розрахунків з більшою частиною дебіторів та кредиторів, відповідно аудиту не представлено доказів реальності існування сальдо по більшості дебіторів та кредиторів. Для підтвердження реальності існування дебіторської та кредиторської заборгованості аудитом було проведено додаткові процедури підтвердження заборгованості з врахуванням межі суттєвості. У фінансовій звітності не відображено резерв сумнівних боргів та забезпечення на виплату відпусток працівникам, створення яких передбачено МСБО. Крім того, Товариство відображає за історичною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації основні засоби. Проте вартість необоротних активів у подальшому, якщо Товариство змінить метод оцінювання активів, на нашу думку, може бути змінена. Відповідно, вплив змін на справедливую вартість активів визначити у даний час неможливо. Перелічені питання можуть мати суттєвий, проте не всеохоплюючий вплив на фінансові звіти, саме тому наша думка модифікована. При ознайомленні з фінансовим звітом Товариства необхідно враховувати обмежений характер процедур з оцінки питань, пов'язаних з його діяльністю, організацією системи бухгалтерського обліку та внутрішнього контролю. Крім того, потрібно враховувати, що критерії оцінки, застосовані нами, можуть відрізнятися від критеріїв, що застосовуються НКЦПФР. Аудитом не виявлено фактів, що свідчать про невідповідність фінансової звітності 2014 року вимогам МСФЗ в частині розкриття інформації як щодо активів, так і щодо зобов'язань. Проте, ми отримали достатні аудиторські докази для висловлення нашої думки щодо фінансової звітності Компанії за 2014 рік. Можливий вплив на фінансову звітність вказаних вище обмежень не є всеохоплюючим, відповідно проведена аудиторська перевірка забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення думки.

5.2. Загальний висновок аудитора

(модифікований) Ми провели аудиторську перевірку фінансової звітності Компанії станом на 31.12.2014 року. Нами були виконані процедури аудиту згідно вимог МСА 500 «Аудиторські докази», що відповідають меті отримання достатніх і прийнятих аудиторських доказів. Аудитором були виконані процедури, які обґрунтували думку, що активи та зобов'язання наявні. На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної (модифікованої) думки», фінансова звітність відображає справедливо та достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2014 року, його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на вищезазначену дату, а отримані аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення умовно-позитивної думки щодо фінансового положення Публічного акціонерного товариства «ЖИТОМИРМОЛОКО» згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності та відповідно до вимог діючого законодавства України, яка складена на основі дійсних облікових оцінок. Стан організації бухгалтерського обліку адекватний законодавчим, нормативним актам та забезпечує достовірне відображення операцій, що виконувались на основі первинних документів. Аналітичні дані відповідають даним синтетичного обліку та інформації наведеній у звітності.

6. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів. Інша допоміжна інформація та інша відповідальність аудитора. Перевірка іншої інформації проводилася на підставі МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність». Для отримання розуміння наявності суттєвої невідповідності або викривлення фактів між іншою інформацією та перевіреною аудитором фінансовою звітністю виконувались запити персоналу Компанії та аналітичні процедури.

6.1 Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства. Розрахунок вартості чистих активів Компанії здійснювався згідно Методичних рекомендацій ДКЦПФР щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 р. № 485. Під розрахунковою вартістю чистих активів Компанії розумілася величина, яка визначалася шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку. Фактична вартість чистих активів Компанії на кінець звітного періоду становить (- 43 966 тис.грн.), що не перевищує суму статутного капіталу (8 474 тис.грн.) Розрахункова вартість чистих активів на 31 грудня 2014 року не відповідає вимогам чинного законодавства України, а саме ст.155 Цивільного кодексу України.

6.2 Думка аудитора щодо наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та

іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю. Під час виконання завдання аудитор здійснив аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією, що розкривається емітентом у відповідності до МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність». На підставі представлених Компанією документів, ми можемо зробити висновки, що інформація про події, які відбулися протягом звітного року та могли б вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до зміни вартості його цінних паперів та які визначаються частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» своєчасно оприлюднюється Компанією та надаються користувачам звітності. Аудитори отримали достатню впевненість у відсутності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією, що розкривається Компанією та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю.

6.3 Розкриття інформації про дії, які відбулися протягом 2014 року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених частиною першою ст.41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок»: - прийняття рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25% статутного капіталу: не приймалося; - прийняття рішення щодо викупу акцій власної емісії: не приймалося; - факти лістингу/делістингу цінних паперів на фондовій біржі: не здійснювалось; - отримання позик або кредитів на суму, що перевищує 25% активів емітента: не отримувались; - зміна складу посадових осіб емітента протягом 2014 року в Компанії: відбувалася відповідальним за фінансово-господарську діяльність Компанії (Групи) в 2014 р. була директор Говорова Ольга Анатолівна, призначена Протоколом №01/14 від 11 квітня 2014 р. Розміщено на офіційному сайті НКЦПФР 11.04.2014р. Опубліковано в бюлетені НКЦПФР №70 від 15.04.2014 - зміна власників акцій, яким належить 10 та більше відсотків голосуючих акцій: не відбувалася; - рішення емітента про утворення, припинення філій, представництв: не приймалося; - рішення вищого органу емітента про зменшення статутного капіталу: не приймалося; - порушення справи про банкрутство, винесення ухвали про санацію емітента: не порушувалося, не виносилося; - рішення вищого органу емітента або суду про припинення або банкрутство емітента: не приймалося. Аудитори виконали процедури на відповідність законодавству у частині вимог до закону. Компанія у 2014 році відповідно до ст.70 Закону України «Про акціонерні товариства» мала значні правочини (10 і більше відсотків активів за даними останньої річної фінансової звітності). Вартість активів станом на 31.12.2014 р. становить 65599 тис.грн. Сума мінімального правочину, що підлягала аудиторським процедурам становила 6559 тис. грн. Рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства, повинні прийматися наглядовою радою. У разі неприйняття наглядовою радою рішення про вчинення значного правочину питання про вчинення такого правочину може виноситися на розгляд загальних зборів, в 2014 році такі рішення приймалися Компанією на підставі рішення загальних зборів акціонерів (Протокол б/н від 28.07.14р., Протокол б/н від 23.12.14р.). 1. ПАТ «Житомирмолоко» виступило перед АТ «Укресімбанк» майновим поручителем ТОВ «Кома-експорт» та ПАТ «Дубномолоко» за виконання останніми кредитних зобов'язань за Генеральною угодою № 151207N4 від 26.07.07р., що укладена між ТОВ «Кома-експорт» та АТ «Укресімбанк» (ліміт в розмірі 446 892 685,0 грн) у зв'язку з продовженням строку дії Генеральної угоди до 25 червня 2019 року, задля чого передано в заставу/іпотеку майно ПАТ «Житомирмолоко» та ДП «Новоград-Волинський сиркомбінат» відповідно до Договору від 03 березня 2015 року. На підставі представлених до аудиторської перевірки документів щодо виконання значних правочинів відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства», ми можемо зробити висновок, що станом на 31.12.2014 р. Компанія виконала всі необхідні процедури, передбачені чинними законодавством.

6.4 Відповідність стану корпоративного управління, у т.ч. стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства. Формування складу органів корпоративного управління Публічного акціонерного товариства "ЖИТОМИРМОЛОКО" здійснюється відповідно до Статуту Компанії. Протягом 2014 року в Компанії функціонували наступні органи управління: * Вищий орган: Загальні збори акціонерів; * Наглядова рада; * Виконавчий орган: Директор Для контролю за діяльністю виконавчого органу Компанії та захисту прав акціонерів в Компанії створюється Наглядова рада. Наглядова рада призначається з числа Акціонерів фізичних або юридичних осіб. Кількісний склад Наглядової ради встановлюється Загальними зборами. Одна й та сама особа може призначатися до складу Наглядової ради неодноразово. Члени Наглядової ради обираються не рідше ніж один раз на три роки. Кількість членів наглядової ради – 3 (три) особи; Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Компанії Загальні збори можуть обирати Ревізійну комісію. Кількісний склад Ревізійної комісії встановлюється Загальними зборами акціонерів. Кількість членів ревізійної комісії – 2 (дві) особи; Кількісний склад сформованих органів управління та їх функціонування відповідає вимогам Статуту. Щорічні загальні збори акціонерів не проведені в термін, визначений Законом України «Про акціонерні товариства», а саме до 30 квітня, збори проведені 28.07.14р. (протокол №б/н від 28.07.2014р.), позачергові 23.12.2014р. (протокол №б/н від 23.12.14р.) В 2014 році відбулося лише два засідання Наглядової Ради (Протокол № 02/14 від 04.06.14р., Протокол № 01/14 від 11.04.14р.) Фактична періодичність засідань Наглядової ради не відповідає термінам визначеним Законом України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту - не рідше одного разу на квартал. В процесі аудиту фінансової звітності нами було оцінено стан корпоративного управління Компанії. В результаті виявлено наступне: - кодекс (принципи, правила) корпоративного управління в стадії розроблення; - положення про загальні збори акціонерів, про наглядову раду, про виконавчий орган (правління), про ревізійну комісію: в стадії розроблення; - станом на 31.12.2014 року Комітет з питань аудиту та Служба внутрішнього аудиту в Компанії не утворені; - при проведенні в 2014 році загальних зборів акціонерів, голосування з питань порядку денного відбувалося через бюлетені для голосування; Склад органів управління та результати їх функціонування наведені у річному звіті «Інформація про стан корпоративного управління» повно та достовірно. Система внутрішнього контролю Компанії спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти та точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль. Адміністративний контроль передбачає

розподіл повноважень між працівниками Компанії таким чином, щоб жоден працівник не мав змоги зосередити у своїй руках усі повноваження, необхідні для здійснення повної господарської операції. Бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів Компанії, достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль. Протягом 2014 року поточне управління фінансово-господарською діяльністю здійснював директор Компанії в межах повноважень, які встановлено Статутом. Оцінюючи вищенаведене, нами зроблено висновок, що систему внутрішнього контролю можна вважати задовільною. За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління відповідно до закону України «Про акціонерні товариства» можна зробити висновок, що прийнята система корпоративного управління в Компанії в цілому відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту.

6.5 Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства. Керуючись принципом професійного скептицизму та відповідно до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства при аудиті фінансової звітності», МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», ми провели аудиторські тести, результати яких дозволили ідентифікувати та оцінити ризики суттєвих викривлень внаслідок шахрайства, виконуючи оцінку цих ризиків, ми розглянули заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансової звітності. Нами були подані запити до управлінського персоналу, які, ймовірно, можуть допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Ми виконали аналітичні процедури, в тому числі по суті з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Ми отримали розуміння зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів. Загальну стратегію управління ризиками Компанії визначає Наглядова рада, а загальне керівництво управлінням ризиками здійснює директор. Ми вважаємо, що отримали достатню впевненість в тому, що ризик суттєвого викривлення фінансової звітності Компанії внаслідок шахрайства низький, фінансові звіти за 2014 рік в цілому не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок.

6.6 Розкриття інформації: - за видами активів: на нашу думку, інформація за видами активів Компанії розкрита відповідно до МСБО та МСФЗ; - про зобов'язання: на нашу думку, визнання, облік та оцінка поточних зобов'язань, відображених в фінансовій звітності здійснюється відповідно до МСБО та МСФЗ; - про відповідність розміру статутного капіталу: сума статутного капіталу становить 8474 тис.грн., що відповідає Установчим документам Компанії. На нашу думку, статутний капітал сформовано у встановлений законодавством термін; - про власний капітал: на нашу думку, інформація про власний капітал розкрита у фінансовій звітності Компанії достовірно і відповідно до МСФЗ. - щодо обсягу чистого прибутку: на нашу думку, інформація про чистий прибуток/збиток в цілому розкрита у фінансовій звітності Компанії достовірно і відповідно до МСФЗ.

7. Основні відомості про аудиторську фірму Назва аудиторської фірми: Товариство з обмеженою відповідальністю "Українська регіональна аудиторська компанія" (ЄДРПОУ38059045) Свідцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №4510 рішенням Аудиторської палати №246/4 від 23.02.2012р. Місцезнаходження: 33014, Україна, м. Рівне, вул. С.Бандери, 41; тел/факс (0362) 62-08-93; 400-543 Аудитори: Контроль якості: Клочек Н.Г. (Сертифікат серії А № 003350 від 27.04.1998 р.) Левицька С.О.. (Сертифікат серії А № 000788 від 12.2010р.) Волошин Л.В (Сертифікат серії № 006478 від 18.12.2008р.) Місце проведення аудиту: м. Рівне Дата, № договору на проведення аудиту: Договір № б/н від 03 березня 2015 р. Дата початку проведення аудиту 2015 р. Дата закінчення проведення аудиту 2015 р. Директор : Клочек Н.Г. (Сертифікат АПУ від 27.04.1998 г., серія А №003350) 28 квітня 2015 р.

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	2014	2	1
2	2013	0	0
3	2012	1	0

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

	Так*	Ні*
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (запишіть): Інформація відсутня.	так	

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

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	

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

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): Інформація відсутня.	так	

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

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): Позачергові збори у звітному періоді Товариством не скликалися та не проводилися.	так	

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

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

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	3
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	0
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	1
Кількість представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	2
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	1

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

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

	Так*	Ні*
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інші (запишіть)	У складі Наглядової ради у звітному періоді комітети не створювалися	

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря? 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)	д/в	

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

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 будьякі вимоги	X	
Інше (запишіть): д/в	X	

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

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)	д/в	

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні) ні
Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:
кількість членів ревізійної комісії 0 осіб;
скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 0

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)	так	ні	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	так	ні	ні	ні
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	так	ні	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	ні	ні	ні

* Ставити "так" або "ні" у відповідних графах

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? 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? 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 ревізію)		X
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	д/в	

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

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	ні	ні
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	ні	так	ні	ні	ні
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	ні	ні	ні
Статут та внутрішні документи	ні	так	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	так	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	так	ні	ні

* Ставиться "так" або "ні" у відповідних графах.

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? 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

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

Який орган приймав рішення про затвердження аудитора?

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

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? 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)	д/в	

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

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)	д/в	

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

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)	д/в	

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? 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): д/в		

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

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 залучати іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	
не визначились	X

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж протягом наступних трьох років? не визначились

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

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

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

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

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.

д/в

ЗВІТ ПРО КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ*

1. Вкажіть мету провадження діяльності фінансової установи.	Товариство не є фінансовою установою
2. Перелік власників істотної участі (у тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою) (для юридичних осіб зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичних осіб - прізвища, імена та по батькові), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміна їх складу за рік.	Товариство не є фінансовою установою
3. Вкажіть факти порушення (або про відсутність таких фактів) членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг.	Товариство не є фінансовою установою
4. Вкажіть про заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, у тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу, або про відсутність таких заходів.	Товариство не є фінансовою установою
5. Вкажіть наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики або про відсутність такої системи.	Товариство не є фінансовою установою
6. Вкажіть інформацію про результати функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю), а також дані, зазначені в примітках до фінансової та консолідованої фінансової звітності відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку.	Товариство не є фінансовою установою
7. Вкажіть факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір, або про їх відсутність.	Товариство не є фінансовою установою
8. Вкажіть результати оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір.	Товариство не є фінансовою установою
9. Вкажіть інформацію про операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведені протягом року (така інформація не є комерційною таємницею), або про їх відсутність.	Товариство не є фінансовою установою
10. Вкажіть інформацію про використані рекомендації (вимоги) органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку (звіту).	Товариство не є фінансовою установою
11. Вкажіть інформацію про зовнішнього аудитора наглядової ради фінансової установи, призначеного протягом року (для юридичної особи зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичної особи - прізвище, ім'я та по батькові).	Товариство не є фінансовою установою
12. Вкажіть інформацію про діяльність зовнішнього аудитора, зокрема:	
загальний стаж аудиторської діяльності	Товариство не є фінансовою установою
кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі	Товариство не є фінансовою установою
перелік інших аудиторських послуг, що надавалися фінансовій установі протягом року	Товариство не є фінансовою установою
випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора	Товариство не є фінансовою установою
ротацию аудиторів у фінансовій установі протягом останніх п'яти років	Товариство не є фінансовою установою
стягнення, застосовані до аудитора Аудиторською палатою України протягом року, та факти подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком (звітом), виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг	Товариство не є фінансовою установою
13. Вкажіть інформацію щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, зокрема:	
наявність механізму розгляду скарг	Товариство не є фінансовою установою

прізвище, ім'я та по батькові працівника фінансової установи, уповноваженого розглядати скарги	Товариство не є фінансовою установою
стан розгляду фінансовою установою протягом року скарг стосовно надання фінансових послуг (характер, кількість скарг, що надійшли, та кількість задоволених скарг)	Товариство не є фінансовою установою
наявність позовів до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою та результати їх розгляду	Товариство не є фінансовою установою

* Заповнюється фінансовими установами, що утворені у формі акціонерних товариств.

Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва

			Коди
		Дата (рік, місяць, число)	01.01.2015
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Житомирмолоко"	за ЄДРПОУ	20400291
Територія		за КОАТУУ	1810136600
Організаційно-правова форма господарювання	Публічне акціонерне товариство	за КОПФГ	112
Вид економічної діяльності	Перероблення молока, виробництво масла та сиру	за КВЕД	10.51
Середня кількість працівників, осіб	4		
Одиниця виміру	тис. грн. з одним десятковим знаком		
Адреса, телефон	10002, Житомирська обл., місто Житомир, ПРОВ.БІЧНИЙ, будинок 11		

1. Баланс на 31.12.2014

Форма N 1-м Код за ДКУД

1801006

Актив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби:	1010	30521	26895.9
первісна вартість	1011	170178	169331.9
знос	1012	(139657)	(142436)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції	1030	70	0
Інші необоротні активи	1090	0	34570.8
Усього за розділом I	1095	30591	61466.7
II. Оборотні активи			
Запаси:	1100	1157.8	1206.4
у тому числі готова продукція	1103	29	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	-7359	534.1
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	889	888.9
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	48697	139
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	13.7	39.2
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Інші оборотні активи	1190	158.5	0
Усього за розділом II	1195	43557	2807.6
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	74148	64274.3

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	8474	8474
Додатковий капітал	1410	0	0
Резервний капітал	1415	603	603.5
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-41849	54210.1
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Усього за розділом I	1495	-32772	63287.6
II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення	1595	0	299.8
III. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	346
товари, роботи, послуги	1615	2062.7	246
розрахунками з бюджетом	1620	80	62.6
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	1.9	6.3
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	104775.4	26
Усього за розділом III	1695	106920	686.9
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Баланс	1900	74148	64274.3

Примітки: д/н

Керівник

Ясиновський Олександр Олексійович

(підпис)

Головний бухгалтер

д/н

(підпис)

**2. Звіт про фінансові результати
за 2014 рік**

Форма N 2-м Код за ДКУД

1801007

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1379.9	1615
Інші операційні доходи	2120	272.4	140
Інші доходи	2240	0	-25
Разом чисті доходи (2000 + 2120 + 2240)	2280	1652.3	1730
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1086)	(1282)
Інші операційні витрати	2180	(728.5)	(40415)
Інші витрати	2270	(39.3)	(0)
Разом витрати (2050 + 2180 + 2270)	2285	(1853.8)	(41697)
Фінансовий результат до оподаткування (2280 – 2285)	2290	-201.5	-39967
Податок на прибуток	2300	(0)	(27)
Чистий прибуток (збиток) (2290 – 2300)	2350	-201.5	-39994

Примітки: д/н

Керівник

Ясиновський Олександр Олексійович

(підпис)

Головний бухгалтер

д/н

(підпис)

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

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2014 РІК

А/ Основа складання фінансової звітності

Фінансові звіти складені на базі концепції історичної собівартості.
Фінансовою валютою Компанії є національна валюта України – гривня.

Звітний період співпадає з календарним роком
Фінансова звітність складена у відповідності до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (МСФЗ), затверджених Радою з міжнародних стандартів фінансової звітності (РМСФЗ).
Компанія перейшла на МСФЗ станом на 01 січня 2012р.

Б/ Істотні облікові політики

Важливі аспекти облікової політики Компанії:

Активи відображаються Компанією в балансі за умови, що оцінка їх може бути достовірно визначена і очікується отримання в майбутньому економічних вигод, пов'язаних з їх використанням.

Активи Компанії розподіляються на необоротні, оборотні та необоротні активи та групи вибуття.

До складу необоротних активів входять основні засоби, нематеріальні активи, довгострокові фінансові інвестиції.

До складу оборотних активів належать грошові кошти, що не обмежені у використанні, а також інші активи, призначені для реалізації чи споживання протягом операційного циклу чи протягом дванадцяти місяців з дати балансу.

До складу необоротних активів та груп вибуття належать необоротні активи, утримувані для продажу. Амортизація нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом протягом строку їх корисного використання, про що зазначено в наказі про облікову політику підприємства.
До складу основних засобів відносяться будівлі і споруди, машини і обладнання, транспортні засоби, інструменти, прилади, інвентар, меблі та інші основні засоби з терміном експлуатації більше 365 днів та вартістю більше 2500 грн. Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу.

Інші необоротні матеріальні активи окремо у звітності не виділяються. Вартість об'єктів, що не відповідає визначеному критерію суттєвості в момент придбання відноситься на витрати.

Запаси відображаються за найменшою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Вибуття запасів проводиться по методу ФІФО.
Нарахування резерву сумнівних боргів в 2014 році не здійснювалося.

Витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, тобто активу, підготовка якого до передбачуваного використання або для продажу обов'язково вимагає значного часу, додаються до вартості даних активів до тих пір, поки ці активи не будуть, в основному, готові до передбаченого використання або для продажу. Всі інші витрати на позики визнаються у складі звіту про сукупні доходи та витрати того періоду, в якому вони понесені.

Нарахування забезпечень виплат відпусток в 2014 році не здійснювалося.

Визнання і оцінка реальної дебіторської та кредиторської заборгованості здійснюється відповідно до МСФЗ.

В/ Розкриття інформації за видами активів

1. Нематеріальні активи

Згідно МСБО 38 Нематеріальний актив – немонетарний актив, який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований.

Нематеріальний актив визнається, тільки якщо:

- а) є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходять до суб'єкта господарювання;
- б) собівартість активу можна достовірно оцінити.

МСБО 38 п. 24. передбачає можливість застосування Компанією 2-х моделей оцінки нематеріальних активів, що передбачається обліковою політикою:

- модель собівартості;
- модель переоцінки;

Керівництвом компанії прийнято рішення оцінювати нематеріальні активи за собівартістю.

Трансформація нематеріальних активів Компанії здійснювалася в напрямку уточнення їх складу та вартості, віднесенню їх вартості до необоротних активів.

В складі нематеріальних активів відображено залишкову вартість нематеріальних активів, які використовуються Компанією в процесі ведення господарської діяльності.

Амортизація нематеріальних активів включається до різних статей Звіту про прибутки та збитки відповідно до функціонального призначення зазначених активів.

Балансова вартість та залишковий період амортизації нематеріальних активів, які є суттєвими для фінансових звітів 2014 рр. складає:

Назва нематеріальних активів Первісна вартість Залишкова, тис.грн
2014 р.
Облікова система 7,0 4,7
Разом: 7,0 4,7

На нашу думку, розкриття інформації про нематеріальні активи в 2014 р. відповідає вимогам МСБО 38 «Нематеріальні активи».

2. Основні засоби

Згідно МСБО 16 під основними засобами розуміють матеріальні об'єкти, які:

- а) утримують для використання у виробництві або постачання товарів чи надання послуг, для надання в оренду іншим особам або для адміністративних цілей;
- б) використовуватимуть, за очікуванням, протягом більше одного періоду.

Об'єкт основних засобів, який відповідає визнанню як активу, слід оцінювати за його собівартістю.

МСБО 16 п. 29. передбачає можливість застосування Компанією 2-х моделей оцінки основних засобів, що передбачається обліковою політикою:

- модель собівартості;
- модель переоцінки.

Керівництвом компанії прийнято рішення станом на 31.12.2014 не переоцінювати необоротні активи у фінансовому обліку, а рахувати їх вартість як доцільну собівартість основних засобів, що рахуються в обліку.

Що стосується дооцінки (індексації) основних засобів за рішенням уряду (1992-1996 р.р.) та інших переоцінок, проведених Компанією до 2000 р.: як

слідую з пояснень управлінського персоналу такі суми обліковуються на рахунку додаткового капіталу, будь-якої іншої інформації управлінський персонал не надав, відповідно визначити первісну вартість та знос переоцінених необоротних активів в звітності 2014 р. не можливо. Відповідно до вищезазначеного, вся сума Додаткового капіталу станом на 31.12.2014 р. при трансформації віднесена на рахунок нерозподіленого прибутку та списана з рахунку додаткового капіталу. Низка повністю з'амортизованих основних засобів, що продовжує використовуватись для виробничих потреб складає станом на 31.12.2014 року 37942 тис.грн., при цьому переоцінка таких активів Компанією не проводилася, вищезазначені об'єкти визнаються, як активи, що приносять у майбутньому економічну вигоду.

Земля
Будівлі та
споруди Машини
та
бладнання
Транспортні
засоби Інструменти
прилади,
інвент. Інші
основні Нематеріальні активи Разом

Первісна
вартість ОЗ
на 31.12.2014 р 51520,2 114836,5 1591,5 414,9 961,8 7 169331,9

Накоплена амортизація
на 31.12.2014р. 44466,3 95397,7 1305,0 349,7 915,0 2,3 142436,0

Балансова
вартість ОЗ 31.12.2014 р. 7053,9 19438,8 286,5 65,2 46,8 4,7 26895,9

В процесі трансформації даних 2014 р. щодо основних засобів проведені наступні дії:

- стаття «Незавершені капітальні інвестиції» відповідно до вимог МСФЗ, які не містять окремих положень щодо незавершених капінвестицій, розглядалася як складова основних засобів, відповідно перекласифікована та включена до складу основних засобів у розмірі 1588,8 тис.грн. ;
- відповідно до вимог МСФЗ зі складу первісної вартості основних засобів Компанії виключено об'єкти, що відповідають визначенню інвестиційної нерухомості на 1677,6 суму тис.грн.(знос якої склав 598,1 тис.грн.);
- відкоригована первісна вартість всіх необоротних активів на суму їх амортизації станом на 31.12.2014 р.

Певні необоротні активи утримуються Компанією з метою здавання в оренду. Усі об'єкти нерухомості надані в оренду на строк від 2 до 10 років.

В операційну оренду надавалися наступні об'єкти нерухомості:

Орендатор Договір Об'єкти оренди Річні ставки

ТОВ БрісЛТД №1, 01.01.2013 р. автотранспорт 11400
№01/13, 03.01.2013 р. нерухомість 8000

ПАТ Дубномолоко №01/02, 01.02.2013 р. нерухомість 29600

ТОВ Астеліт №9011, 01.01.2014 р. обладнання 3000

На нашу думку, розкриття інформації про основні засоби та інші необоротні активи відповідає вимогам МСБО 16 «Основні засоби».

3.Інвестиційна нерухомість

МСБО 40 передбачає відокремлення у обліку та звітності окремого об'єкта обліку - інвестиційної нерухомості, яка генерує грошові потоки в значній мірі незалежно від інших активів, утримуваних суб'єктом господарювання. Це відрізняє інвестиційну нерухомість від нерухомості, зайнятої власником.

Компанія надавала в оренду приміщення, які знаходяться у власності Компанії на підставі свідоцтва про право власності на нерухоме майно. По інформації, отриманої від управлінського персоналу, первісна вартість будівель, зданих в оренду складає 1677,6 тис.грн, амортизація 598,1 тис. грн.

Вищезазначена нерухомість визнається інвестиційною відповідно до МСФЗ.

На нашу думку, розкриття інформації про інвестиційну нерухомість в 2014 р. в повній мірі відповідає вимогам МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість» .

4.Довгострокова дебіторська заборгованість

У її складі відображено торгіву дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги зі строком давності більше 12 місяців, яка обліковувалась на рах.361 «Розрахунки з вітчизняними покупцями» , рах.63 «Розрахунки з постачальниками» та рах.37 «Розрахунки з різними дебіторами». Всі довгострокова заборгованість наведена за номінальною вартістю.

тис.грн
Найменування статей 2014 р.
Розрахунки з покупцями 53,8
Розрахунки з постачальниками
12,3
Розрахунки з іншими дебіторами 33425,2
Разом довгострокової заборгованості: 33491,3

На нашу думку, розкриття інформації Компанією про довгострокову дебіторську заборгованість станом на 31.12.2014 р. в повному обсязі відповідає вимогам МСБО 32 «Фінансові інструменти: розкриття та подання», МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» .

5.Виробничі запаси
тис.грн
Найменування статей 2014 р.
Виробничі запаси 1127,1
Товар 79,3

Разом запаси: 1206,4

До наведеного вище переліку включено запаси, відображені за історичною собівартістю.

На нашу думку, розкриття інформації про виробничі запаси станом на 31.12.2014 р. в повному обсязі відповідає вимогам МСБО 2 «Запаси» .

6. Поточна дебіторська заборгованість

Статтю «Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги», наявну в українській формі балансу, перекласифіковано в статті із відокремленням :

- довгострокової дебіторської заборгованості

Статтю «Інша поточна дебіторська заборгованість», наявну в українській формі балансу, перекласифіковано на дві статті із відокремленням :

- довгострокова дебіторська заборгованість;

- інша поточна дебіторська заборгованість.

тис.грн

Найменування статей

2014 р.

Торгова дебіторська заборгованість 534,1

Дебіторська заборгованість бюджету 888,9

Інша поточна дебіторська заборгованість по розрахункам з іншими дебіторами 139,0

Разом дебіторська заборгованість: 1562,0

На нашу думку, розкриття інформації Компанією про дебіторську заборгованість станом на 31.12.2014 р. в повному обсязі відповідає вимогам МСБО 32 «Фінансові інструменти: розкриття та подання», МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» .

7. Гроші та їх еквіваленти

Тис.грн

Статті 2014 р.

Кошти на рахунках в банку 39,2

Кошти у касі -

Кошти в дорозі -

Разом коштів: 39,2

Грошові кошти складаються з грошових коштів на поточних банківських рахунках, на нашу думку, зміст статті «Грошові кошти і їх еквіваленти» відповідають вимогам МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів».

Думка аудитора щодо розкриття інформації за видами активів

На думку аудитора:

а/нами не виявлено фактів, що свідчать про невідповідність фінансової звітності 2014 року вимогам МСФЗ в частині розкриття інформації щодо активів Компанії, фінансовий звіт за 2014 рік в цілому справедливо і достовірно відображає інформацію про наявні необоротні та оборотні активи загальною сумою 65599 тис.грн. станом на 31.12.2014 року.

б/Компанія в усіх суттєвих аспектах виконала необхідні вимоги щодо дотримання принципів бухгалтерського обліку активів та їх відображення у фінансовій звітності.

Г/Розкриття інформації за видами пасивів

8. Власний (акціонерний) капітал

Найменування статей, тис.грн. 2014 р.

Зареєстрований капітал 8474,0

Резервний капітал 603,5

Нерозподілений прибуток 54210,1

Разом власний капітал: 63287,6

Зареєстрований капітал

Відповідно до інформації, наданої депозитарієм ПрАТ ФА «Схід-Інвест» станом на 31.12.2014 р. основними акціонерами Компанії є фізичні та юридичні особи, що обліковуються як акціонери .

Акції Компанії існують виключно в бездокументарній формі, внесені до Загального реєстру випуску цінних паперів.

Акції попередньої емісії сплачені в повному обсязі в установлені законодавством терміни.

Всі проведені внески до Статутного фонду в бухгалтерському обліку відображені відповідно до чинного законодавства.

Компанія не здійснювало операцій з випуску цінних паперів, які потребують забезпечення.

Протягом 2014 р. розмір та структура статутного капіталу не змінювались.

Статутний капітал Компанії поділено на 4842260 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1,75 грн. кожна, розмір статутного капіталу Групи складає 8474 тис.грн.

Проведена аудиторська перевірка формування та сплати Статутного фонду показала, що:

- використання коштів, внесених до Статутного капіталу є таким, що не суперечить статутним документам та рішенням загальних зборів учасників товариства;

- при формуванні Статутного фонду акціонерами не залучалися векселі та кошти, отримані в кредит, позику, заставу, бюджетні кошти та нематеріальні активи;

- записи по аналітичних рахунках 40 „Статутний капітал” і 46 „Неоплачений капітал” проводилися в обліку вчасно;

- зміну номіналу акцій Компанія (з часу свого утворення) не проводило ;

- в 2014 році оголошення та виплата дивідендів не проводилась;
- в 2014 р. зміна прав власності на цінні папери не відбувалася;
- додаткового випуску акцій, викупу акцій власної емісії в 2014 р. акціонерне товариство не проводило;
- договорів з торгівцями цінних паперів у 2014 р. не заключало.

Сальдо по розрахункам з засновниками станом на 31.12.2014 р. відсутнє.

Інформація про акціонерів, які володіють більше 10% акцій Компанії:

Найменування	
Частка в статутному капіталі (%) станом на 31.12.2013	Сумарна номінальна вартість 31.12.2014
(грн.) Частка в статутному капіталі (%) станом на 31.12.2014	Сумарна номінальна вартість 31.12.2014 (грн)

Фізичні особи.

Номінальна вартість акції 1,75грн.
в т.ч., що володіють більше 10% Статутного капіталу

Юридичні особи. Номінальна вартість акції 1,75 грн.
в т.ч., що володіють більше 10% Статутного капіталу
1,55

98,45

94,975 131608,75

8342346,25

8048180,00 1,55

98,45

94,975 131608,75

8342346,25

8048180,00

Разом 100 8473955,00 100 8473955,00

Резервний капітал

Резервний капітал створений у розмірі 603,5 тис.грн. відповідно до вимог Статуту. Рішення щодо використання коштів цього капіталу приймається Загальними зборами акціонерів. Резервний капітал формується шляхом щорічних відрахувань у розмірі не менше 15 % суми статутного капіталу . Протягом 2014 року залишки по статті «Резервний капітал» не змінювались , що відповідає даним Головної книги та інформації, зареєстрованій в Балансі станом на 31.12.2014 року.

Додатковий капітал

Стаття «Додатковий капітал» становить на 31.12.2014 р. 9822,4 тис. грн., акумулює залишки накопиченої переоцінки необоротних активів (до 2000 року) . Проте, звертаємо увагу, що на вищезазначеному рахунку можуть обліковуватись лише курсові різниці, пов'язані із наповненнями Статутного фонду. Відповідно до вищезазначеного, стаття «Додатковий капітал» потребує перекласифікації на:

- капітал у дооцінках;
- залишок індексації основних засобів 1996 року та інших переоцінок до 2000 року.

Нерозподілений прибуток. Облік фінансових результатів

Фінансові результати діяльності Компанії, відображені у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року, сформовані із дотриманням положень МСФЗ. За результатами фінансово-господарської діяльності за 2014 рік Компанія отримала збиток в сумі 201,5 тис.грн.

На нашу думку, інформація про власний капітал Компанії станом на 31.12.2014 р. в усіх суттєвих аспектах розкрита відповідно до чинного законодавства України. Ми отримали достатню впевненість в тому, що твердження управлінського персоналу Компанії про те, що статутний капітал станом на 31.12.2014 р. сплачений повністю у встановлені законодавством терміни, є достовірним, інформація про власний капітал станом на 31.12.2014 р. в усіх суттєвих аспектах розкрита відповідно до чинного законодавства

9.Інші довгострокові фінансові зобов'язання

Станом на 31 грудня 2014 року в Компанії рахується заборгованість по розрахунках за товари, роботи, послуги, строк непогашення якої становить більше 12 місяців в сумі 299,8 тис.грн. Відповідно до М(С)БО така заборгованість є довгостроковою.

Станом на 31 грудня 2014 року ця заборгованість включала наступне:

тис.грн
Стаття 2014 р
Торгівельна кредиторська заборгованість 299,8
Всього 299,8

На нашу думку, розкриття інформації Компанією про інші довгострокові фінансові зобов'язання станом на 31.12.2014 р. в повному обсязі відповідає вимогам МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи», МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» .

10.Поточна кредиторська заборгованість

Поточна кредиторська заборгованість визнана в балансі за номінальною вартістю. Керівництво Компанії вважає, що номінальна вартість кредиторської заборгованості дорівнює її справедливій вартості.

Станом на 31 грудня 2014 р. ці статті балансу включали наступне:

тис.грн
Стаття 2014 р.
Торгівельна кредиторська заборгованість до 1 року на території України 246
Векселі видані 346
Всього 592,0

Термін платежу за типовими договорами з придбання матеріалів та товарів становить 60-180 днів.

Вся торговельна та інша кредиторська заборгованість є поточною.

На нашу думку, розкриття інформації про поточну кредиторську заборгованість станом на 31.12.2014 р. в повному обсязі відповідає вимогам МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» .

11.Поточні зобов'язання по розрахунках з бюджетом

До складу цієї статті включено заборгованість підприємства щодо сплати до бюджету поточного податку на прибуток, плати за землю, податку на додану вартість, інших податків.

Станом на 31 грудня 2014 року зобов'язання по розрахунках з бюджетом складаються з таких компонентів:

тис.грн
Стаття 2014 р
Податок на додану вартість 36,5
Інші податки 26,1
Всього 62,6

На нашу думку, розкриття інформації Компанією про поточні зобов'язання по розрахунках з бюджетом станом на 31.12.2014 р. в повному обсязі відповідає вимогам МСБО 12 «Податки на прибуток» .

12.Поточні зобов'язання по розрахунках з оплати праці

До складу цієї статті включено заборгованість підприємства щодо виплат працівникам заробітної плати та нарахувань на неї.

Станом на 31 грудня 2014 року зобов'язання щодо виплат працівникам складаються з таких компонентів:

Стаття 2014 р
Зобов'язання з оплати праці 6,3
Податок з доходів -
ЄСВ -
Військовий збір -
Всього 6,3

На нашу думку, розкриття інформації про поточні зобов'язання по розрахунках з оплати праці станом на 31.12.2014 р. в повному обсязі відповідає вимогам МСБО 19 «Виплати працівникам».

13.Інші поточні зобов'язання

Інші поточні зобов'язання включали наступне:

тис.грн
Стаття 2014 р
Інша заборгованість з іншими компаніями 26,0
Всього 26,0

На нашу думку, розкриття інформації Компанією про інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2014 р. в повному обсязі відповідає вимогам МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи», МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» .

Думка аудитора щодо розкриття інформації за видами зобов'язань

На думку аудитора:

а/ нами не виявлено фактів, що свідчать про невідповідність фінансової звітності 2014 року вимогам МСФЗ в частині розкриття інформації щодо зобов'язань Компанії, фінансові звіти в цілому справедливо й достовірно відображають інформацію про зобов'язання загальною сумою 65599 тис.грн. відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку;

б/Компанія в усіх суттєвих аспектах виконала необхідні вимоги щодо дотримання принципів бухгалтерського обліку зобов'язань та їх відображення у фінансовій звітності станом на 31.12.2014 року.

14. Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

Для узагальнення інформації про доходи від реалізації товарів, робіт, послуг Компанія використовує рахунки класу 7 «Доходи і результати діяльності». Доходи відображаються у фінансовій звітності та включаються до Звіту про фінансові результати згідно з принципом нарахування в сумі справедливої вартості активів, що отримані або підлягають отриманню. Формування у фінансовому обліку інформації про доходи підприємства здійснюється згідно норм і положень МСБО 18 «Дохід».

Витрати Компанії відображаються за методом нарахування.

Доходи від основних видів діяльності компанії включали наступні статті:

тис.грн
Стаття 2014 р.
Реалізація покупних товарів 122,3
Реалізація робіт, послуг 1257,6
Всього 1379,9

15. Інші операційні доходи та витрати:

Операційні доходи за 2014 рік:
тис.грн
Стаття 2014р
Дохід від списання кредиторської заборгованості 272,2
Інші операційні доходи 0,2
Всього 272,4

На нашу думку, розкриття інформації Компанією про доходи станом на 31.12.2014 р. в повному обсязі відповідає вимогам МСБО 18 «Дохід».

Операційні витрати за 2014 рік становили:

тис.грн
Стаття 2014 р
Витрати від списання дебіторської заборгованості 23,2
Інші операційні витрати 2,7
Всього

16. Собівартість реалізації

Собівартість реалізації від основних видів діяльності компанії включала складові:

тис.грн
Стаття 2014 р
Собівартість реалізації робіт, послуг 964,8
Собівартість реалізації покупних товарів 121,2
Всього 1086,0

У складі собівартості реалізації визнано собівартість реалізованої готової продукції товарів, доходи від реалізації яких включено до розділу «Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт)».

Наднормативних виробничих витрат запасів Компанія в 2014 р. не понесла.

17. Адміністративні витрати

тис.грн
Стаття 2014 р
Матеріальні витрати 51,2
Витрати на оплату праці 71,9
Витрати на соціальне страхування 26,1
Знос необоротних активів 36,2
Послуги банку 5,8
Відрядження, госпвитрати 2,2
Податки та збори 284,5
Інші витрати 232,4
Всього 710,3

У складі адміністративних витрат відображено витрати понесені на утримання адміністративно-управлінського персоналу.

У складі адміністративних витрат відображено витрати понесені на утримання адміністративно-управлінського персоналу.

На нашу думку, розкриття інформації Компанією про витрати станом на 31.12.2014 р. в повному обсязі відповідає вимогам МСБО за відповідними статтями формування витрат.

Події, що відбулися з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності до випуску, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду і які не впливають на фінансову звітність Компанії на звітну дату, розкриваються у примітках до фінансової звітності, якщо такі події суттєві. Суттєвих подій після звітної дати не відбувалося.

№19. Операції з пов'язаними сторонами

Перелік пов'язаних осіб визначено Наказом про облікову політику Компанії. Під час здійснення звичайної діяльності в 2014 р., існували наступні основні види угод та операцій з пов'язаними сторонами: - Продаж готової продукції, надання оренди
- Придбання сировини та матеріалів
- Фінансові запозичення

Умови операцій з пов'язаними сторонами визначалися виходячи із положень договорів, що є відмінними для кожної угоди. Оцінка активів і зобов'язань між пов'язаними сторонами здійснювалася за методом балансової вартості/за контрактними цінами.

20. Потенційні зобов'язання, операційні, валютні ризики

Кредитний ризик

Грошові кошти Компанії, в основному, зберігаються у надійних банках, що розташовані в Україні. Дебіторська заборгованість відображена за вирахуванням резерву. Моніторинг та аналіз кредитного ризику Компанії проводиться індивідуально по кожному випадку. Керівництво Компанії вважає, що кредитний ризик належним чином відображено у резерві.

Ризик ліквідності

Компанія аналізує строк своїх активів і строки платежів за своїми зобов'язаннями і планує свою ліквідність в залежності від очікуваних надходжень від погашення фінансових інструментів.

У разі недостатньої або надмірної ліквідності Компанія перерозподіляє ресурси для досягнення оптимального фінансування своєї діяльності. Основними джерелами фінансування Компанії були грошові потоки від операційної діяльності.

21. Висновок про безперервність

Вся фінансова звітність Компанії за 2014 р. підготовлена на основі припущення, зробленого управлінським персоналом щодо безперервного функціонування підприємства в майбутньому, яке передбачає спроможність Компанії реалізувати активи та виконувати свої зобов'язання в ході здійснення звичайної діяльності. Використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності перевірено шляхом проведення фінансового аналізу діяльності згідно з МСА 570 «Безперервність».

На нашу думку, фінансовий стан Компанії станом на 31.12.2014 р. можна охарактеризувати як середній рівень ліквідності та платоспроможності. Грунтуючись на отриманих аудиторських доказах, ми вважаємо, що не існує суттєвої невизначеності стосовно подій та умов, які можуть поставити під значний сумнів здатність Компанії безперервно продовжувати діяльність.

В ході звичайної господарської діяльності Компанія виступає в якості відповідача та позивача за окремими судовими позовами та претензіями. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність по зобов'язаннях, у разі їх виникнення, внаслідок таких позовів або претензій, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Компанії.

Ймовірне існування загрози безперервності діяльності емітента пов'язане лише із зростанням чистого збитку Компанії в динаміці 2012-2014 років. Проте в 2014 році збиток Компанії значно зменшився порівняно з минулими роками, що характеризується як позитивна тенденція.

Д/Розкриття інформації про фінансовий облік та звітність

Основні принципи ведення та організації бухгалтерського обліку у Компанії загалом відповідають вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. №996, Положенню «Про документальне забезпечення записів в бухгалтерському обліку» №88 від 24.05.1995 р та Міжнародним стандартам бухгалтерського обліку. Організація бухгалтерського обліку, аналізу та контролю здійснювалась згідно Наказу про облікову політику від 02 січня 2014 року № 1. У періоді, за який робилась перевірка, зміни до вищезгаданого Наказу не вносились.

Система оподаткування в 2014 р. – загальна.

Всі показники фінансової звітності є порівняльними з аналогічними показниками в інших фінансових та бухгалтерських звітах.

Аналіз відповідності стану бухгалтерського обліку, його організації відповідно до чинного законодавства показав, що:

- усі рахунки в балансі використовуються за призначенням, а економічний зміст відповідає характеру і призначенню рахунків;
- стан організації бухгалтерського обліку адекватний законодавчим та нормативним актам та забезпечує достовірне та повне відображення операцій на основі первинних документів.

Фінансова звітність 2014 р. складалася відповідно до моделі Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку України з дотриманням принципів:

- автономності підприємства;
- безперервності діяльності;
- періодичності;
- історичної собівартості;
- нарахування та відповідності доходів і витрат;
- повного висвітлення;
- послідовності;
- превалювання змісту над формою;
- єдиного грошового вимірника.

Директор : Клочек Н.Г.
(Сертифікат АПУ від 27.04.1998 г., серія А №003350)

м.Рівне, Україна,
28 квітня 2015 р.

