

## Титульний аркуш

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

Голова Правління		Закарлюка Олег Васильович
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
	М.П.	26.04.2016
		(дата)

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2015 рік

#### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента	Публічне акціонерне товариство "Пологівський олійноекстракційний завод"
2. Організаційно-правова форма емітента	Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента	00384147
4. Місцезнаходження емітента	70600 Запорізька область Пологівський р-н м. Пологи вул. Ломоносова, 36
5. Міжміський код, телефон та факс емітента	06165 2-37-22 2-30-21
6. Електронна поштова адреса емітента	l.hizhnya@mezpology.zp.ua

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

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		26.04.2016
		(дата)
2. Річна інформація опублікована у	№82 (2336) Відомості НКЦПФР	28.04.2016
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
3. Річна інформація розміщена на сторінці	www.mezpology.zp.ua	в мережі Інтернет 28.04.2016
	(адреса сторінки)	(дата)

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	X
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	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	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на 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 До складу регулярної річної інформації не включені наступні форми:

"Інформація щодо посади корпоративного секретаря" - на кінець звітного періода емітент не мав посади корпоративного секретаря.

"Інформація про рейтингове агентство" - за звітний період емітент не користувався послугами рейтингових агенцій.

"Інформація про дивіденди" - за звітний період дивіденди не нараховувалися та не сплачувалися.

"Інформація про облігації емітента" - за звітний період випуски облігацій емітента не реєструвалися.

"Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" - за звітний період випуски інших цінних паперів емітента не реєструвалися.

"Інформація про похідні цінні папери" - за звітний період випусків похідних цінних паперів не реєструвалося.

"Інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду" - за звітний період викупу власних акцій не відбувалося.

"Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" - за звітний період емітент не випускав боргових цінних паперів.

"Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку" - за звітний період емітент не складав звітність відповідно до П(С)БО.

"Звіт про стан об'єкта нерухомості" - за звітний період емітент не випускав цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості.

"Відомості про аудиторський висновок (звіт)" - емітенти з відкритим розміщенням цінних паперів цю форму не заповнюють.

"Інформація про випуски іпотечних облігацій" - за звітний період емітент не випускав іпотечних цінних паперів.

"Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям" - за звітний період емітент не випускав іпотечних цінних паперів.

"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" - за звітний період емітент не випускав іпотечних цінних паперів.

"Інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття" - за звітний період емітент не випускав іпотечних цінних паперів.

"Відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду" - за звітний період емітент не випускав іпотечних цінних паперів.

"Відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року" - за звітний період емітент не випускав іпотечних цінних паперів.

"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" - за звітний період емітент не випускав іпотечних цінних паперів.

"Інформація про випуски іпотечних сертифікатів" - за звітний період емітент не випускав іпотечних цінних паперів.

"Інформація щодо реєстру іпотечних активів" - за звітний період емітент не випускав іпотечних цінних паперів.

"Основні відомості про ФОН" - за звітний період емітент не випускав сертифікатів ФОН.

"Інформація про випуски сертифікатів ФОН" - за звітний період емітент не випускав сертифікатів ФОН.

"Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН" - за звітний період емітент не випускав сертифікатів ФОН.

"Розрахунок вартості чистих активів ФОН" - за звітний період емітент не випускав сертифікатів ФОН.

"Правила ФОН" - за звітний період емітент не випускав сертифікатів ФОН.

### III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	Публічне акціонерне товариство "Пологівський олійноекстракційний завод"
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи ( за наявності )	A01 № 112440
3. Дата проведення державної реєстрації	31.07.1995
4. Територія (область)	Запорізька область
5. Статутний капітал (грн.)	15516160.00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	0.000
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0.000
8. Середня кількість працівників (осіб)	872
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	
10.41	ВИРОБНИЦТВО ОЛІЇ ТА ТВАРИННИХ ЖИРІВ
46.11	ДІЯЛЬНІСТЬ ПОСЕРЕДНИКІВ У ТОРГІВЛІ СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКОЮ СИРОВИНОЮ, ЖИВИМИ ТВАРИНАМИ, ТЕКСТИЛЬНОЮ СИРОВИНОЮ ТА НАПІВФАБРИКАТАМИ
46.21	ОПТОВА ТОРГІВЛЯ ЗЕРНОМ, НЕОБРОБЛЕНИМ ТЮТЮНОМ, НАСІННЯМ І КОРМАМИ ДЛЯ ТВАРИН
10. Органи управління підприємства	Інформацію про органи управління емітента не заповнюють емітенти - акціонерні товариства.
11. Банки, що обслуговують емітента	
1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	АТ "ОТП Банк"
2) МФО банку	300528
3) Поточний рахунок	26009101300765
4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	АТ "ОТП Банк"
5) МФО банку	300528
6) Поточний рахунок	26009101300765

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

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Медична практика	АЕ №459508	07.10.2014	Міністерство охорони здоров'я України	. .
Опис	Термін дії необмежений.			
Придбання, зберігання, знищення, використання прекурсорів (списку 2 таблиці IV) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів"	АЕ №299327	07.09.2015	Державна служба України з контролю за наркотиками	06.08.2020
Опис	Прогнозується одержання нової ліцензії.			
Митний брокер	АЕ №521288	19.06.2015	Державна фіскальна служба України	. .
Опис	Термін дії необмежений.			
На користування радіочастотним ресурсом України	АЕ №286024	07.11.2013	НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ, ЩО ЗДІЙСНЮЄ ДЕРЖАВНЕ РЕГУЛЮВАННЯ У СФЕРІ ЗВ'ЯЗКУ ТА ІНФОРМАТИЗАЦІЇ,	09.02.2019
Опис	діє з 10.02.2014 року. Прогнозується одержання нової ліцензії.			
Спеціальний дозвіл на користування надрами	№ 2023	05.11.1999	Державна служба геології та надр України	05.11.2019
Опис	Прогнозується одержання нового дозвілу.			
Надання послуг з перевезення пасажирів і вантажів автомобільним транспортом відповідно до видів робіт, визначених Законом України " Про автомобільний транспорт"	АВ № 544739	29.07.2010	Головавтоотрансінспекція	. .
Опис	Термін дії необмежений.			
Роздрібна торгівля тютюновими виробами	АЖ №005599	20.10.2015	ДП ГУ ДФС У ЗАПОРІЗЬКІЙ ОБЛАСТІ	20.10.2016
Опис	Прогнозується одержання нової ліцензії.			
Надання послуг, пов'язаних з охороною державної та іншою власності, надання послуг з охорони громадян.	АВ №594827	03.02.2012	МВС України (ГУДСО)	. .
Опис	Термін дії необмежений.			

### 13. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб

1) найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю "Соєа Протеїн Продукт"
2) організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
3) код за ЄДРПОУ	00688321
4) місцезнаходження	Україна, 70600, Запорізька область, Пологівський район, місто Пологи, вулиця Чкалова, будинок 36.
5) опис	<ul style="list-style-type: none"><li>- форма участі: учасник;</li><li>- відсоток акцій (часток, паїв), що належить ПАТ "Пологівський ОЕЗ" в ТОВ "Соєа Протеїн Продукт": 100%;</li><li>- активи, надані ПАТ "Пологівський ОЕЗ" у якості внеску: грошові кошти та майно;</li><li>- права ПАТ "Пологівський ОЕЗ" щодо управління ТОВ "Соєа Протеїн Продукт": передбачені чинним законодавством і статутом ТОВ "Соєа Протеїн Продукт".</li></ul>
1) найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю "БІО-АГРО"
2) організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
3) код за ЄДРПОУ	34472505
4) місцезнаходження	Україна, 70607, Запорізька область, Пологівський район, місто Пологи, вулиця Чкалова, будинок 63 А.
5) опис	<ul style="list-style-type: none"><li>- форма участі: учасник;</li><li>- відсоток акцій (часток, паїв), що належить ПАТ "Пологівський ОЕЗ" в ТОВ "БІО-АГРО": 99,9%;</li><li>- активи, надані ПАТ "Пологівський ОЕЗ" у якості внеску: грошові кошти;</li><li>- права ПАТ "Пологівський ОЕЗ" щодо управління ТОВ "БІО-АГРО": передбачені чинним законодавством і статутом ТОВ "БІО-АГРО".</li></ul>
1) найменування	Товариство з додатковою відповідальністю "Геліос"
2) організаційно-правова форма	Товариство з додатковою відповідальністю
3) код за ЄДРПОУ	00333575
4) місцезнаходження	Україна, 88002, Закарпатська область, місто Ужгород, вулиця Шумна, будинок 25.
5) опис	<ul style="list-style-type: none"><li>- форма участі: учасник;</li><li>- відсоток акцій (часток, паїв), що належить ПАТ "Пологівський ОЕЗ" в ТДВ "Геліос": 2,3475 %;</li><li>- активи, надані ПАТ "Пологівський ОЕЗ" у якості внеску: грошові кошти;</li><li>- права ПАТ "Пологівський ОЕЗ" щодо управління ТДВ "Геліос": передбачені чинним законодавством і статутом ТДВ "Геліос".</li></ul>

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Організація орендарів Пологівського ОЕЗ (відсоток на дату заснування)	д/н	70601 Запорізька область Пологівський р-н м.Пологи вул.Ломносова 36	89.900000000000
ВАТ "Укроліяжирпром" (відсоток на дату заснування)	03081217	03055 м. Київ Шевченківський р-н м.Київ вул.Старокиївська, 14	1.100000000000
Українсько-Польсько-Німецьке спільне підприємство "КРІПП" (відсоток на дату заснування)	19369419	02272 м. Київ д/н м.Київ вул.Сагайдачного, 37а	9.000000000000
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
д/н	д/н д/н д/н		0.000000000000
Усього			100.000000000000

## V. Інформація про посадових осіб емітента

### 1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада	Голова Правління
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Закарлюка Олег Васильович
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**	1967
5) освіта**	вища
6) стаж роботи (років)**	24
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ПАТ "Пологівський ОЕЗ", Голова Правління
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	16.09.2015 до 15.09.2016 р. (включно)

#### 9) опис

Голова Правління скликає засідання Правління та проводить їх.

Голова Правління має право (має повноваження):

1. без довіреності діяти від імені Товариства, відповідно до рішень правління, в тому числі представляти інтереси Товариства (зокрема, але не виключно, як акціонера чи учасника іншої юридичної особи);
2. вчиняти правочини від імені Товариства;
3. видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства;
4. видавати від імені Товариства довіреності (доручення) для представництва перед третіми особами;
5. притягувати працівників Товариства до матеріальної чи дисциплінарної відповідальності;
6. приймати на роботу, звільняти, переводити, відправляти у відрядження (у тому числі посадових осіб органів Товариства);
7. призначити проведення інвентаризацій активів і зобов'язань Товариства, визначаючи їх об'єкти та періодичність проведення.

Голова Правління має інші права, передбачені чинним законодавством, Статутом та внутрішніми положеннями Товариства.

Голова Правління, у випадку необхідності, має право внести зміни (доповнення) або скасувати (повністю чи частково) раніше прийняте ним рішення, оформлене у будь-якому вигляді.

Голова Правління зобов'язаний:

- виконувати рішення Загальних зборів і Наглядової ради;
- забезпечувати діяльність Товариства, його дочірніх підприємств, філій і представництв;
- забезпечувати збереження майна Товариства;
- забезпечувати безпечні умови праці для працівників Товариства;
- забезпечувати організацію системи бухгалтерського та податкового обліку Товариства згідно з вимогами чинного законодавства;
- у разі виникнення обставин, наслідки яких можуть завдати суттєвий матеріальний збиток Товариству, негайно сповістити про це Наглядову раду і вжити заходів, що необхідні для усунення зазначених обставин.

Розмір виплаченої винагороди за звітний період відповідно до умов контракту, укладеного з Головою Правління складає - 774749.20 грн. В натуральній формі винагорода не виплачувалася.

Зміни в персональному складі посадової особи:

15.09.2015 року закінчився термін дії повноважень Голови Правління Закарлюки Олега Васильовича. Рішенням Наглядової ради Товариства 08.09.2015 р. Закарлюку Олега Васильовича обрано (призначено) Головою Правління з 16.09.2015 до 15.09.2016 р. (включно).

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи - 24 роки.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: голова райдержадміністрації, директор, Голова Правління.

Не обіймає посад на інших підприємствах.

Згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних не надано.



1) посада	член Правління
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Кравинський Дмитро Григорович
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**	1967
5) освіта**	вища
6) стаж роботи (років)**	23
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ПАТ "Пологівський ОЕЗ", директор комерційний
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	16.09.2015 до 15.09.2016 р. (включно)
9) опис	

**Член Правління має право (має повноваження):**

1. доступу до інформації щодо діяльності Товариства, у тому числі до інформації, яка є конфіденційною або є комерційною таємницею;
2. вимагати скликання позачергового засідання Правління;
3. вносити зміни (доповнення) до порядку денного засідання Правління;
4. отримувати компенсацію витрат, пов'язаних з виконанням ним своїх обов'язків, у тому числі витрат, пов'язаних з відрядженнями в межах України і за кордон (витрат на проїзд до місця відрядження і назад, а також по місцю відрядження (включаючи витрати на перевезення багажу), витрат на проживання в готелі або в найманому житловому приміщенні (включаючи витрати на побутові послуги, які включаються у вартість проживання, бронювання місць в готелях), витрат на страхування, надання медичної і невідкладної (екстреної) допомоги і придбання медикаментів).

**Член Правління зобов'язаний:**

1. діяти на користь Товариства сумлінно і не перевищувати свої повноваження;
2. керуватись в своїй діяльності Статутом Товариства, Положенням про Правління, іншими внутрішніми документами Товариства і чинним законодавством України;
3. виконувати рішення, прийняті Загальними зборами і Наглядовою радою;
4. дотримуватись встановлених в Товаристві правил, пов'язаних з режимом обігу, безпеки і зберігання інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати комерційну таємницю, конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відома у зв'язку з виконанням функцій Члена Правління, особам, котрі не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;
5. особисто брати участь у всіх без виключення чергових і позачергових засіданнях Правління. Повідомляти про неможливість участі в засіданнях Правління з вказівкою причини відсутності протягом 1 (одного) календарного дня, коли йому стало відомо про таке засідання;
6. у разі виникнення обставин, наслідки яких можуть нанести істотний матеріальний збиток Товариству, негайно повідомити про це Наглядову раду і прийняти заходи, які необхідні для усунення вказаних обставин;
7. виконувати інші обов'язки, передбачені законодавством України, Статутом Товариства і Положенням про Правління.

Розмір виплаченої винагороди за звітний період відповідно до умов контракту, укладеного з Членом Правління складає - 14109,49 грн. В натуральній формі винагорода не виплачувалася.

**Зміни в персональному складі посадової особи:**

15.09.2015 року закінчився термін дії повноважень члена Правління Кравинського Дмитра Григоровича.

Рішенням Наглядової ради Товариства 08.09.2015 р. Кравинського Дмитра Григоровича обрано (призначено) членом Правління з 16.09.2015 до 15.09.2016 р. (включно).

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи - 23 роки.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: директор по закупкам, директор комерційний, в.о. голови правління, голова правління, член правління.

Не обіймає посад на інших підприємствах.

Згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних не надано.

1) посада	член Правління
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Шкабарня Віталій Вікторович
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**	1974
5) освіта**	вища
6) стаж роботи (років)**	19
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ПАТ "Пологівський ОЕЗ", директор технічний
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	16.09.2015 до 15.09.2016 р. (включно)
9) опис	

**Член Правління має право (має повноваження):**

1. доступу до інформації щодо діяльності Товариства, у тому числі до інформації, яка є конфіденційною або є комерційною таємницею;
2. вимагати скликання позачергового засідання Правління;
3. вносити зміни (доповнення) до порядку денного засідання Правління;
4. отримувати компенсацію витрат, пов'язаних з виконанням ним своїх обов'язків, у тому числі витрат, пов'язаних з відрядженнями в межах України і за кордон (витрат на проїзд до місця відрядження і назад, а також по місцю відрядження (включаючи витрати на перевезення багажу), витрат на проживання в готелі або в найманому житловому приміщенні (включаючи витрати на побутові послуги, які включаються у вартість проживання, бронювання місць в готелях), витрат на страхування, надання медичної і невідкладної (екстреної) допомоги і придбання медикаментів).

**Член Правління зобов'язаний:**

1. діяти на користь Товариства сумлінно і не перевищувати свої повноваження;
2. керуватись в своїй діяльності Статутом Товариства, Положенням про Правління, іншими внутрішніми документами Товариства і чинним законодавством України;
3. виконувати рішення, прийняті Загальними зборами і Наглядовою радою;
4. дотримуватись встановлених в Товаристві правил, пов'язаних з режимом обігу, безпеки і зберігання інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати комерційну таємницю, конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відома у зв'язку з виконанням функцій Члена Правління, особам, котрі не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;
5. особисто брати участь у всіх без виключення чергових і позачергових засіданнях Правління. Повідомляти про неможливість участі в засіданнях Правління з вказівкою причини відсутності протягом 1 (одного) календарного дня, коли йому стало відомо про таке засідання;
6. у разі виникнення обставин, наслідки яких можуть нанести істотний матеріальний збиток Товариству, негайно повідомити про це Наглядову раду і прийняти заходи, які необхідні для усунення вказаних обставин;
7. виконувати інші обов'язки, передбачені законодавством України, Статутом Товариства і Положенням про Правління.

Розмір виплаченої винагороди за звітний період відповідно до умов контракту, укладеного з Членом Правління складає - 18115,65 грн. В натуральній формі винагорода не виплачувалася.

**Зміни в персональному складі посадової особи:**

15.09.2015 року закінчився термін дії повноважень члена Правління Шкабарні Віталія Вікторовича.

Рішенням Наглядової ради Товариства 08.09.2015 р. Шкабарню Віталія Вікторовича обрано членом Правління з 16.09.2015 до 15.09.2016 р. (включно).

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи - 19 років.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: директор технічний, головний інженер, начальник управління з приймання та підготовки до переробки насіння соняшника, член правління.

Не обіймає посад на інших підприємствах.

Згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних не надано.

1) посада	член Правління
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Крилов Денис Валерійович
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**	1976
5) освіта**	Вища
6) стаж роботи (років)**	20
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	Дочірнє підприємство "Сангрант Плюс", генеральний директор
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	16.09.2015 до 15.09.2016 р. (включно)
9) опис	

**Член Правління має право (має повноваження):**

1. доступу до інформації щодо діяльності Товариства, у тому числі до інформації, яка є конфіденційною або є комерційною таємницею;
2. вимагати скликання позачергового засідання Правління;
3. вносити зміни (доповнення) до порядку денного засідання Правління;
4. отримувати компенсацію витрат, пов'язаних з виконанням ним своїх обов'язків, у тому числі витрат, пов'язаних з відрядженнями в межах України і за кордон (витрат на проїзд до місця відрядження і назад, а також по місцю відрядження (включаючи витрати на перевезення багажу), витрат на проживання в готелі або в найманому житловому приміщенні (включаючи витрати на побутові послуги, які включаються у вартість проживання, бронювання місць в готелях), витрат на страхування, надання медичної і невідкладної (екстреної) допомоги і придбання медикаментів).

**Член Правління зобов'язаний:**

1. діяти на користь Товариства сумлінно і не перевищувати свої повноваження;
2. керуватись в своїй діяльності Статутом Товариства, Положенням про Правління, іншими внутрішніми документами Товариства і чинним законодавством України;
3. виконувати рішення, прийняті Загальними зборами і Наглядовою радою;
4. дотримуватись встановлених в Товаристві правил, пов'язаних з режимом обігу, безпеки і зберігання інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати комерційну таємницю, конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відома у зв'язку з виконанням функцій Члена Правління, особам, котрі не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;
5. особисто брати участь у всіх без виключення чергових і позачергових засіданнях Правління. Повідомляти про неможливість участі в засіданнях Правління з вказівкою причини відсутності протягом 1 (одного) календарного дня, коли йому стало відомо про таке засідання;
6. у разі виникнення обставин, наслідки яких можуть нанести істотний матеріальний збиток Товариству, негайно повідомити про це Наглядову раду і прийняти заходи, які необхідні для усунення вказаних обставин;
7. виконувати інші обов'язки, передбачені законодавством України, Статутом Товариства і Положенням про Правління.

Розмір виплаченої винагороди за звітний період відповідно до умов контракту, укладеного з Членом Правління складає - 0,00 грн. В натуральній формі винагорода не виплачувалася.

**Зміни в персональному складі посадової особи:**

Рішенням Наглядової ради Товариства 16.04.2015 р. достроково припинено повноваження члена Правління Дояра Євгенія Володимировича.

Рішенням Наглядової ради Товариства 16.04.2015 р. Сероклин Людмилу Вячеславівну обрано членом Правління до 15.09.2015 р.

15.09.2015 року закінчився термін дії повноважень члена Правління Сероклин Людмили Вячеславівни.

Рішенням Наглядової ради Товариства 08.09.2015 р. Крилова Дениса Валерійовича обрано (призначено) членом Правління з 16.09.2015 до 15.09.2016 р. (включно).

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи - 20 років.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: заступник директора по закупкам, генеральний директор, директор фінансовий.

Обіймає посаду помічника адвоката АО "АК "Віс Легіс" (м. Київ, вул. Глибочицька, буд.40, літера Х).

Згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних не надано.

1) посада	член Правління
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Савінська Ольга Григорівна
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**	1973
5) освіта**	вища
6) стаж роботи (років)**	20
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ПАТ "Пологівський ОЕЗ", головний бухгалтер
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	16.09.2015 до 15.09.2016 р. (включно)
9) опис	

**Член Правління має право (має повноваження):**

1. доступу до інформації щодо діяльності Товариства, у тому числі до інформації, яка є конфіденційною або є комерційною таємницею;
2. вимагати скликання позачергового засідання Правління;
3. вносити зміни (доповнення) до порядку денного засідання Правління;
4. отримувати компенсацію витрат, пов'язаних з виконанням ним своїх обов'язків, у тому числі витрат, пов'язаних з відрядженнями в межах України і за кордон (витрат на проїзд до місця відрядження і назад, а також по місцю відрядження (включаючи витрати на перевезення багажу), витрат на проживання в готелі або в найманому житловому приміщенні (включаючи витрати на побутові послуги, які включаються у вартість проживання, бронювання місць в готелях), витрат на страхування, надання медичної і невідкладної (екстреної) допомоги і придбання медикаментів).

**Член Правління зобов'язаний:**

1. діяти на користь Товариства сумлінно і не перевищувати свої повноваження;
2. керуватись в своїй діяльності Статутом Товариства, Положенням про Правління, іншими внутрішніми документами Товариства і чинним законодавством України;
3. виконувати рішення, прийняті Загальними зборами і Наглядовою радою;
4. дотримуватись встановлених в Товаристві правил, пов'язаних з режимом обігу, безпеки і зберігання інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати комерційну таємницю, конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відома у зв'язку з виконанням функцій Члена Правління, особам, котрі не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;
5. особисто брати участь у всіх без виключення чергових і позачергових засіданнях Правління. Повідомляти про неможливість участі в засіданнях Правління з вказівкою причини відсутності протягом 1 (одного) календарного дня, коли йому стало відомо про таке засідання;
6. у разі виникнення обставин, наслідки яких можуть нанести істотний матеріальний збиток Товариству, негайно повідомити про це Наглядову раду і прийняти заходи, які необхідні для усунення вказаних обставин;
7. виконувати інші обов'язки, передбачені законодавством України, Статутом Товариства і Положенням про Правління.

Розмір виплаченої винагороди за звітний період відповідно до умов контракту, укладеного з Членом Правління складає - 15256,00 грн. В натуральній формі винагорода не виплачувалася.

**Зміни в персональному складі посадової особи:**

15.09.2015 року закінчився термін дії повноважень члена Правління Савінської Ольги Григорівни. Рішенням Наглядової ради Товариства 08.09.2015 р. Савінську Ольгу Григорівну обрано (призначено) членом Правління з 16.09.2015 до 15.09.2016 р. (включно).

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи - 20 років.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: заступник головного бухгалтера з управлінського обліку, головний бухгалтер, член правління, член Ревізійної комісії.

Не обіймає посад на інших підприємствах.

Згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних не надано.

1) посада	голова Наглядової ради
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Новіков Леонід Миколайович
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**	1963
5) освіта**	вища
6) стаж роботи (років)**	35
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ПАТ "Пологівський ОЕЗ", Голова Наглядової Ради
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	17.04.2015 до 17.04.2018 р.
9) опис	

Голова Наглядової ради організовує її роботу, скликає засідання Наглядової ради та головує на них, відкриває Загальні збори, організовує обрання секретаря Загальних зборів, здійснює інші повноваження, передбачені Статутом та положенням про Наглядову раду.

Голова Наглядової ради має право (має повноваження):

1. доступу до інформації щодо діяльності Товариства, в тому числі до інформації, яка є конфіденційною або становить собою комерційну таємницю;
2. вимагати скликання позачергового засідання Наглядової ради;
3. надавати в письмовій формі зауваження щодо рішень Наглядової ради Товариства;
4. отримувати щорічну винагороду за здійснення своїх повноважень;
5. отримувати компенсацію витрат, пов'язаних з виконанням ним своїх обов'язків, у тому числі витрат, пов'язаних з відрядженнями в межах України та за кордон (витрат на проїзд до місця відрядження і назад, а також за місцем відрядження (включаючи витрати на перевезення багажу), витрат на проживання в готелі або в найманому житловому приміщенні (включаючи витрати на побутові послуги, які включаються у вартість проживання, бронювання місць в готелях), витрат на страхування, надання медичної та невідкладної (екстреної) допомоги та придбання медикаментів) і т.п.

Голова Наглядової ради має інші права, передбачені чинним законодавством України, Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду Товариства.

Голова Наглядової ради зобов'язаний:

1. діяти в інтересах Товариства добросовісно, не перевищуючи своїх повноважень;
2. керуватися у своїй діяльності Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду, іншими внутрішніми документами Товариства та чинним законодавством України;
3. виконувати рішення, прийняті Загальними зборами акціонерів і Наглядовою радою;
4. дотримуватись встановлених у Товаристві правил, пов'язаних з режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати комерційну таємницю, конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відома у зв'язку з виконанням функцій голови Наглядової ради, особам, котрі не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;
5. особисто брати участь у всіх без винятку чергових та позачергових засіданнях Наглядової ради Товариства.

У звітному періоді винагорода не виплачувалась, у тому числі в натуральній формі.

Зміни в персональному складі посадової особи:

Рішенням загальних зборів Товариства 17.04.2015 р. достроково припинено повноваження голови Наглядової ради Новікова Леоніда Миколайовича.

Рішенням загальних зборів Товариства 17.04.2015 р. Новікова Леоніда Миколайовича обрано членом Наглядової ради, рішенням Наглядової ради 17.04.2015 р. обрано її головою.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи - 35 років.

Протягом останніх п'яти років обіймає посаду голови Наглядової ради.

Не обіймає посад на інших підприємствах.

Згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних не надано.

1) посада	член Наглядової ради
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Сітніков Ніколай (Sitnikov Nikolay)
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**	1984
5) освіта**	вища
6) стаж роботи (років)**	13
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	Агромакет К.М.К. Лімітед, директор
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	17.04.2015 до 17.04.2018 р.
9) опис	

**Член Наглядової ради має повноваження (має повноваження):**

1. доступу до інформації щодо діяльності Товариства, в тому числі до інформації, яка є конфіденційною або становить собою комерційну таємницю, в обсязі, визначеному Статутом та Положенням про Наглядову раду;

2. вимагати скликання позачергового засідання Наглядової ради;

3. отримувати компенсацію витрат, пов'язаних з виконанням ним своїх обов'язків, у тому числі витрат, пов'язаних з відрядженнями в межах України та за кордон (витрат на проїзд до місця відрядження і назад, а також за місцем відрядження (включаючи витрати на перевезення багажу), витрат на проживання в готелі або в найманому житловому приміщенні (включаючи витрати на побутові послуги, які включаються у вартість проживання, бронювання місць в готелях), витрат на страхування, надання медичної та невідкладної (екстреної) допомоги та придбання медикаментів) і т.п.;

Член Наглядової ради має інші права, передбачені чинним законодавством України, Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду Товариства.

**Член Наглядової ради зобов'язаний:**

1. діяти в інтересах Товариства добросовісно, не перевищуючи своїх повноважень;

2. керуватися у своїй діяльності Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду та чинним законодавством України;

3. виконувати рішення, прийняті Загальними зборами і Наглядовою радою;

4. дотримуватись встановлених у Товаристві правил, пов'язаних з режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати комерційну таємницю, конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відома у зв'язку з виконанням функцій Члена Наглядової ради, особам, котрі не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.

У звітному періоді винагорода не виплачувалась, у тому числі в натуральній формі.

**Зміни в персональному складі посадової особи:**

Рішенням загальних зборів Товариства 17.04.2015 р. достроково припинено повноваження члена Наглядової ради Сітнікова Миколи Олександровича.

Рішенням загальних зборів Товариства 17.04.2015 р. Сітнікова Ніколая (Sitnikov Nikolay) обрано членом Наглядової ради.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи - 13 років.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: директор, член Наглядової ради.

Обіймає посаду директора Агромакет К.М.К. Лімітед (843 FINCHLEY ROAD, LONDON, UK, NW11 8NA)

Згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних не надано.

1) посада	член Наглядової ради
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Вільнит Сергій Петрович
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**	1959
5) освіта**	вища
6) стаж роботи (років)**	40
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ПАТ "Пологівський ОЕЗ", директор фінансовий
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	17.04.2015 до 17.04.2018 р.
9) опис	

**Член Наглядової ради має повноваження (має повноваження):**

1. доступу до інформації щодо діяльності Товариства, в тому числі до інформації, яка є конфіденційною або становить собою комерційну таємницю, в обсязі, визначеному Статутом та Положенням про Наглядову раду;

2. вимагати скликання позачергового засідання Наглядової ради;

3. отримувати компенсацію витрат, пов'язаних з виконанням ним своїх обов'язків, у тому числі витрат, пов'язаних з відрядженнями в межах України та за кордон (витрат на проїзд до місця відрядження і назад, а також за місцем відрядження (включаючи витрати на перевезення багажу), витрат на проживання в готелі або в найманому житловому приміщенні (включаючи витрати на побутові послуги, які включаються у вартість проживання, бронювання місць в готелях), витрат на страхування, надання медичної та невідкладної (екстреної) допомоги та придбання медикаментів) і т.п.;

Член Наглядової ради має інші права, передбачені чинним законодавством України, Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду Товариства.

**Член Наглядової ради зобов'язаний:**

1. діяти в інтересах Товариства добросовісно, не перевищуючи своїх повноважень;

2. керуватися у своїй діяльності Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду та чинним законодавством України;

3. виконувати рішення, прийняті Загальними зборами і Наглядовою радою;

4. дотримуватись встановлених у Товаристві правил, пов'язаних з режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати комерційну таємницю, конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відома у зв'язку з виконанням функцій Члена Наглядової ради, особам, котрі не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.

У звітному періоді винагорода не виплачувалась, у тому числі в натуральній формі.

**Зміни в персональному складі посадової особи:**

Рішенням загальних зборів Товариства 17.04.2015 р. достроково припинено повноваження члена Наглядової ради Вільніта Сергія Петровича.

Рішенням загальних зборів Товариства 17.04.2015 р. Вільнит Сергія Петровича обрано членом Наглядової ради.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи - 40 років.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: директор фінансовий, директор з економіки, член Наглядової ради.

Не обіймає посад на інших підприємствах.

Згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних не надано.

1) посада	член Наглядової ради
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Фесенко Олександр Миколайович
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**	1975
5) освіта**	вища
6) стаж роботи (років)**	19
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	АО "АК "Bic Legic", директор
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	17.04.2015 до 17.04.2018 р.
9) опис	

**Член Наглядової ради має повноваження (має повноваження):**

1. доступу до інформації щодо діяльності Товариства, в тому числі до інформації, яка є конфіденційною або становить собою комерційну таємницю, в обсязі, визначеному Статутом та Положенням про Наглядову раду;

2. вимагати скликання позачергового засідання Наглядової ради;

3. отримувати компенсацію витрат, пов'язаних з виконанням ним своїх обов'язків, у тому числі витрат, пов'язаних з відрядженнями в межах України та за кордон (витрат на проїзд до місця відрядження і назад, а також за місцем відрядження (включаючи витрати на перевезення багажу), витрат на проживання в готелі або в найманому житловому приміщенні (включаючи витрати на побутові послуги, які включаються у вартість проживання, бронювання місць в готелях), витрат на страхування, надання медичної та невідкладної (екстреної) допомоги та придбання медикаментів) і т.п.;

Член Наглядової ради має інші права, передбачені чинним законодавством України, Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду Товариства.

**Член Наглядової ради зобов'язаний:**

1. діяти в інтересах Товариства добросовісно, не перевищуючи своїх повноважень;

2. керуватися у своїй діяльності Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду та чинним законодавством України;

3. виконувати рішення, прийняті Загальними зборами і Наглядовою радою;

4. дотримуватись встановлених у Товаристві правил, пов'язаних з режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати комерційну таємницю, конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відома у зв'язку з виконанням функцій Члена Наглядової ради, особам, котрі не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.

У звітному періоді винагорода не виплачувалась, у тому числі в натуральній формі.

**Зміни в персональному складі посадової особи:**

Рішенням загальних зборів Товариства 17.04.2015 р. достроково припинено повноваження члена Наглядової ради Фесенка Олександра Миколайовича.

Рішенням загальних зборів Товариства 17.04.2015 р. Фесенка Олександра Миколайовича обрано членом Наглядової ради.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи - 19 років.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: начальник юридичного відділу, директор, член Наглядової ради.

Обіймає посаду директора АО "АК "Bic Legic" (м. Київ, вул. Глибочицька, буд.40, літера Х)

Згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних не надано.



- |  |   |
|--|---|
| 1) посада  | член Наглядової ради                                    |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи                               | Дояр Євгеній Володимирович                              |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи | д/н   |
| 4) рік народження**  | 1978  |
| 5) освіта**  | Вища  |
| 6) стаж роботи (років)**   | 21  |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**   | ПАТ "Пологівський ОЕЗ", начальник юридичного управління |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано  | 17.04.2015 до 17.04.2018 р.                             |
| 9) опис  |   |

**Член Наглядової ради має повноваження (має повноваження):**

1. доступу до інформації щодо діяльності Товариства, в тому числі до інформації, яка є конфіденційною або становить собою комерційну таємницю, в обсязі, визначеному Статутом та Положенням про Наглядову раду;

2. вимагати скликання позачергового засідання Наглядової ради;

3. отримувати компенсацію витрат, пов'язаних з виконанням ним своїх обов'язків, у тому числі витрат, пов'язаних з відрядженнями в межах України та за кордон (витрат на проїзд до місця відрядження і назад, а також за місцем відрядження (включаючи витрати на перевезення багажу), витрат на проживання в готелі або в найманому житловому приміщенні (включаючи витрати на побутові послуги, які включаються у вартість проживання, бронювання місць в готелях), витрат на страхування, надання медичної та невідкладної (екстреної) допомоги та придбання медикаментів) і т.п.;

Член Наглядової ради має інші права, передбачені чинним законодавством України, Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду Товариства.

**Член Наглядової ради зобов'язаний:**

1. діяти в інтересах Товариства добросовісно, не перевищуючи своїх повноважень;

2. керуватися у своїй діяльності Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду та чинним законодавством України;

3. виконувати рішення, прийняті Загальними зборами і Наглядовою радою;

4. дотримуватись встановлених у Товаристві правил, пов'язаних з режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати комерційну таємницю, конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відома у зв'язку з виконанням функцій Члена Наглядової ради, особам, котрі не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.

У звітному періоді винагорода не виплачувалась, у тому числі в натуральній формі.

**Зміни в персональному складі посадової особи:**

Рішенням загальних зборів Товариства 17.04.2015 р. достроково припинено повноваження члена Наглядової ради Остроушка Валерія Леонідовича.

Рішенням загальних зборів Товариства 17.04.2015 р. Дояра Євгенія Володимировича обрано членом Наглядової ради.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи - 21 рік.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: начальник юридичного управління, помічник адвоката, адвокат, член правління.

Обіймає посаду адвоката АО "АК "Bic Legic" (м. Київ, вул. Глибочицька, буд.40, літера Х).

Згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних не надано.

- |  |  |
|--|--|
| 1) посада  | голова Ревізійної комісії                                |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи                               | Хасанова Олена Тораджанівна                              |
| 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**  | 1972   |
| 5) освіта**  | вища   |
| 6) стаж роботи (років)**   | 27   |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**   | ПАТ «Пологівський ОЕЗ», заступник директора комерційного |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано  | 22.04.2014 до 22.04.2017 р.                              |
| 9) опис  |  |

Голова Ревізійної комісії має право (має повноваження):

1. бути присутнім на Загальних зборах товариства та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу;
2. брати участь у засіданнях Наглядової ради у випадках, передбачених законом, Статутом або внутрішніми положеннями Товариства;
3. отримувати компенсацію витрат, пов'язаних з виконанням ним своїх обов'язків, у тому числі витрат, пов'язаних з відрядженнями в межах України та за кордон (витрат на проїзд до місця відрядження і назад, а також за місцем відрядження (включаючи витрати на перевезення багажу), витрат на проживання в готелі або в найманому житловому приміщенні (включаючи витрати на побутові послуги, які включаються у вартість проживання, бронювання місць в готелях), витрат на страхування, надання медичної та невідкладної (екстреної) допомоги та придбання медикаментів) і т.п.;
4. здійснювати інші права, передбачені чинним законодавством України, Статутом Товариства та Положенням про Ревізійну комісію Товариства.
5. додержуватись встановлених у Товаристві правил, пов'язаних з режимом звернення, безпеки та зберігання інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати комерційну таємницю, конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відома у зв'язку з виконанням функцій голови Ревізійної комісії, особам, котрі не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.

Голова Ревізійної комісії зобов'язаний:

1. письмово повідомити Голову Наглядової ради про свій намір вийти зі складу Ревізійної комісії;
2. негайно інформувати Наглядову раду про наявність заінтересованості у вчиненні Товариством правочину;
3. організовувати поточну роботу Ревізійної комісії;
4. скликати і проводити засідання Ревізійної комісії.

Голова Ревізійної комісії зобов'язаний виконувати свої обов'язки особисто.

У звітному періоді винагорода не виплачувалась, у тому числі в натуральній формі.

Змін в персональному складі посадової особи протягом звітного періоду не відбувалось.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи - 27 років.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: начальник відділу закупок сировини, заступник директора по закупкам, заступник директора комерційного, член Ревізійної комісії.

Не обіймає посад на інших підприємствах.

Згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних не надано.

1) посада	член Ревізійної комісії
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Алексеева Тетяна Євгенівна
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**	1969
5) освіта**	вища
6) стаж роботи (років)**	17
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	Дочірнє підприємство з іноземною інвестицією «Сангрант Плюс», заступник головного бухгалтера
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	22.04.2014 до 22.04.2017 р.
9) опис	

**Член Ревізійної комісії має право (має повноваження):**

1. бути присутнім на Загальних зборах акціонерів і брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу;
2. брати участь в засіданнях Наглядової ради у випадках, передбачених законом, Статутом або внутрішніми положеннями Товариства;
3. отримувати компенсацію витрат, пов'язаних з виконанням ним своїх обов'язків, у тому числі витрат, пов'язаних з відрядженнями в межах України і за кордон (витрат на проїзд до місця відрядження і назад, а також по місцю відрядження (включаючи витрати на перевезення багажу), витрат на проживання в готелі або в найманому житловому приміщенні (включаючи витрати на побутові послуги, які включаються у вартість проживання, бронювання місць в готелях), витрат на страхування, надання медичної і невідкладної (екстреної) допомоги і придбання медикаментів) і т.п.;

**Член Ревізійної комісії зобов'язаний:**

1. письмово повідомити Голову Ревізійної комісії та Наглядову раду про свій намір вийти із складу Ревізійної комісії;
2. негайно інформувати Наглядову раду про наявність у члена Ревізійної комісії заінтересованості у вчиненні Товариством правочину;

У звітному періоді винагорода не виплачувалась, у тому числі в натуральній формі.

Змін в персональному складі посадової особи протягом звітного періоду не відбувалось.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи - 17 років.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: заступник головного бухгалтера з бухгалтерського обліку та статистичної звітності, заступник головного бухгалтера.

Обіймає посаду заступника головного бухгалтера Дочірнього підприємства з іноземною інвестицією «Сангрант Плюс» (010024, м. Київ, вул. Богомольця, буд. 7/14, прим. 182, кімната 44).

Згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних не надано.

1) посада	член Ревізійної комісії
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Корнєєва Юлія Олегівна
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**	1988
5) освіта**	вища
6) стаж роботи (років)**	8
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	Адвокатське об'єднання «Адвокатська компанія «ВІС ЛЕГІС», головний бухгалтер
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	22.04.2014 до 22.04.2017 р.
9) опис	

**Член Ревізійної комісії має право (має повноваження):**

- бути присутнім на Загальних зборах акціонерів і брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу;
- брати участь в засіданнях Наглядової ради у випадках, передбачених законом, Статутом або внутрішніми положеннями Товариства;
- отримувати компенсацію витрат, пов'язаних з виконанням ним своїх обов'язків, у тому числі витрат, пов'язаних з відрядженнями в межах України і за кордон (витрат на проїзд до місця відрядження і назад, а також по місцю відрядження (включаючи витрати на перевезення багажу), витрат на проживання в готелі або в найманому житловому приміщенні (включаючи витрати на побутові послуги, які включаються у вартість проживання, бронювання місць в готелях), витрат на страхування, надання медичної і невідкладної (екстреної) допомоги і придбання медикаментів) і т.п.;

**Член Ревізійної комісії зобов'язаний:**

- письмово повідомити Голову Ревізійної комісії та Наглядову раду про свій намір вийти із складу Ревізійної комісії;
- негайно інформувати Наглядову раду про наявність у члена Ревізійної комісії заінтересованості у вчиненні Товариством правочину;

У звітному періоді винагорода не виплачувалась, у тому числі в натуральній формі.

Змін в персональному складі посадової особи протягом звітного періоду не відбувалось.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи - 8 років.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: спеціаліст із зовнішньо – економічних питань, головний бухгалтер.

Обіймає посаду головного бухгалтера адвокатського об'єднання «Адвокатська компанія «ВІС ЛЕГІС»; (м.Київ, вул. Глибочицька, буд.40, літера Х).

Згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних не надано.

1) посада	Головний бухгалтер
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Савінська Ольга Григорівна
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**	1973
5) освіта**	вища
6) стаж роботи (років)**	20
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ПАТ "Пологівський ОЕЗ", заступник головного бухгалтера з управлінського обліку
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	29.08.2011 до звільнення або переведення на іншу посаду/роботу.
9) опис	

Головний бухгалтер забезпечує ведення бухгалтерського обліку з дотриманням вимог законодавства України, національних положень (стандартів) і з урахуванням особливостей діяльності Товариства. Основними обов'язками є ведення, складання та надання у встановлені строки фінансової звітності, контроль за відображенням на відповідних рахунках всіх господарських операцій, дотримання технології обробки бухгалтерської інформації і порядку документообігу.

#### Повноваження Головного бухгалтера:

1. представляти інтереси Товариства у взаємовідносинах з іншими організаціями, контролюючими органами і органами державної влади;
2. вносити на розгляд керівництва пропозиції щодо покращення роботи Товариства та очолюваного ним структурного підрозділу зокрема;
3. приймати участь у підготовці наказів, інструкцій, вказівок, кошторисів, договорів та інших документів, пов'язаних з діяльністю підприємства;
4. самостійно вести листування зі структурними підрозділами, а також іншими організаціями з питань, що входять в його компетенції;
5. представляти пропозиції щодо притягнення до матеріальної та дисциплінарної відповідальності посадових осіб.

Розмір виплаченої винагороди за звітний період згідно умов трудового договору складає - 429559,63 грн. В натуральній формі винагорода не виплачувалася.

Зміни в персональному складі посадової особи:

Персональних змін за посадою протягом звітного періоду не було.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи - 20 років.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: заступник головного бухгалтера з управлінського обліку, член правління, член Ревізійної комісії.

Не обіймає посад на інших підприємствах.

Згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних не надано.

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

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	Привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Голова правління	Закарлюка Олег Васильович	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0
член Правління	Кравинський Дмитро Григорович	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0
член Правління	Шкабарня Віталій Вікторович	д/н д/н д/н	3	0.00061677632	3	0	0	0
член Правління	Крилов Денис Валерійович	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0
член Правління	Савінська Ольга Григорівна	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0
голова Наглядової ради	Новіков Леонід Миколайович	д/н д/н д/н	6	0.00123355263	6	0	0	0
член Наглядової ради	Сітніков Ніколай (Sitnikov Nikolay)	д/н д/н д/н	196	0.04029605263	196	0	0	0
член Наглядової ради	Вільнит Сергій Петрович	д/н д/н д/н	10021	2.06023848684	10021	0	0	0
член Наглядової ради	Фесенко Олександр Миколайович	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0
член Наглядової ради	Дояр Євгеній Володимирович	д/н д/н д/н	673	0.13836348684	673	0	0	0
голова Ревізійної комісії	Хасанова Олена Тораджанівна	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0
член Ревізійної комісії	Алексєєва Тетяна Євгенівна	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0
член Ревізійної комісії	Корнеєва Юлія Олегівна	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Савінська Ольга Григорівна	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0
Усього			10899	2.24074835526	10899	0	0	0

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

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	Привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Фон Засс АГ	д/н	Швейцарія 6302 д/н Цуг Баарерштрассе, 137	454242	93.388569078947	454242	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*		Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	Привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Усього			454242	93.388569078947	454242	0	0	0

## VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	Чергові	Позачергові
	X	
Дата проведення	17.04.2015	
Кворум зборів	97.56	
Опис	<p>Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах та результати розгляду питань порядку денного.</p> <p>1 Про обрання лічильної комісії Загальних зборів Товариства. Про затвердження порядку проведення Загальних зборів Товариства.</p> <p>Вирішили: "1 На час проведення чергових Загальних зборів Товариства обрати лічильну комісію у кількості 5 (п'яти) осіб, по персональному складу:</p> <p>1) Заворотинська Раїса Михайлівна - голова комісії;</p> <p>2) Бойко Олена Володимирівна - секретар комісії;</p> <p>3) Лемішко Сергій Іванович - член комісії;</p> <p>4) Близнюк Олена Вячеславівна - член комісії;</p> <p>5) Чайка Ірина Сергіївна - член комісії.</p> <p>2 Затвердити наступний порядок проведення чергових Загальних зборів Товариства:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- для оголошення інформації з першого - сімнадцятого питань порядку денного чергових Загальних зборів Товариства доповідачам виділити до 5 хв. (на кожне питання);</li> <li>- для відповідей на запитання доповідачам виділити до 3 хв.;</li> <li>- для голосування з кожного проекту рішення порядку денного акціонерам та підрахунку голосів акціонерів з кожного проекту рішення порядку денного лічильній комісії виділити до 5 хв.;</li> <li>- роботу чергових Загальних зборів Товариства організувати без перерви та закінчити за 3 години 30 хвилин;</li> <li>- фіксацію ходу чергових Загальних зборів Товариства технічними засобами не здійснювати;</li> <li>- засоби масової інформації на чергові Загальні збори Товариства не допускати;</li> <li>- для виступів на чергових Загальних зборах слово надавати лише акціонерам Товариства або їх уповноваженим представникам, посадовим особам Товариства, працівникам Товариства та членам робочих органів Загальних зборів;</li> <li>- усі питання та/або пропозиції з питань порядку денного чергових Загальних зборів Товариства надавати виключно у письмовому вигляді секретарю чергових Загальних зборів Товариства через членів реєстраційної або лічильної комісії до початку розгляду відповідного питання порядку денного із зазначенням прізвища та імені (найменування) акціонера або його представника, який подає відповідне питання та/або пропозицію.</li> <li>- голосування по першому - одинадцятому, тринадцятому - сімнадцятому питанням порядку денного проводити за допомогою бюлетенів для голосування;</li> <li>- голосування по дванадцятому питанню порядку денного проводити за допомогою бюлетеня для кумулятивного голосування;</li> <li>- одна голосуюча акція надає акціонеру один голос для вирішення кожного з питань, винесених на голосування (крім питання, по якому голосування проводиться за допомогою бюлетеня для кумулятивного голосування);</li> <li>- голосування проводити за допомогою бюлетенів для голосування та бюлетеня для кумулятивного голосування затвердженого зразка, які були видані учасникам чергових Загальних зборів Товариства (власникам голосуючих акцій) під час їх реєстрації для участі у Загальних зборах".</li> </ul> <p>2 Про затвердження Голови та секретаря Загальних зборів Товариства.</p> <p>Вирішили: "1 Затвердити Головою Загальних зборів Товариства Голову Наглядової ради Новікова Леоніда Миколайовича.</p> <p>2 Затвердити секретарем Загальних зборів Товариства члена Правління, начальника юридичного управління Товариства Дояра Євгенія Володимировича".</p> <p>3 Розгляд звіту Правління Товариства за 2014 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду.</p> <p>Вирішили: "1 Звіт Правління Товариства за 2014 рік затвердити.</p> <p>2 Визнати роботу Правління Товариства у 2014 році задовільною".</p> <p>4 Розгляд звіту Наглядової ради Товариства за 2014 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду.</p> <p>Вирішили: "1 Звіт про роботу Наглядової ради Товариства за 2014 рік затвердити.</p> <p>2 Визнати роботу Наглядової ради Товариства у 2014 році задовільною".</p> <p>5 Розгляд звіту Ревізійної комісії за 2014 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду.</p> <p>Затвердження висновків Ревізійної комісії.</p> <p>Вирішили: "1 Звіт Ревізійної комісії за 2014 рік затвердити.</p> <p>2 Визнати роботу Ревізійної комісії Товариства в 2014 році задовільною.</p> <p>3 Висновки Ревізійної комісії, підготовлені за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами 2014 фінансового року, затвердити.</p> <p>4 Визнати роботу Товариства в 2014 році задовільною".</p> <p>6 Про затвердження річного звіту Товариства та річних результатів діяльності Товариства за 2014 рік.</p> <p>Вирішили: "1 Затвердити річний звіт Товариства за 2014 рік, складений за Міжнародними стандартами</p>	



фінансової звітності (МСФЗ), який включає в себе:

1.1 Консолідовану фінансову звітність Товариства та його дочірніх підприємств (як єдиної економічної одиниці) у складі звіту про фінансове становище, звіту про сукупний дохід, звіту про рух грошових коштів, звіту про зміни у власному капіталі та приміток до річної фінансової звітності.

1.2 Фінансову звітність Товариства у складі балансу (звіту про фінансове становище), звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів, звіту про власний капітал та приміток до річної фінансової звітності.

2 Затвердити річні результати діяльності Товариства та його дочірніх підприємств (як єдиної економічної одиниці), щодо яких Товариством складається консолідована фінансова звітність, а також чистий фінансовий результат Товариства та його дочірніх підприємств (як єдиної економічної одиниці) за 2014 рік (за даними консолідованої фінансової звітності) - прибуток у розмірі 2729,5 тис. грн.

3 Затвердити річні результати діяльності Товариства за 2014 рік та чистий фінансовий результат Товариства за 2014 рік (за даними фінансової звітності) - збитки у розмірі 12 421 тис. грн."

7 Про розподіл збитків Товариства.

Вирішили: "1 Збитки Товариства в розмірі 12421 тис. грн., отримані за підсумками роботи у 2014 році, покрити (розподілити) за рахунок нерозподіленого прибутку Товариства.

2 Дивіденди за наслідками роботи Товариства у 2014 році не виплачувати".

8 Про затвердження стратегії розвитку та основних напрямів діяльності Товариства на 2015 рік.

Вирішили: "Затвердити стратегію розвитку та основні напрями діяльності Товариства на 2015 рік".

9 Про внесення змін до Статуту Товариства. Про затвердження нової редакції Статуту Товариства.

Вирішили: "1 Внести та затвердити зміни до Статуту Товариства шляхом викладення його у новій редакції, що додається.

2 Встановити, що Статут Товариства у новій редакції набуває чинності для Товариства, його акціонерів та посадових осіб з моменту прийняття цього рішення черговими Загальними зборами, а для третіх осіб - з дня його державної реєстрації.

3 Уповноважити Голову Правління Товариства підписати Статут Товариства в новій редакції від імені його акціонерів та вчинити дії, пов'язані з державною реєстрацією цього Статуту у встановлені законом порядку та строки".

10 Про внесення змін до Положення про Загальні збори Товариства, Положення про Наглядову раду Товариства, Положення про Правління Товариства, Положення про Ревізійну комісію Товариства та затвердження нових редакцій цих Положень.

Вирішили: "1 Внести зміни до Положення про Загальні збори Товариства, виклавши його в новій редакції. Затвердити Положення про Загальні збори Товариства в новій редакції, що додається.

2 Внести зміни до Положення про Наглядову раду Товариства, виклавши його в новій редакції. Затвердити Положення про Наглядову раду Товариства в новій редакції, що додається.

3 Внести зміни до Положення про Правління Товариства, виклавши його в новій редакції. Затвердити Положення про Правління Товариства в новій редакції, що додається.

4 Внести зміни до Положення про Ревізійну комісію Товариства, виклавши його в новій редакції. Затвердити Положення про Ревізійну комісію Товариства в новій редакції, що додається".

11 Про дострокове припинення повноважень (відкликання) членів Наглядової ради Товариства.

Вирішили: "Достроково припинити повноваження (відкликати) членів Наглядової ради Товариства, а саме:

- 1) Новікова Леоніда Миколайовича (Голова Наглядової ради),
- 2) Сітнікова Миколу Олександровича,
- 3) Вільнит Сергія Петровича,
- 4) Остроушка Валерія Леонідовича,
- 5) Фесенка Олександра Миколайовича".

12 Про обрання членів Наглядової ради Товариства.

Вирішили: 1 Шляхом кумулятивного голосування обрано до складу Наглядової ради Товариства наступних осіб:

- 1) Новікова Леоніда Миколайовича,
- 2) Сітнікова Ніколая (Sitnikov Nikolay),
- 3) Вільнит Сергія Петровича,
- 4) Фесенка Олександра Миколайовича,
- 5) Дояра Євгенія Володимировича.

2 Шляхом кумулятивного голосування обрано повний (загальний) кількісний склад Наглядової ради Товариства, а відтак, відповідно до приписів частини 4 статті 42 Закону України "Про акціонерні товариства", Наглядова рада Товариства є такою, що сформована повністю.

13 Про визначення (встановлення) строку повноважень членів Наглядової ради.

Вирішили: "Визначити (встановити) строк повноважень членів Наглядової ради Товариства у 3 (три) роки з дня обрання їх членами Наглядової ради Товариства".

14 Про затвердження умов договорів (контрактів), які будуть укладатись з членами Наглядової ради

Товариства. Про обрання уповноваженої особи на підписання договорів (контрактів) з членами Наглядової ради Товариства.

Вирішили: "1 Встановити, що виконання Головою Наглядової ради Товариства своїх повноважень здійснюється на платній основі. Затвердити умови оплатного цивільно-правового договору, який буде пропонуватися до укладення Товариством з Головою Наглядової ради Товариства відповідно до проекту, який додається. Затвердити умови контракту, який буде пропонуватися до укладення Товариством з Головою Наглядової ради Товариства відповідно до проекту, який додається. Встановити, що розмір щорічної винагороди Голови Наглядової ради Товариства складає 2 % (два відсотки) від чистого прибутку, отриманого Товариством за результатами фінансово - господарської діяльності у попередньому фінансовому році. Встановити, що Голова Наглядової ради самостійно обирає форму відносин між ним та Товариством (цивільно-правовий договір чи контракт).

2 Встановити, що виконання членами Наглядової ради Товариства своїх повноважень здійснюється на безоплатній основі. Затвердити умови безоплатного цивільно-правового договору, який буде укладатися Товариством з членами Наглядової ради Товариства відповідно до проекту, який додається.

3 Затвердити кошторис оплати діяльності Голови та членів Наглядової ради Товариства (додається).

4 Уповноважити Голову Правління Товариства підписати від імені Товариства договори з Головою та членами Наглядової ради Товариства".

15 Про кредит, заставу, іпотеку, страхування, поруку (в тому числі майнову поруку), а також про можливе відчуження майна Товариства для забезпечення кредитних операцій Товариства та/або будь-яких третіх осіб. Про надання Наглядовій раді Товариства повноважень з питань визначення умов правочинів щодо кредитування Товариства, застави, іпотеки, страхування, поруки (в тому числі майнової поруки). Про надання Наглядовій раді Товариства повноважень з питань визначення осіб, які будуть діяти від імені Товариства при вчиненні таких правочинів.

Вирішили: "1 Попередньо схвалити неодноразове вчинення Товариством протягом одного року з дати прийняття цього рішення правочинів (договорів, контрактів, угод) кредиту, страхування, застави та/або іпотеки, поруки (в тому числі майнової поруки) із правом наступних застав (перезастав) для забезпечення кредитних операцій Товариства та/або будь-яких третіх осіб з можливістю відчуження майна Товариства під час звернення стягнення на предмет застави та/або іпотеки відповідно до умов таких правочинів.

Гранична сукупна вартість (сума) всіх вказаних правочинів (з усіма можливими змінами та доповненнями), укладених протягом одного року з дати прийняття цього рішення, не може перевищувати еквівалент 300 (трьохсот) мільйонів доларів США за курсом Національного банку України на момент укладення зазначених правочинів (договорів, контрактів, угод), а строк дії кожного зі згаданих правочинів (договорів, контрактів, угод) не повинен перевищувати 10 (десяти) років, а сума кожного з правочинів (договорів, контрактів, угод)

Попередньо схвалити вчинення Товариством протягом одного року з дати прийняття цього рішення правочинів (договорів, контрактів, угод) щодо внесення змін та/або доповнень до вказаних правочинів (договорів, контрактів, угод) кредиту, страхування, застави та/або іпотеки, поруки (в тому числі й майнової поруки) для забезпечення кредитних операцій Товариства та/або будь-яких третіх осіб з можливістю відчуження майна Товариства під час звернення стягнення на предмет застави та/або іпотеки відповідно до умов таких правочинів, або щодо розірвання (припинення) вказаних правочинів (договорів, контрактів, угод).

2 Надати повноваження Наглядовій раді Товариства визначати умови кредитних угод (договорів, контрактів), договорів страхування, договорів (контрактів) застави та/або іпотеки, договорів поруки (в тому числі й майнової поруки) для забезпечення кредитних операцій Товариства та/або будь-яких третіх осіб з можливістю відчуження майна Товариства під час звернення стягнення на предмет застави та/або іпотеки відповідно до умов таких правочинів, а також будь-яких правочинів щодо внесення змін та/або доповнень до таких правочинів (договорів, контрактів, угод) або розірвання (припинення) таких правочинів (договорів, контрактів, угод).

3 Надати повноваження Наглядовій раді Товариства визначати осіб, які будуть діяти від імені Товариства при вчиненні (підписанні) правочинів (договорів, контрактів, угод) кредиту, страхування, застави та/або іпотеки, поруки (в тому числі майнової поруки) для забезпечення кредитних операцій Товариства та/або будь-яких третіх осіб з можливістю відчуження майна Товариства під час звернення стягнення на предмет застави та/або іпотеки відповідно до умов таких правочинів, а також будь-яких правочинів щодо внесення змін та/або доповнень до таких правочинів (договорів, контрактів, угод) або розірвання (припинення) таких правочинів (договорів, контрактів, угод)".

16 Про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством, предметом яких є (які за своїм характером направлені на) одержання Товариством кредитів та/або позик, надання Товариством в заставу та/або іпотеку власного майна для забезпечення кредитних та/або позикових операцій Товариства та/або будь-яких третіх осіб, надання Товариством порук (в тому числі майнових порук) для забезпечення кредитних та/або позикових операцій Товариства та/або будь-яких третіх осіб, страхування майна Товариства, відчуження майна Товариства та граничної сукупної вартості таких значних правочинів. Про надання Наглядовій раді Товариства повноважень з питань визначення умов таких значних правочинів. Про надання Наглядовій раді Товариства повноважень з питань визначення осіб, які будуть діяти від імені Товариства при вчиненні таких значних правочинів.

Вирішили: "1 Попередньо схвалити вчинення Товариством протягом одного року з дати прийняття цього рішення значних правочинів, предметом яких є (які за своїм характером направлені на) одержання Товариством у будь-яких фізичних та/або юридичних осіб кредитів та/або позик; надання Товариством в

заставу та/або іпотеку власного майна для забезпечення кредитних та/або позикових операцій Товариства та/або будь-яких третіх осіб; надання Товариством порук (в тому числі майнових порук) для забезпечення кредитних та/або позикових операцій Товариства та/або будь-яких третіх осіб; страхування майна Товариства; відчуження майна Товариства, що пов'язане із зверненням стягнення на предмет застави та/або іпотеки відповідно до умов зазначених правочинів застави та/або іпотеки. Гранична сукупна вартість (сума) всіх вказаних значних правочинів (з усіма можливими змінами та доповненнями), укладених протягом одного року з дати прийняття цього рішення, не може перевищувати еквівалент 300 (трьохсот) мільйонів доларів США за курсом Національного банку України на момент вчинення зазначених значних правочинів, а строк дії кожного з таких значних правочинів не повинен перевищувати 10 (десяти) років (далі по тексту рішення з цього питання порядку денного - Значні Правочини). Попередньо схвалити вчинення Товариством протягом одного року з дати прийняття цього рішення будь-яких правочинів щодо внесення змін та/або доповнень до таких Значних Правочинів або розірвання (припинення) таких Значних Правочинів.

2 Надати Наглядовій раді Товариства повноваження визначати всі та будь-які умови таких Значних Правочинів, а також будь-яких правочинів щодо внесення змін та/або доповнень до таких Значних Правочинів або розірвання (припинення) таких Значних Правочинів.

3 Надати повноваження Наглядовій раді Товариства визначати осіб, які будуть діяти від імені Товариства при вчиненні (підписанні) таких Значних Правочинів, а також будь-яких правочинів щодо внесення змін та/або доповнень до таких Значних Правочинів або розірвання (припинення) таких Значних Правочинів".

17 Про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством, предметом яких є (які за своїм характером направлені на) придбання або відчуження Товариством зерна (різних видів зернових та/або олійних культур) та/або продуктів його переробки (різних видів олії та/або різних видів макухи (шроту)) шляхом укладення договорів поставки, купівлі-продажу, комісії та граничної сукупної вартості таких значних правочинів. Про надання Наглядовій раді Товариства повноважень з питань визначення умов таких значних правочинів. Про надання Наглядовій раді Товариства повноважень з питань визначення осіб, які будуть діяти від імені Товариства при вчиненні таких значних правочинів. Вирішили: "1 Попередньо схвалити вчинення Товариством протягом одного року з дня прийняття цього рішення значних правочинів, предметом яких є (які за своїм характером направлені на) придбання або відчуження Товариством зерна (різних видів зернових та/або олійних культур) та/або продуктів його переробки (різних видів олії та/або різних видів макухи (шроту)) шляхом укладення, зокрема, але не виключно, договорів поставки, купівлі-продажу, комісії. Гранична сукупна вартість (сума) всіх вказаних значних правочинів (з усіма можливими змінами та доповненнями), укладених протягом одного року з дати прийняття цього рішення, не може перевищувати еквівалент 500 (п'ятиста) мільйонів доларів США за курсом Національного банку України на момент вчинення зазначених значних правочинів, а строк дії кожного з таких значних правочинів не повинен перевищувати 5 (п'яти) років (далі по тексту рішення з цього питання порядку денного - Значні Правочини).

Попередньо схвалити вчинення Товариством протягом одного року з дати прийняття цього рішення будь-яких правочинів щодо внесення змін та/або доповнень до таких Значних Правочинів або розірвання (припинення) таких Значних Правочинів.

2 Надати Наглядовій раді Товариства повноваження визначати всі та будь-які умови таких Значних Правочинів, а також будь-яких правочинів щодо внесення змін та/або доповнень до таких Значних Правочинів або розірвання (припинення) таких Значних Правочинів.

3 Надати повноваження Наглядовій раді Товариства визначати осіб, які будуть діяти від імені Товариства при вчиненні (підписанні) таких Значних Правочинів, а також будь-яких правочинів щодо внесення змін та/або доповнень до таких Значних Правочинів або розірвання (припинення) таких Значних Правочинів".

Акціонером Товариства Хижньою Л.Є. внесено пропозиції щодо кандидатів до складу Наглядової ради Товариства. Інших пропозицій, щодо питань порядку денного та/або проектів рішень із запропонованих питань порядку денного, не надходило.

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

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	30370711
<b>Місцезнаходження</b>	04071 м. Київ д/н м. Київ вул. Нижній Вал, буд.17/8
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	рішення №2092
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	НКЦПФР
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	01.10.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044)591-04-04
<b>Факс</b>	(044)482-52-07/08
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
<b>Опис</b>	Надає послуги щодо обслуговування випуску цінних паперів, ведення рахунку Товариства та інше.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю "Пологівський реєстратор"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	35980327
<b>Місцезнаходження</b>	70600 Запорізька область Пологівський р-н м.Пологи вул.Магістральна, буд.358
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АЕ №286626
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	НКЦПФР
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	10.10.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	06165 3-11-58
<b>Факс</b>	06165 3-11-58
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність депозитарної установи
<b>Опис</b>	Надає послуги депозитарної установи.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Товариством з обмеженою відповідальністю "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "УНІВЕРСАЛ-АУДИТ"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	22890033
<b>Місцезнаходження</b>	69063 м. Київ д/н м. Київ вул. Білгородська, буд.14, кв.28
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	0322
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська палата України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	11.10.1994
<b>Міжміський код та телефон</b>	(093) 690-68-63
<b>Факс</b>	(044) 270-20-62
<b>Вид діяльності</b>	Аудиторська діяльність
<b>Опис</b>	Надає послуги з аудиторської перевірки фінансової звітності .

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Приватне акціонерне товариство "Акціонерна страхова компанія "ІНГО Україна"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	16285602
<b>Місцезнаходження</b>	01054 м. Київ д/н м. Київ вул. Воровського, 33
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АВ 546570
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	16.07.2010
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 490 2744
<b>Факс</b>	(044) 490 2748
<b>Вид діяльності</b>	Страхова діяльність
<b>Опис</b>	Добровільне та обов'язкове страхування цивільно - правової відповідальності власників наземних транспортних засобів. Добровільне страхування майна.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Приватне акціонерне товариство "Страхова компанія "АХА Страхування"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	20474912
<b>Місцезнаходження</b>	04070 м. Київ д/н м.Київ вул.Іллінська, 8
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АГ №569137
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	24.12.2010
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 4992499
<b>Факс</b>	(044) 4952254
<b>Вид діяльності</b>	Страхова діяльність
<b>Опис</b>	Обов'язкове страхування відповідальності суб'єктів перевезення небезпечних вантажів на випадок настання негативних наслідків при перевезенні небезпечних вантажів. Добровільне та обов'язкове страхування цивільно - правової відповідальності власників наземних транспортних засобів.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Адвокатське об'єднання "Адвокатська компанія "Bis Legic"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Інші організаційно-правові форми
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	38235075
<b>Місцезнаходження</b>	04050 м. Київ д/н м. Київ вул. Глибочицька,40 Літера Х
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	д/н
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	д/н
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 209 3823
<b>Факс</b>	(044) 209 3823
<b>Вид діяльності</b>	Правова допомога
<b>Опис</b>	Надання правової допомоги

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство "Страхова компанія "Кремінь"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	24559002
<b>Місцезнаходження</b>	01021 м. Київ д/н м. Київ вул.Інститутська, будинок 19 Б, кімната 33
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АЕ №197978
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	06.09.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	+38 (044) 253-61-64
<b>Факс</b>	+38 (044) 253-61-64
<b>Вид діяльності</b>	Страхова діяльність
<b>Опис</b>	Страхування вантажів та багажу (вантажного багажу )

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Приватне акціонерне товариство "Страхова Компанія "ПРОВІДНА"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	23510137
<b>Місцезнаходження</b>	01049 м. Київ д/н м. Київ пр. Повітрянофлотський, 25
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АВ №520912.
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	16.02.2010
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 248-28-17
<b>Факс</b>	(044) 248-28-46
<b>Вид діяльності</b>	Страхова діяльність
<b>Опис</b>	Добровільне та обов'язкове страхування цивільно - правової відповідальності власників наземних транспортних засобів.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Приватне акціонерне товариство "Страхова Група "ТАС"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	30115243
<b>Місцезнаходження</b>	03062 м. Київ д/н м. Київ пр.Перемоги, 65
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АВ №500442
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	02.12.2009
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 536 00 20
<b>Факс</b>	(044) 536 00 21
<b>Вид діяльності</b>	Страхова діяльність
<b>Опис</b>	Обов'язкове страхування відповідальності суб'єктів перевезення небезпечних вантажів на випадок настання негативних наслідків при перевезенні небезпечних вантажів.

## X. Відомості про цінні папери емітента

## 1. Інформація про випуски акцій

[illegible]

## **XI. Опис бізнесу**

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

Пологівський олійноекстракційний завод було введено в експлуатацію у грудні 1974 року.

Розпорядженням Пологівської районної ради народних депутатів від 31 липня 1995 року №248 зареєстровано закриті акціонерне товариство "Пологівський олійноекстракційний завод".

Рішенням загальних зборів акціонерів товариства від 09 квітня 2011 року (протокол №1) закриті акціонерне товариство "Пологівський олійноекстракційний завод" перейменовано у публічне акціонерне товариство "Пологівський олійноекстракційний завод".

На сьогоднішній день ПАТ "Пологівський ОЕЗ" – одне з багатьох підприємств в Україні і країнах СНД з переробки олійних культур і являє собою єдиний комплекс цехів і допоміжних підрозділів з розвинутою інфраструктурою. Цей комплекс забезпечує переробку понад 500 тис. тонн насіння соняшнику за рік. За час експлуатації підприємства, крім насіння соняшнику, фахівцями Товариства освоєна технологія переробки насіння сої та ріпаку з випуском високоякісних соєвої і ріпакової олій та шротів.

Фактів злиття, поділу, приєднання, перетворення, виділу у звітному періоді 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 Товариства входять такі основні підрозділи, як: підготовчий цех, олійноекстракційний цех, цех рафінації олії, цех фасування олії.

На заводі є відповідні склади сировини і готової продукції.

Роботу основного виробництва забезпечують допоміжні цехи і ділянки: електрослужба, цех залізничного транспорту, цех автомобільного транспорту, цех технічного обслуговування технологічного устаткування, локально – очисні споруди, служба контролю-вимірjuвальних приладів і автоматики та інші.

Про представництва. У Товаристві створені та функціонують наступні представництва: – Представництво публічного акціонерного товариства "Пологівський олійноекстракційний завод" (Україна) в Республіці Білорусь, місцезнаходження: вул. Кірова, 51-27, м. Мінськ, Республіка Білорусь, 220030; роль та перспектива розвитку – представництво інтересів товариства у відносинах з органами державної влади, органами місцевого самоврядування, підприємствами, організаціями і установами у Республіці Білорусь.

Дочірніх підприємств – юридичних осіб, які мають організаційно-правову форму "Дочірнє підприємство" Товариство не має.

З точки зору стандартів бухгалтерського обліку ПАТ "Пологівський ОЕЗ" має дочірні підприємства ТОВ "Соя Протеїн Продукт" та ТОВ "Био-Агро", в яких володіє 100% та 99,9% статутного капіталу.

Зміни в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом не відбулися.

### **Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента**

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) – 854. Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) – 16.

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) – 0.

Річний фонд оплати праці Товариства складає 59888,3 тис. грн. Річний фонд оплати праці у порівнянні з 2014 роком збільшився.



Кадрова програма, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам Товариства здійснюється наступним чином:

1. Проведення навчання на Товаристві:

- перепідготовки працівників (навчання працівників іншим, суміжним професіям);
- підвищення кваліфікації працівників (виробничо-технічні курси, курси цільового призначення, стажування під керівництвом досвідченого фахівця);
- самонавчання;
- стажування працівників Товариства, що раніше пройшли навчання поза Товариством.

2. Проведення навчання поза Підприємством:

- підготовка молодих фахівців з числа працівників Товариства або їх дітей в учбових закладах різних видів акредитації, за рахунок Товариства;
- участь в цільових семінарах;
- навчання на курсах (в учбово-курсних комбінатах, в учбових центрах, в інститутах післядипломної освіти).

**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**

Найменування об'єднання: Асоціація "Укроліяпром".

Місцезнаходження об'єднання: Україна, 03055, Україна, м. Київ, вул. Старокиївська, 14.

Асоціація "Укроліяпром" створена 04.06.1998 р., як добровільне об'єднання олійно-жирових підприємств з метою координації діяльності та взаємодопомоги її учасникам у вирішенні спільних організаційних, економічних, технічних та інших питань.

За станом на 31.12.2015 р. до асоціації "Укроліяпром" входять 40 учасників.

До асоціації "Укроліяпром" входять найбільші олійно-жирові підприємства України, діяльність яких охоплює понад 90% вітчизняного виробництва рослинних олій, понад 80% виробництва маргаринової продукції, близько 40% виробництва майонезу, а також Український науково-дослідний інститут олій та жирів НААН, підприємство по виготовленню обладнання для переробки рослинних олій ТОВ "ТАН", підприємство по виробництву теплоенергетичного та енергетичного машинобудування ТОВ "СПКТБ "Енергомашпроект", Інформаційно-аналітичне агентства "АПК-Інформ", «Експерт Агро», Консалтингове агентство "УкрАгроКонсалт" та ряд малих підприємств, діяльність яких пов'язана з виробництвом олійно-жирової продукції.

Асоціація "Укроліяпром" – діючий асоціативний орган, створений для координації спільних дій у напрямку посилення ринкових позицій підприємств-членів Асоціації, активного захисту й лобювання їхніх інтересів на міжнародному, всеукраїнському й регіональному рівнях.

Асоціація „Укроліяпром” – платформа для діалогу представників олійнодобувних і олійно-жирових підприємств з метою узгодження і формування спільних позицій, врахування інтересів всіх суб'єктів олійно-жирового ринку, консолідації зусиль для реалізації продукції.

Представницькі функції захисту інтересів підприємств олійно-жирової галузі з економічних питань, питань зовнішньоекономічної діяльності, митно-тарифного та технічного регулювання в законодавчих органах та органах державного управління, інших організаціях та відомствах виконує виконавча дирекція асоціації "Укроліяпром".

Асоціація „Укроліяпром” співпрацює:

- з Державним агентством з енергоефективності та енергозбереження України по ефективному використанню енергоефективних практик та досвіду використання альтернативних видів палива вітчизняними агропромисловими підприємствами.
- з ТОВ „Європейська правова група” з питань сприяння розвитку міжнародних торговельних відносин, а також щодо розроблення пропозицій стосовно змін до національного законодавства, які впливають на діяльність вітчизняних підприємств внаслідок адаптації законодавства України до законодавства Європейського Союзу;
- з Національним технічним університетом "Харківський політехнічний інститут" в питаннях підготовки спеціалістів для олійно-жирової галузі;
- з Національним університетом харчових технологій (м.Київ) в частині налагодження та всебічного розширення співробітництва у галузі навчально-методичної та науково-дослідницької діяльності.

Асоціація "Укроліяпром" є членом:

- Координаційної Ради з питань підвищення конкурентоспроможності національної економіки;
- Федерації роботодавців України;
- Координаційної Ради з питань аграрної політики при Кабінеті Міністрів України;

- Ради підприємців про Кабінеті Міністрів України;
- Ради асоціацій національних товаровиробників при Кабінеті Міністрів України;
- Українського Союзу промисловців і підприємців;
- Комітету підприємців АПК при ТПП України;
- Української аграрної конфедерації;
- Спілки малих, середніх та приватизованих підприємств;
- Аграрного Союзу України;
- Громадської ради при Мінагрополітики та продовольства України;
- Громадської ради при Державній службі технічного регулювання України;
- Громадської ради при Міністерстві економічного розвитку і торгівлі України.

Публічне акціонерне товариство "Пологівський олійноекстракційний завод" є активним членом асоціації з 04.06.1998 р.

Найменування об'єднання: Всеукраїнська громадська організація "Асоціація платників податків України".

Місцезнаходження об'єднання: Україна, 01001, м. Київ, вул. Михайлівська, 24/11-В

Всеукраїнська громадська організація "Асоціація платників податків України" (далі – Асоціація) є добровільною неприбутковою не політичною Всеукраїнською громадською організацією, що створена на основі єдності інтересів для спільної реалізації прав і свобод, на засадах добровільності та рівноправності, з метою представництва і захисту прав, економічних, соціальних, інших інтересів платників податків на місцевому, регіональному, галузевому, всеукраїнському рівнях, а також з метою координації та консолідації дій своїх членів у сфері соціально-трудових та економічних відносин. Асоціація спрямовує свою діяльність на розбудову правового суспільства в Україні, створення умов для зміни системи стягнення податків на добровільну їх сплату.

Асоціація налаштована на ділову співпрацю з державними органами, що визначають податкову політику та шляхи її реалізації, здійснює підготовку на розгляд відповідних органів державної влади законопроекти і пропозиції, спрямовані на зниження податкового тиску на платників податків, розширення бази оподаткування, демократизацію процедури сплати податків.

Асоціація постійно співпрацює з органами державної влади через спільне представництво в профільних комітетах Верховної Ради України, робочих групах Кабінету Міністрів України, Громадської колегії Державної податкової служби України.

Публічне акціонерне товариство "Пологівський олійноекстракційний завод" є активним членом Асоціації з 12 грудня 2011 року.

**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**

ПАТ "Пологівський ОЕЗ" не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

Протягом звітного року жодних пропозицій з боку третіх осіб щодо реорганізації Товариства не надходило.

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

Обрана облікова політика відповідає вимогам діючого законодавства України. Організація бухгалтерського обліку у 2015 році базувалася на принципах, викладених в Законі України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні". Господарські операції та події обліковуються згідно з Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, а за відсутності у них відповідних норм – за аналогічними нормами міжнародної системи бухгалтерського обліку та звітності IAS-IFRS.

Нарахування амортизації на основні засоби та нематеріальні активи здійснюється за прямолінійним методом. Метод оцінки вартості запасів – метод середньозваженої собівартості. Фінансові інвестиції відображаються за справедливою вартістю.

**Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньореалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік;**

Основними видами продукції, яку виробляє Товариство є: –олія соняшникова фасована рафінована дезодорована виморожена, олія соняшникова фасована нерафінована виморожена, олія соняшникова рафінована дезодорована виморожена, олія соняшникова нерафінована виморожена, шрот соняшниковий, фосфатдний концентрат соняшниковий, олія соєва нерафінована невиморожена, шрот соєвий, фосфатидний концентрат соєвий, олія ріпакова нерафінована невиморожена, шрот ріпаковий, фосфатидний концентрат ріпаковий.

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:

Олія соняшникова нерафінована. Обсяг виробництва у натуральному виразі 104946 тонн, у грошовому виразі 1481748.06 тис.грн.; середньореалізаційна ціна 14.52 тис.грн. за тонну; сума виручки – 1015199.37 тис.грн.; загальна сума експорту: 985756.46 тис.грн., частка експорту в загальному обсязі продажів 97.10%  
Олія соняшникова рафінована. Обсяг виробництва у натуральному виразі 36903 тонн, у грошовому виразі 551258.57 тис.грн.; середньореалізаційна ціна 20.11 тис.грн. за тонну; сума виручки – 440821.11 тис.грн.; загальна сума експорту: 439371.28 тис.грн., частка експорту в загальному обсязі продажів 99.67%.

Шрот соняшниковий. Обсяг виробництва у натуральному виразі 99102 тонн, у грошовому виразі 389996.5 тис.грн.; середньореалізаційна ціна 4.72 тис.грн. за тонну; сума виручки – 472566.58 тис.грн.; загальна сума експорту: 395629.29 тис.грн., частка експорту в загальному обсязі продажів 83.72%.

В перспективі планується зберегти виробництво зазначених вище видів продукції.

Залежність від сезонних змін: діяльність Товариства залежить від сезонних змін.

Основні ринки збуту: ОАЕ, Йорданія, Ізраїль, Оман, Китай, Бахрейн, Кіпр, Судан, Україна, Польща, Турція, Білорусь, Індія, Ліван, Лівія.

Основні клієнти: "Omani vegetables oil", "Near East", "CIC vegetables oil", ТОВ "Комплекс Агромарс", ТОВ "Агро-Овен", ТОВ "Русском-Р", "Терія", ТОВ "Астерс Групп", ТОВ "Профмайстер", N.K.Protein.

Основні ризики діяльності емітента: ризик надмірного виробництва конкурентами; ризик, що пов'язаний зі зміною державних правил та зростання податків; ризик відсутності сировини на ринку; ризики пов'язані з нестабільністю політичної ситуації; ризики, пов'язані з коливанням (зростанням) курсу долара США до гривні; ризик підвищення цін на енергоносії та сировину; ризик низьких цін на вироблену продукцію.

Заходи щодо зменшення ризиків та захисту своєї діяльності: аналіз платоспроможності контрагентів та підтримка високих стандартів якості власної продукції, зменшення собівартості власної продукції.

Заходи розширення виробництва та ринків збуту:

- пошук нових каналів збуту;
- розширення географії продажу;
- стимулювання збуту.

Канали збуту та методи продажу – прямі (від виробника до споживача без посередника) та непрямі (від виробника до посередника, від посередника до споживача).

Джерела сировини: Запорізька, Дніпропетровська, Херсонська та Донецька області.  
Доступність сировини: сировина доступна.  
Динаміка цін (середньозважених) на сировину: від 8100 до 11100 грн. за 1 т. соняшнику у заліковій вазі протягом звітнього року.  
Особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент: олійно-жировий комплекс України є однією з найбільших галузей харчової промисловості України, на яку припадає до 10% усієї виготовленої продукції. Виробництвом олії в Україні (дані Держкомстату) займаються 1200 суб'єктів. При цьому, галузь характеризується досить високою концентрацією виробництва: понад 90% олії виробляють 25 спеціалізованих підприємств великої та середньої потужності. Україна займає лідируючі позиції на світовому ринку щодо вирощування соняшнику та виробництва соняшникової олії.  
Загальне виробництво основних видів олійних культур в Україні досягло 10 млн тонн (за наявності вітчизняних потужностей з їхньої переробки на рівні 10,3 млн тонн), що дає змогу повністю переробити вирощений урожай в Україні, а також переробляти понад 30 тис. тонн олійних культур за добу і виробляти близько 10 тис. тонн соняшникової олії. Мінагропрод України передбачає у майбутньому збільшення виробництва олійних культур до 15 млн тонн, у т.ч. сої – 5 млн тонн, ріпаку – 3 млн, соняшнику – залишити на рівні 7 млн тонн. Нарощування обсягів виробництва олійних культур передбачається за рахунок збільшення площ посіву під сою. Збільшення площ посіву під соняшником не передбачається.  
Рівень впровадження нових технологій, нових товарів: низький.  
Положення емітента на ринку: нестабільне.  
Інформація про конкуренцію в галузі: Українська олійно-жирова галузь представлена підприємствами, які входять в асоціацію "Укроліяпром", а також іншими крупними компаніями.  
Особливістю продукції ПАТ "Пологівський ОЕЗ" є її висока якість.  
Перспективні плани розвитку емітента: в перспективі планується зберегти виробництво основних видів продукції, збільшивши її кількість.  
Кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10% у загальному об'ємі постачання: відсутні.  
ПАТ "Пологівський ОЕЗ" здійснює свою діяльність тільки на території України.

**Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування**

Придбано активів за останні 5 років на суму 35002.6 тис.грн.  
Відчужено активів за останні 5 років на суму 730.1 тис.грн.  
Ліквідовано основних активів за останні 5 років на суму 4003.7 тис.грн.  
Придбання активів відбулось за рахунок власних коштів та кредитних ресурсів.  
Значних інвестицій на даний момент Товариство не планує.

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

Протягом 2015 року Товариство не уклало правовчини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, зокрема правовчини, між емітентом (Товариством) або його дочірніми/залежними підприємствами, відокремленими підрозділами, з одного боку, і власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, з іншого боку.

**Інформація про основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правовчини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення**

Об'єктів фінансової оренди Товариство не має, значних правочинів щодо останніх не планує. Основні засоби Товариства (будинки та споруди; транспортні засоби; машини та обладнання; інструменти, прилади та інвентар) на суму 150149.8 тис грн. знаходяться за адресою: 70600, Запорізька обл., м. Пологи, вул. Ломоносова 36. Виробнича потужність – 562400 тонн насіння соняшника на рік. Ступінь використання обладнання (коефіцієнт використання виробничої потужності за видами виробництва) – основне виробництво олії – 95,72%, виробництво олії фасованої – 62,35%. Активи утримуються за рахунок власних коштів.

Вплив екологічних питань на використанні активів підприємства не значний. Проведення капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, не планується, тому сума видатків, що плануються, методи фінансування тощо, товариством не розглядались.

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

На діяльність товариства впливають такі проблеми:

1. Відсутність державної програми з розвитку та підтримки галузі.
2. Нестабільна економічна та політична ситуація в Україні, високий рівень інфляції, що відволікає інвестиційні кошти зі сфери виробництва.
3. Низький життєвий рівень населення, що позначається на зменшенні попиту на продукцію товариства (зменшення попиту).
4. Недостатність сировини на ринку.
5. Низька ринкова ціна на продукцію.

Висока ступінь залежності від законодавчих та економічних обмежень.

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

За звітний період виплачено штрафів, пені, неустойки на суму 89 569,94 грн., у тому числі

за невиконання плану ж/д перевезень – 85513,10 грн, судовий збір – 776,06 грн, штрафи згідно постанов суду – 1530,00 грн., штрафи згідно акту перевірки із соціального страхування – 1750,78 грн.

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

Фінансування діяльності товариства здійснюється за рахунок власних коштів та банківських кредитів.

Шляхи покращення ліквідності підприємства: підвищення рентабельності виробництва та зменшення собівартості продукції.

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

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

## **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)**

1 Підтримка відповідного технічного рівня виробництва при неодмінному дотриманні правил зниження виробничих витрат.

2 Орієнтація підприємства і виробництва на споживчий попит шляхом розробки і вдосконалення продукції, ефективне просування її на ринку, збільшення кількості лояльних споживачів, впровадження елементів дбайливого виробництва.

3 Зміцнення фінансових позицій підприємства і відстоювання його інтересів в зовнішній середі.

4 Збереження ядра кваліфікованого персоналу.

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

Товариство не проводило у звітному періоді досліджень та розробок. В звітному періоді Товариство не використовувало кошти на дослідження чи розробки.

**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**

Протягом 2015 року ані Товариство, ані його дочірні підприємства (ТОВ "СОЯ ПРОТЕЇН ПРОУКТ", ТОВ "БИО-АГРО") не були сторонами будь-яких судових справ, за якими розглядалися позовні вимоги у розмірі на суму 10 або більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства станом на початок року.

Товариство не володіє інформацією щодо судових справ, стороною яких виступають посадові особи Товариства.

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

Основні показники фінансово-господарської діяльності ПАТ "Пологівський ОЕЗ"						
Найменування показників	Показники на звітні періоди					
	2011	2012	2013	2014	2015	
Аналіз майнового стану підприємства						
Коефіцієнт зносу основних засобів	0,31	0,32	0,36	0,39	0,41	
Аналіз ліквідності підприємства						
Коефіцієнт покриття	0,95	0,95	1,09	0,914	1.178	
Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,56	0,40	0,41	0,578	0.796	
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,31	0,04	0,07	0,075	0.063	
Аналіз платоспроможності (фінансової стійкості) підприємства						
Коефіцієнт платоспроможності (автономії)	0,31	0,20	0,33	0,29		
Коефіцієнт фінансування	2,18	3,90	2,04	3,21		
Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами	не вираховуєт.		0,08	0,12		
Коефіцієнт маневреності власного капіталу	не вираховуєт.		0,16	0,27		
Аналіз ділової активності підприємства						
Коефіцієнт оборотності активів	1,44	1,20	1,06	1,79		
Коефіцієнт оборотності матеріальних запасів	5,74	3,32	2,18	3,21		
Коефіцієнт оборотності основних засобів (фондовіддача)	4,28	3,01	2,68	3,84		
Коефіцієнт оборотності власного капіталу	6,37	4,85	4,15	5,75		
Аналіз рентабельності підприємства						
Коефіцієнт рентабельності активів	-0,005	0,002	0,04	-0,01		
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу	-0,015	0,007	0,14	-0,04		
Коефіцієнт рентабельності діяльності	-0,004	0,002	0,03	-0,008		
Коефіцієнт рентабельності продукції	0,054	0,038	0,04	0,21		

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

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис.грн.)		Орендовані основні засоби (тис.грн.)		Основні засоби , всього (тис.грн.)	
	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду
<b>1.Виробничого призначення</b>	255643.00 0	253967.00 0	0.000	0.000	255643.00 0	253967.00 0
- будівлі та споруди	131571.00 0	129388.00 0	0.000	0.000	131571.00 0	129388.00 0
- машини та обладнання	106992.00 0	106678.00 0	0.000	0.000	106992.00 0	106678.00 0
- транспортні засоби	7225.000	7166.000	0.000	0.000	7225.000	7166.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	9855.000	10735.000	0.000	0.000	9855.000	10735.000
<b>2. Невиробничого призначення</b>	3210.000	1802.000	0.000	0.000	3210.000	1802.000
- будівлі та споруди	974.000	974.000	0.000	0.000	974.000	974.000
- машини та обладнання	420.000	368.000	0.000	0.000	420.000	368.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інвестиційна нерухомість	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	1816.000	460.000	0.000	0.000	1816.000	460.000
<b>Усього</b>	258853.00 0	255769.00 0	0.000	0.000	258853.00 0	255769.00 0

**Пояснення :** Станом на кінець звітної періоду підприємство мало власних основних засобів за первісною вартістю в сумі 435794 тис. грн, знос 180025 тис. (за звітний період 18897тис.грн.) грн, що складає 41.3%.

Терміни користування основними засобами (за основними групами): Будівлі та споруди – 240 місяців, машини та обладнання – 60 місяців, транспортні засоби – 60 місяців, інші – 48 місяців.

Ступінь використання основними засобами: Коефіцієнт використання виробничої потужності за видами виробництва: основне виробництво олії – 98,88%, виробництво олії фасованої – 45,4%.

Суттєвих змін у вартості основних засобів протягом звітної періоду не було.

Всі основні засоби перебувають у власності підприємства, обмеження на використання майна встановлене відповідно до договорів застави та іпотеки, укладених в 2015 році Товариством з іноземною компанією.

Основних засобів, взятих в фінансовий лізинг, немає.

## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника (тис.грн.)		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)		407002	274634
Статутний капітал (тис.грн.)		15516	15516
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)		15516	15516
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до методичних рекомендацій НКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року) та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів- Довгострокові зобов'язання - Поточні зобов'язання - Забезпечення наступних виплат і платежів - Доходи майбутніх періодів		
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів(407002.000 тис.грн. ) більше скоригованого статутного капіталу(15516.000 тис.грн. ).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року.		

## 3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку, у тому числі :	X	871.00	X	X
Короткостроковий кредит	03.09.2015	299.80	0.990	02.09.2016
Короткостроковий кредит	29.09.2015	307.10	0.990	28.09.2016
Довгостроковий кредит	29.09.2015	264.10	14.500	28.09.2018
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.00	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	X	0.00	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
За вексями (всього)	X	0.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0.00	X	X
За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.00	X	X
Податкові зобов'язання	X	4326.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання	X	708562.00	X	X
Усього зобов'язань	X	713759.00	X	X
Опис	д/в.			



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

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошові формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошові формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Олія соняшникова нерафінована	104946 тонн	148174.06	51.47	69939 тонн	1015199.37	48.98
2	Олія соняшникова рафінована	36903 тонн	551258.57	19.23	21924 тонн	440821.11	21.27
3	Шрот соняшниковий	99102 тонн	389996.50	13.6	100152 тонн	472566.58	22.8

## 5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
1	Сировина	95.00
2	Інше	5.00

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення повідомлення у стрічці новин	Вид інформації
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
16.04.2015	17.04.2015	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
17.04.2015	17.04.2015	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
08.09.2015	09.09.2015	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
15.09.2015	16.09.2015	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

# ІНФОРМАЦІЯ ПРО СТАН КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

## Загальні збори акціонерів

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки ?

	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2015	1	0
2	2014	1	0
3	2013	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		

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

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

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

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

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів ?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше	вступ Товариства до іншого господарського товариства	

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

## Органи управління

**Який склад наглядової ради (за наявності) ?**

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

**Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 50**

**Чи проводила наглядова рада самооцінку ?**

	Так	Ні
Складу		X
Організації		X
Діяльності		X
Інші (запишіть)		

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

не проводилась

**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 разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності : комітети не створювались.**

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

**Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?**

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

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

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (запишіть)	фізичні особи, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів.	

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

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

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

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.**

**Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 2**

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

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

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

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

**Які документи існують у вашому акціонерному товаристві ?**

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію ( або ревізора )	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	Положення про складання протоколів про адміністративні правопорушення, передбачені статтею 51 КУоАП	

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

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній базі НКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Так	Так	Ні	Ні	Ні
Інформація про склад органів управління товариства	Так	Так	Так	Так	Так
Статут та внутрішні документи	Так	Ні	Так	Так	Так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Ні	Ні	Так	Так	Так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Так	Так	Ні	Ні	Ні

**Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) Так****Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?**

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

**Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?**

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

**Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні) Так****З якої причини було змінено аудитора?**

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором		X
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)	Попередній аудитор не проходив перевірку якості та не міг проводити обов'язковий аудит.	

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

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

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

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)		

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

### **Залучення інвестицій та вдосконалення практики корпоративного управління**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**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/н**



Підприємство Публічне акціонерне товариство "Пологівський олійноекстракційний завод"  
 Територія ЗАПОРІЗЬКА ОБЛАСТЬ  
 Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
 Вид економічної діяльності ВИРОБНИЦТВО ОЛІЇ ТА ТВАРИННИХ ЖИРІВ  
 Середня кількість працівників 872  
 Одиниця виміру : тис. грн.  
 Адреса 70600 Запорізька область Пологівський р-н м. Пологи вул. Ломоносова, 36, т.06165 2-37-22

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

Коди		
2016	01	01
00384147		
2324210100		
230		
10.41		

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

V

## Баланс ( Звіт про фінансовий стан ) на "31" грудня 2015 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи	1000	--	--
Нематеріальні активи			
первісна вартість	1001	--	--
накопичена амортизація	1002	--	--
Незавершені капітальні інвестиції	1005	4355	19344
Основні засоби	1010	258854	255769
первісна вартість	1011	424939	435794
знос	1012	166085	180025
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	18755	18747
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--
Усього за розділом I	1095	281964	293860
II. Оборотні активи	1100	389777	545057
Запаси			
Виробничі запаси	1101	234342	264593
Незавершене виробництво	1102	4507	7237
Готова продукція	1103	149139	272984
Товари	1104	1789	243
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	88132	116339
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	11725	10256
з бюджетом	1135	116775	110534
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	337	228
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	42786	44487
Готівка	1166	11	5
Рахунки в банках	1167	42775	44482
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--
Інші оборотні активи	1190	--	--
Усього за розділом II	1195	649532	826901
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--
Баланс	1300	931496	1120761

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	15516	15516
Капітал у дооцінках	1405	72157	72157
Додатковий капітал	1410	58394	58394
Емісійний дохід	1411	223	223
Резервний капітал	1415	3879	3879
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	124688	257056
Неоплачений капітал	1425	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--
Усього за розділом I	1495	274634	407002
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--
Довгострокові кредити банків	1510	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	78006	--
Довгострокові забезпечення	1520	4688	2857
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	4688	2857
Цільове фінансування	1525	--	--
Усього за розділом II	1595	82694	2857
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	46	871
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--
товари, роботи, послуги	1615	2406	27780
розрахунками з бюджетом	1620	1106	4171
у тому числі з податку на прибуток	1621	662	3635
розрахунками зі страхування	1625	762	155
розрахунками з оплати праці	1630	2738	3153
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	405961	230328
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	77	72
Поточні забезпечення	1660	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	161072	444372
Усього за розділом III	1695	574168	710902
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--
Баланс	1900	931496	1120761

Голова Правління

(підпис)

Закарлюка Олег Васильович

Головний бухгалтер

(підпис)

Савінська Ольга Григорівна

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Пологівський олійноекстракційний завод"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2016	01	01
00384147		

**Звіт про фінансові результати ( Звіт про сукупний дохід )  
за 2015 рік**

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	2663399	1617109
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(2213918)	(1209918)
Валовий: прибуток	2090	449481	407191
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	70005	29545
Адміністративні витрати	2130	(47978)	(37126)
Витрати на збут	2150	(199495)	(93065)
Інші операційні витрати	2180	(124008)	(95412)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	148005	211133
збиток	2195	(--)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	19875	3070
Інші доходи	2240	198	--
Фінансові витрати	2250	(16159)	(25385)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(2961)	(188297)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	148958	521
збиток	2295	(--)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-16580	-12942
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	132378	--
збиток	2355	(--)	(12421)

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	--	--
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	--	--
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	--	--
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	--	--
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	132378	-12421

### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2115879	1194149
Витрати на оплату праці	2505	58705	46393
Відрахування на соціальні заходи	2510	15562	15380
Амортизація	2515	19575	17019
Інші операційні витрати	2520	445000	242736
<b>Разом</b>	2550	2654721	1515677

### IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	486400	486400
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	486400	486400
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	272.15871710	( 25.53659540)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	272.15871710	( 25.53659540)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Голова Правління

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Закарлюка Олег Васильович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Савінська Ольга Григорівна

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Пологівський олійноекстракційний завод"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2016	01	01
00384147		

**Звіт про рух грошових коштів ( за прямим методом )  
за 2015 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:	3000	1453367	1284544
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	394574	117556
у тому числі податку на додану вартість	3006	394574	117556
Цільового фінансування	3010	954	--
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	1315342	856913
Надходження від повернення авансів	3020	12324	12147
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	2143	1939
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	10021	4
Надходження від операційної оренди	3040	2447	3473
Інші надходження	3095	1013	576
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(669399)	(551953)
Праці	3105	(47217)	(34524)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(18847)	(18318)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(24482)	(18279)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(13614)	(10560)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(--)	(1137)
Витрачання на оплату авансів	3135	(2352090)	(1117987)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(192104)	(4897)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(6)	(--)
Інші витрачання	3190	(5288)	(5459)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-117248	525735
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	1034	--
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	57	347
дивідендів	3220	17702	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(--)	(--)
необоротних активів	3260	(3792)	(--)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	15001	347
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	397140	190424
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	8	--
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	316839	708105
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(3610)	(28034)

Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	76699	-545715
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-25548	-19633
Залишок коштів на початок року	3405	42786	39510
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	27249	22909
Залишок коштів на кінець року	3415	44487	42786

**Голова Правління**

\_\_\_\_\_  
(підпис)

**Закарлюка Олег Васильович**

**Головний бухгалтер**

\_\_\_\_\_  
(підпис)

**Савінська Ольга Григорівна**

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Пологівський олійноекстракційний завод"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2016	01	01
00384147		

**Звіт про власний капітал  
за 2015 рік**

Форма № 4

Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	15516	72157	58394	3879	124688	--	--	274634
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	-10	--	--	-10
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	15516	72157	58394	3879	124678	--	--	274624
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	132378	--	--	132378
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	--	-3724	--	--	3724	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	-3724	--	--	136102	--	--	132378
Залишок на кінець року	4300	15516	68433	58394	3879	260780	--	--	407002

Голова Правління

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Закарлюка Олег Васильович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Савінська Ольга Григорівна

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

Консолідований звіт про фінансовий стан за рік,  
що закінчився, 31 грудня 2015 р. .:  
(Тисяч гривень)

АКТИВИ	Примітки	31 грудня 2015	31 грудня 2014
З коригуваннями * 31 грудня 2014			
Довгострокові активи		323 491,3	312 868,1
Нематеріальні активи		– 0,1	0,1
Основні кошти	2.1, 9	321 749,4	311 126,1
Інвестиції по справедливій вартості	2.3	1 741,9	1 741,9
Поточні активи		886 506,7	690 420,4
Запаси	7	549 476,3	407 410,5
Поточні біологічні активи й сільгосппродукція		8	3 600,9
Дебіторська заборгованість та векселі		6	287 602,5
Грошові кошти й грошові еквіваленти	5	49 427,9	44 011,6
Усього активи		1 209 998,0	1 003 288,5
Капітал	450	347,4	330 119,2
Акціонерний капітал	14	15 516,2	15 516,2
Емісійний прибуток		223,3	223,3
Резервний капітал	14	5 962,4	5 962,4
Накопичений прибуток та інший капітал		28,29	428 614,5
Неконтролюючі частки участі	4	31,0	0
Довгострокові зобов'язання		2 796,4	81 933,1
Відстрочені податкові зобов'язання	11	0	0
Довгострокові позикові кошти	10	0	78 005,5
Прибутки майбутніх періодів	1.3, 2.20, 10	2 796,4	3 927,6
Поточні зобов'язання		756 854,2	591 236,2
Кредиторська й інша заборгованість	10, 29	702 309,0	586 217,1
Резерви й забезпечення	13	3 248,9	4 957,8
Короткострокові позикові кошти	10	51 296,3	61,3
Всього зобов'язань і власного капіталу		1 209 998,0	1 003 288,5

\* коригування нерозподіленого прибутку і кредиторської заборгованості були зроблені, в зв'язку з донарахуванням податків за результатами перевірки, яка походила в 2015р. (Примітка 29).

Фінансовий директор

Крилов Д.В.

Головний бухгалтер

Савінська О.Г.

Консолідований звіт про прибутки і збитки та інший сукупний дохід за рік,  
що закінчився:

(Тисяч гривень)

Примітки	31 грудня 2015	31 грудня 2014
Прибуток від реалізації	3.1. 2 891 639,9	1 676 581,1
Собівартість реалізації	3.1., 15	(2 411 105,7)
Валовий прибуток	480 534,2	434 194,2
Адміністративні витрати	16	(51 903,2)
Витрати на збут	17	(215 811,3)
Прибуток від державної допомоги	18	5 263,6
Прибутки (витрати) по резерву сумнівних боргів	2.12	(85,9)
Інші операційні прибутки	19	86 855,3
Інші операційні витрати	20	(149 739,5)
Операційні прибутки (збитки)		155 113,2
Фінансові прибутки	22	2 172,8
Фінансові витрати	22	(19 053,0)
Прибутки (збиток) до оподаткування		138 233,0
Витрати по податку на прибуток	23	(18 030,2)
Прибуток (витрати) за період		120 202,8
Прибуток (витрати) на акцію		247,127
Розбавлений прибуток (збиток) на акцію		247,127
Інший сукупний дохід за період		–
Сукупний дохід за період, що припадає на:		
Акціонерів материнської компанії		120 197,2



Неконтролюючі долі участі 5,6 -

Фінансовий директор

Крилов Д.В.

Головний бухгалтер

Савінська О.Г.

Консолідований звіт про зміни у власному капіталі за рік, що закінчився 31 грудня 2015:

(Тисяч гривень)

Примітки	Акціонерний капітал	Емісійний дохід	Додатковий капітал, що відноситься до компанії Неконтролюючі долі участі	Резервний капітал	Накопичений прибуток	Усього	Усього
Залишок на 31 грудня 2014 року	15 516,2	223,3	75 341,5	5 962,4	233 585,0		
330 628,4	0,0	330 628,4					
Помилки і коригування сукупного доходу	29	0	0	0	0	(509,2)	
(509,2)	0	(509,2)					
Залишок на 31 грудня 2014 року скорегований	15 516,2	223,3	75 341,5	5 962,4			
233 075,8	330 119,2	0,0	330 119,2				
Сукупний дохід	-	-	-	-	-		
- 120 197,20	120 197,20		120 197,20				
Доля НКА	-	-	-	-	5,60		
-	-	-	-	-	5,60		
Амортизація фонду дооцінки	-	-	-	-	(3 723,70)		
- 3 723,70		-		-			
Дивіденди 4	-	-	-	-	(17,7)		
-	-	-	-	-	(17,7)		
Резервний капітал 14	-	-	-	-	-		
-	-	-	-	-	-		
Інші зміни 2.24,4	-	-	-	-	-		
- (34,50)	(34,50)		43,10		8,60		
Усього змін у капіталі	0,0	0,0	(3 723,70)	0,0	123 920,9	120 197,2	31,00
Залишок на 31 грудня 2015 року	15 516,2	223,3	71 617,8	5 962,4	356 996,7		
450 316,4	31,0	450 347,4					

Фінансовий директор

Крилов Д.В.

Головний бухгалтер

Савінська О.Г.

Консолідований звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2015 р

(Тисяч гривень)

Стаття	Примітки	2015	2014
Операційна діяльність			
Надходження від покупців		1 619 578,0	1 302 365,0
Результат операцій за валютою		28 209,1	23 397,0
Відшкодування податків (податок на додану вартість)			414 336,0
Інші надходження		1 380 440,9	890 227,0
Державна допомога 1.3,2.20,10		3 036,0	1 697,0
Придбання товарів та послуг		(3243290,1)	(1 693 841,2)
Зарплата та відрахування на соціальне страхування			(72 468,9)
Сплачені податки		(31 117)	(20 386,0)
Витрати на відрядження		(32,2)	(701,3)
Розрахунки з профспілкою		(13,4)	(834,7)
Інші платежі		(218 462,4)	(8 437,0)
Надходження від реалізації (придбання) необоротних активів (основних коштів)			
4 882,0		(4 405,5)	
Грошові кошти отримані (використані) в операційній діяльності			(114 902,0)
547 770,0			

Фінансова діяльність			
Надходження банківських кредитів	442 540,0	190 424,0	
Погашення банківських кредитів	(316 839,0)	(709 136,0)	
Відсотки отримані	57,0	355,0	
Відсотки сплачені	(5 422,0)	(27 034,0)	
Дивіденди сплачені	4	(17,7)	-
Грошові кошти отримані (використані) в фінансовій діяльності			120 318,3
	(546 391,0)		
Чистий рух грошових коштів за період	5 416,3	1 379,0	
Залишок коштів на початок періоду	44 011,6	42 632,6	
Залишок коштів на кінець періоду	49 427,9	44 011,6	
Примітка: з 44 011,6 тис. грн. – Залишок грошових коштів на кінець звітного періоду (31.12 2014 року), 5 000,0 тис. грн. були розміщені на депозитних рахунках, на 31 грудня 2015 р., грошові кошти на депозитних рахунках не розміщувалися.			

Фінансовий директор

Крилов Д.В.

Головний бухгалтер

Савінська О.Г.

#### Перелік скорочень

Скорочення Повна назва

АБ	Акціонерний Банк
АТ	Акціонерне товариство
ПАО	Публічне акціонерне товариство
ДАО	Державне акціонерне товариство
ДП	Дочірнє підприємство
ДК	Дочірня компанія
ПАТ	Приватне акціонерне товариство
КМУ	Кабінет Міністрів України
КМСФЗ	Комітет з міжнародних стандартів фінансової звітності
МСБО	Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку
МСФЗ	Міжнародні стандарти фінансової звітності
НБУ	Національний банк України
НКРЕ	Національна комісія регуляції електроенергетики України
НП(С) БОУ	Національні Положення (Стандарти) Бухгалтерського Обліку в Україні
НБУ	Національний банк України
ПДВ	Податок на додану вартість
ПКТ	Постійний комітет по тлумаченням КМСФЗ

#### Основи складання звітності

Консолідована фінансова звітність Групи Публічного Акціонерного Товариства "Пологівський олійноекстракційний завод" (надалі – Група) була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Група не застосовувала опубліковані достроково будь-які стандарти, інтерпретації або поправки, які були випущені, але ще не вступили в силу.

Українська гривня є функціональною валютою всіх істотних компаній Групи, оскільки вона є валютою первинного економічного середовища, в якому здійснюють свою діяльність дані компанії. Ця консолідована фінансова звітність представлена в українській гривні, якщо не вказано інше.

Консолідована фінансова звітність підготовлена на підставі принципу відображення активів і зобов'язань за історичною вартістю, за винятком випадків, описаних в положенні облікової політики, нижче.

Активи та заборгованості розглядаються як короткострокові, якщо вони підлягають вибуттю протягом одного року.

Відповідно активи і заборгованості класифікуються як довгострокові, якщо вони залишаються в Групі більше одного року. Відстрочені податкові активи і зобов'язання відображаються як довгострокові.

Складання фінансової звітності відповідно до МСФЗ допускає, що керівництво визначає основні оціночні показники. Від керівництва також потрібно винесення професійної думки при реалізації облікової політики Групи.

Група веде облікові записи відповідно до правил бухгалтерського обліку України. Консолідована фінансова звітність підготовлена на основі цих облікових записів і відповідним чином скоригована для її приведення у відповідність з МСФЗ. Дані коригування включають ряд рекласифікацій, з метою відображення економічної сутності проведених операцій, включаючи рекласифікацію активів і зобов'язань, прибутків і збитків до відповідних статей фінансової звітності. Фінансова звітність компаній, що входять до Групи, складена за один і той самий звітний період, на основі послідовного застосування облікової політики.

## Примітки до фінансової звітності

### 1. Опис діяльності і економічної ситуації

#### 1.1. Інформація про ПАТ "Пологівський олійноекстракційний завод" (далі – Компанія)

Компанія є олійноекстракційним заводом, розташованим в Україні з повним циклом виробництва – починаючи від прийому насіння і закінчуючи отриманням готових масел, розташованим в м. Пологи Запорізької області, в 100 кілометрах від порту в м. Бердянськ на Азовському морі. Основні види продукції, що переробляється – насіння соняшнику, ріпаку та сої.

Компанія займається переробкою олійних культур і є єдиним комплексом цехів і допоміжних підрозділів з розвинутою інфраструктурою, яка забезпечує можливість переробки 1 850 т. насіння соняшнику, 900 т бобів сої і 600 т насіння ріпаку на добу.

У 2003 р була змінена технологічна схема виробництва, яка передбачає одночасну переробку насіння соняшнику і соєвих бобів, що дозволяє варіювати потужностями виробництва в співвідношенні 3/0; 2/1; 1/2; 0/3 по двох олійних культурах одночасно без зупинки виробництва, і з цієї точки зору Компанія на сьогодні є гнучким підприємством серед підприємств олійно-жирової галузі України.

Відповідно до призначення до складу заводу входять наступні підрозділи:

- підготовчий цех, в якому відділяється лузга, проводяться пресування і первинне очищення масла;
- цех екстракції, в якому масло, що залишилося в крупці макухи видобувається методом екстракції;
- цех гідратації і рафінації олії, де все вироблене масло піддається додатковому очищенню (гідратації, рафінації, дезодоруванню);
- цех з фасування олії.

На заводі є всі необхідні склади сировини і готової продукції:

елеватор насіння місткість 74 000 т. насіння соняшнику;

– олійнобакове господарство на 22 860 т масла;

– елеватор шроту на 4 500 т шроту і 4 000 т гранульованого шроту;

Роботу основного виробництва забезпечують допоміжні цехи і ділянки:

- паросиловий цех
- електроцех
- цех залізничного транспорту
- ремонтно-механічний цех
- цех очищення промислових стоків та ін.

У складі підприємства знаходиться комплекс основних виробничих, адміністративних, допоміжних будівель і споруд, а також розвинена система інженерних мереж і комунікацій, інфраструктура та благоустрій (огорожі, асфальтобетонні покриття, лінії електропередачі).

#### Ключовий персонал

Голова наглядової ради – Новіков Леонід Миколайович

Голова правління – Закарлюка Олег Васильович

Директор комерційний – Кравинський Дмитро Григорович

Директор фінансовий – Крилов Денис Валерійович

Директор з економіки – Вільнит Сергій Петрович

Директор з виробництва – Лізантан Лариса Олексіївна

Директор технічний – Шкабарня Віталій Вікторович

#### Юридична адреса

Місцезнаходження ПАТ "Пологівський ОЕЗ", у відповідності з установчими документами Україна, Запорізька область, м. Пологи, вул. Ломоносова, 36.

#### 1.2. Корпоративна інформація (склад групи)

Компанія є материнським підприємством по відношенню до дочірніх підприємств:

– ТОВ "Соєа Протеїн Продукт" (код ЄДРПОУ: 00688321, 70600, Запорізька обл., м. Пологи, вул. Чкалова, буд. № 38) – сільськогосподарське підприємство, основним видом діяльності якого є – надання послуг із забезпечення схоронності зернових і олійних культур у власному сертифікованому зерновому складі. Частка володіння 100% статутного капіталу з 2006 року.

– ТОВ "Био-Агро" (код ЄДРПОУ: 34472505, 70607, Запорізька обл., м. Пологи, вул. Чкалова, 63/а) – виробниче підприємство, основним видом діяльності якого є – виробництво біопалива: гранульованої лузги. Компанія придбала в грудні 2012 року 76% статутного капіталу ТОВ "Био-Агро" і в липні 2013 року ще 24% статутного капіталу ТОВ "Био-Агро", а в березні 2015г. продала 0,1% частки и на момент звітності володіє 99,9% статутного капіталу ТОВ "Био-Агро".

До консолідованої фінансової звітності включені дані фінансової звітності підприємств, зазначених вище, інших дочірніх і пов'язаних підприємств Компанія не має.

### 1.3. Фактори, що впливають на фінансовий стан Компанії

#### Економічний стан в Україні

В Україні тривають економічні реформи і розвиток правової, податкової та адміністративної інфраструктури, яка відповідала б вимогам ринкової економіки. Стабільність української економіки багато в чому буде залежати від цих реформ і від ефективності заходів, що вживаються урядом в сфері фінансової політики. Економіка України коливається через вплив на неї світової економічної кризи, яка призвела до невизначеності щодо майбутнього економічного зростання, доступності фінансування і вартості капіталу, що може в майбутньому негативно впливати на стабільність фінансового становища і економічні перспективи Групи. У 2014–2015 роках економічна і політична ситуації в Україні істотно погіршилися, що в результаті призвело до зниження валового внутрішнього продукту і різкого зменшення валютних резервів, крім того, курс української гривні до основних іноземних валют знизився більш ніж на 40%.

Національний банк України наклав певні обмеження на операції в іноземній валюті, а також міжнародні розрахунки з рядом контрагентів, включаючи виплату дивідендів.

Міжнародні рейтингові агентства знизили суверенні кредитні рейтинги України.

Майбутній економічний розвиток України залежить, як від зовнішніх чинників, так і від дій уряду, спрямованих на підтримку зростання економічних показників і впровадження необхідних змін до податкової і правової сфери.

Керівництво вважає, що воно вживає необхідних заходів з підтримки стабільного економічного становища і розвитку Групи в сучасних умовах, що склалися в бізнесі і в економіці.

Протягом 2015 року спостерігалось зростання економічної і політичної нестабільності в Україні. Оскільки Група не має активів, які розташовані на території проведення антитерористичної операції, то істотного впливу на збереження активів і діяльність підприємства, не було. Зростання геополітичної напруженості, протягом звітної періоду і невизначеність в напрямку подальшого розвитку подій існує, але оцінити ступінь впливу на вартість активів компанії на дату звітності не представляється можливим. Втрати від зменшення корисності щодо активів Групи в звітності не визнавалися.

#### Ціни, що контролюються державою

Одним з видів продукції, що випускається групою, є олія соняшникова фасована. Відпускна ціна на цей вид продукції контролюється державою. Законом визначено, що відпускна ціна при реалізації виробником не може протягом місяця вирости більше, ніж на 1%, в іншому випадку ціна підлягає декларуванню в контролюючих органах, які після дослідження причин зростання ціни можуть відмовити в декларуванні, якщо вважатимуть зростання цін необ'рунтованим. Реалізація цього товару по не задекларованим цінами може привести до застосування штрафних санкцій.

#### Державна допомога

Група отримує державну допомогу у вигляді пільг з оподаткування, яка відображена окремим рядком в звітах про фінансове становище як доходи майбутніх періодів з подальшим віднесенням до звіту про сукупний дохід на систематичній і раціональній основі, протягом строку корисного використання відповідних активів, а також в момент компенсації відповідних витрат.

#### Перевищення поточних зобов'язань над поточними активами

Станом на 31 грудня 2014 р поточні зобов'язання Групи не перевищують поточні активи, і на 31 грудня 2015 року, поточні зобов'язання Групи не перевищували поточні активи, що свідчить про відсутність невизначеності щодо ліквідності Групи. Група здійснює значні вкладення в ремонт, модернізацію і придбання основних засобів. Керівництво Групи робить наступні заходи щодо стабілізації ліквідності:

- Моніторинг кредитного портфеля, що дозволяє рефінансувати зобов'язання, що наближаються до погашення.

- Програму диверсифікації джерел зовнішнього запозичення, включаючи вихід на міжнародний ринок і запозичення у комерційних банків.

- Укладання короткострокових кредитних договорів для забезпечення фінансовими ресурсами, в разі необхідності.

Керівництво вважає, що протягом 2015 року, в розпорядженні Групи була достатня кількість фінансових ресурсів для задоволення поточних і довгострокових потреб.

## 2. Основні засади облікової політики

### 2.1. Основні підходи до складання фінансової звітності

Консолідована фінансова звітність Групи Публічного Акціонерного Товариства "Пологівський олійноекстракційний завод" (надалі – Група) була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ). Група не застосовувала опубліковані достроково будь-які стандарти, інтерпретації або поправки, які були випущені, але ще не вступили в силу. Українська гривня є функціональною валютою для всіх компаній Групи, оскільки вона є валютою первинного економічного середовища, в якому здійснюють свою діяльність дані компанії. Ця консолідована фінансова звітність представлена в українській гривні, якщо не вказано інше. Консолідована фінансова звітність підготовлена на підставі принципу відображення активів і зобов'язань за історичною вартістю, за винятком випадків, описаних в положенні облікової політики нижче. Активи та заборгованості розглядаються як короткострокові, якщо вони підлягають вибуттю протягом одного року. Відповідно активи і заборгованості класифікуються як довгострокові, якщо вони залишаються в Компанії більше одного року. Відстрочені податкові зобов'язання відображаються як довгострокові. Складання фінансової звітності відповідно до МСФЗ допускає, що керівництво визначає основні оціночні показники. Від керівництва також потрібно винесення професійного судження при реалізації облікової політики Компанії.

## 2.2. Зміни в обліковій політиці

Облікова політика відповідає тій, яку компанія проводила раніше. За винятком тих змін, які обумовлені вступом в силу нових стандартів і інтерпретацій, обов'язкових до застосування для фінансових років, що починаються з дати 01 січня 2015 р. і пізніше. Група застосувала:

- о Щорічні поліпшення МСФЗ: період 2011–2013 рік, застосовується до річних періодів, які починаються з 1 липня 2014 року і пізніше.
- о Поправки до МСФЗ (IAS) 19 "Виплати працівникам", застосовується до річних періодів, які починаються з 1 липня 2014 року і пізніше.
- о Поправки до МСФЗ (IFRS) 2 "Платіж на основі акцій", застосовується до річних періодів, які починаються з 1 липня 2014 року і пізніше.
- о Поправки до МСФЗ (IFRS) 3 "Угоди по об'єднанню бізнесу", застосовується до річних періодів, які починаються з 1 липня 2014 року і пізніше.
- о Поправки до МСФЗ (IFRS) 8 "Операційні сегменти", застосовується до річних періодів, які починаються з 1 липня 2014 року і пізніше.
- о Поправки до МСФЗ (IFRS) 13 "Оцінка справедливої вартості", застосовується до річних періодів, які починаються з 1 липня 2014 року і пізніше.
- о Поправки до МСФЗ (IAS) 16 і МСФЗ (IAS) 38 застосовується до річних періодів, які починаються з 1 липня 2014 року і пізніше.
- о Поправки до МСФЗ (IAS) 24 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін" застосовується до річних періодів, які починаються з 1 липня 2014 року і пізніше.
- о Поправки до МСФЗ (IAS) 40 "Інвестиційна нерухомість", застосовується до річних періодів, які починаються з 1 липня 2014 року і пізніше.

Стандарти та Інтерпретації, які були випущені, але ще не застосовуються

Нижче наводяться нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, які були випущені, але ще не вступили в силу на дату фінансової звітності Групи і не були застосовані Групою, з точки зору керівництва ці стандарти вплинуть на розкриття інформації, фінансове становище і результати діяльності групи в разі їх застосування в майбутньому. Група має намір їх застосувати з моменту набрання ними чинності.

- о МСФЗ 9 (IFRS) "Фінансові інструменти" – Класифікація і Вимірювання відображають чергову фазу трохстадійного проекту КМСФО по заміні МСБО 39. У липні 2014 випущена редакція, яка застосовується до річних періодів, які починаються з 1 січня 2018 року і пізніше.
- о МСФЗ (IAS) 14 "Відкладені рахунки тарифного регулювання" застосовується до річних періодів, які починаються з 1 січня 2016 року і пізніше.
- о Поправки до МСФЗ (IAS) 11 застосовується до річних періодів, які починаються з 1 січня 2016 року і пізніше.
- о Поправки до МСФЗ (IAS) 16 і МСФЗ (IAS) 38 застосовується до річних періодів, які починаються з 1 січня 2016 року і пізніше.
- о МСФЗ (IFRS) 15 "Прибуток за договорами з покупцями" застосовується до річних періодів, які починаються з 1 січня 2018 року і пізніше.
- о Поправки до МСФЗ (IFRS) 10, 12 і МСФЗ (IAS) 27 "Інвестиційні підприємства" застосовується до річних періодів, які починаються з 1 січня 2014 року і пізніше, з можливістю дострокового застосування.

о Поправки до МСФЗ (IFRS) 19, 37 і МСФЗ (IAS) 5,7 (пакет щорічних удосконалень циклу 2012-2014) застосовується до річних періодів, які починаються з 1 січня 2016 року і пізніше.

о Поправки до МСФЗ (IFRS) 10, МСФЗ (IFRS) 28 застосовується до річних періодів, які починаються з 1 січня 2016 року і пізніше.

о МСФЗ (IFRS) 27 "Індивідуальна фінансова звітність" застосовується до річних періодів, які починаються з 1 січня 2016 року і пізніше.

о МСФЗ (IFRS) 41 "Сільське господарство" застосовується до річних періодів, які починаються з 1 січня 2016 року і пізніше.

о МСФЗ (IFRS) 1, МСФЗ (IFRS) 7, МСФЗ (IFRS) 12 застосовується до річних періодів, які починаються з 1 січня 2016 року і пізніше.

Керівництво вважає, що поправки і переглянуті стандарти суттєво не впливають на звітність Групи

### 2.3. Консолідація

Ця консолідована фінансова звітність Компанії, і її дочірніх підприємств (далі "Група") за 2015 р затверджена до випуску керівництвом Компанії 08 квітня 2016р. Нижче представлена інформація про основну Компанії, дані фінансової звітності якої включені в консолідовану фінансову звітність Групи станом на 31 грудня 2015 року і за рік, що закінчується на цю дату.

(а) Угоди по об'єднанню бізнесу

МСФЗ 3 (IFRS) "Угоди по об'єднанню бізнесу" застосовуються до угод і інших подій, які відповідають визначенню угоди об'єднання бізнесу. При придбанні нових підприємств або активів, Група оцінює, чи складають придбані активи та зобов'язання взаємопов'язаний комплекс діяльності, чи можливо ведення і управління даними взаємопов'язаним комплексом діяльності в якості бізнесу учасником ринку і, таким чином, чи є дана угода угодою з об'єднання бізнесу, використовуючи керівництво, представлене в стандарті. Угоди по об'єднання бізнесу обліковуються за методом покупки. Вартість кожного придбання визначається як справедлива вартість (на дату обміну) переданих активів, що виникли або прийнятих зобов'язань і пайових інструментів, випущених Групою в обмін на отримання контролю над придбаною компанією. Всі пов'язані з придбанням витрати відображаються в консолідованому звіті про прибутки та збитки в момент виникнення. Понесені витрати по угоді в зв'язку з об'єднанням бізнесу відносяться до витрат. Попередня справедлива вартість визначається остаточно, протягом 12 місяців з дати придбання. У певних випадках вартість придбання може включати активи або зобов'язання, що виникають у зв'язку з угодами про умовні виплати, тобто виплати, зумовленими майбутніми подіями. Умовна виплата оцінюється за справедливою вартістю на дату придбання і включається в складі загальної вартості, переданої по угоді по об'єднанню бізнесу. Наступні зміни цієї справедливої вартості ретроспективно відносяться на вартість придбання разом з відповідним віднесенням на собівартість гудвілу, якщо вони можуть бути класифіковані як коригування протягом періоду оцінки. Коригування періоду оцінки – це коригування, які виникають в результаті появи додаткової інформації в періоді оцінки про факти та обставини, що існували на дату придбання. Період оцінки не може перевищувати одного року, починаючи з дати придбання. Подальший облік змін умовних виплат, що не відповідають критеріям коригувань періоду оцінки, залежить від класифікації умовної виплати. Умовні виплати, класифіковані як капітал, згодом не переоцінюються. Умовні виплати, класифіковані як актив або зобов'язання, переоцінюються на наступні звітні дати відповідно до МСБО 37 (IAS) "Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи" або МСБО 39 (IAS) "Фінансові інструменти – визнання та оцінка", при цьому відповідна різниця, що виникає відноситься на прибуток або збиток. На дату придбання, ідентифіковані придбані активи та прийняті зобов'язання визнаються за справедливою вартістю на дату придбання, за наступними виключеннями:

о відкладені податкові активи і зобов'язання, або активи, що належать до угод по виплаті винагороди працівникам, визнаються і оцінюються відповідно до МСБО 12 (IAS) "Податки на прибуток" і МСБО 19 (IAS) "Виплати працівникам", відповідно;

о зобов'язання або пайові цінні папери, пов'язані з угодами компанії, що купується, по виплатах, що розраховується на основі ціни акцій, або з угодами Групи по виплатах, що розраховується на основі ціни акції, укладених замість угод компанії, що купується за такими виплатами, оцінюються відповідно до МСФЗ 2 "виплати, що розраховуються на основі ціни акцій" на дату придбання;

о активи (або групи активів, що вибувають), класифіковані як утримувані для продажу відповідно до МСФЗ 5 (IFRS) "Довгострокові активи, призначені для продажу, та що припиняється", оцінюються відповідно до цього стандарту.

У разі поетапного об'єднання бізнесу, частки в придбаній компанії, що раніше були у Групи переоцінюються за справедливою вартістю на дату придбання (тобто дату

придбання контролю), а різниця що виникає, якщо вона є, відображається в консолідованому звіті про сукупний дохід. Суми переоцінки частки, що була в придбаній компанії до дати придбання, які враховувалися в капіталі, рекласифікуються в прибутки або збитки, в разі, коли такий підхід повинен був бути застосований при вибутті такої частки. Частка неконтролюючих акціонерів оцінюється, як пропорційна частина в визнаній величині ідентифікованих чистих активів, придбаного підприємства.

(b) Дочірні компанії

Дочірніми компаніями є всі компанії, щодо яких Компанія уповноважена управляти фінансовою та операційними політиками іншого суб'єкта. Доірні компанії повністю консоліднуються Групою з дати придбання, що представляє собою дату отримання Групою контролю над дочірньою компанією, і продовжують консолідуватися до дати втрати такого контролю. Фінансова звітність дочірніх компаній підготовлена за той самий звітний період, що і звітність материнської компанії. Всі внутрішньо групові залишки, операції, нереалізовані доходи, що виникають в результаті здійснення операцій всередині Групи, повністю виключені. Збитки за операціями між компаніями Групи також виключаються, за винятком випадків, коли вчинена операція свідчить про знецінення переданих активів. При необхідності, застосовувані дочірніми компаніями положення облікової політики, були скориговані для забезпечення їх порівнянності до облікової політики Групи. Збитки дочірньої компанії відносяться на неконтролюючої частки участі навіть у тому випадку, якщо це призводить до від'ємного сальдо. Зміна частки участі в дочірній компанії без втрати контролю враховується як операція з капіталом. Якщо Група втрачає контроль над дочірньою компанією, вона:

- о Припиняє визнання активів і зобов'язань дочірньої компанії (в тому числі гудвілу, що відноситься до неї);
- о Припиняє визнання балансової вартості неконтролюючої частки участі;
- о Припиняє визнання накопичених курсових різниць, відображених в капіталі;
- о Визнає справедливу вартість отриманої винагороди;
- о Визнає справедливу вартість залишилися інвестиції;
- о Визнає надлишок або дефіцит у складі прибутку або збитку, що утворився в результаті операції;
- о Перекласифікує частку материнської компанії в компонентах, раніше визнаних у складі іншого сукупного доходу, до складу прибутку або збитку або нерозподіленого прибутку.

(c) Асоційовані компанії

Асоційованими компаніями є всі компанії, на які Компанія має значний вплив, але не має контролю над ними. Як правило, відсоток участі Компанії в таких компаніях становить від 20% до 50% голосуючих акцій. Інвестиції в асоційовані компанії обліковуються за методом участі в капіталі і спочатку визнаються за собівартістю. Інвестиції Компанії в асоційовані компанії включають гудвіл (за вирахуванням будь-яких сумарних збитків від зниження вартості), який виникає під час придбання.

Частка Компанії в прибутках і збитках своїх асоційованих компаній після придбання відображається у звіті про прибутки і збитки; її частка в змінах резервів після придбання відображається в резервах. Сумарні обороти, які відносяться до періоду після придбання, коригуються в залежності від облікової вартості інвестиції. Коли частка Компанії у збитках асоційованої компанії дорівнює або перевищує її частку в цій асоційованій компанії, включаючи будь-яку незабезпечену дебіторську заборгованість, Компанія не відображає наступні збитки, крім випадків, коли вона прийняла зобов'язання або зробила платежі від імені асоційованої компанії. Не реалізований прибуток за операціями між Компанією та її асоційованими компаніями виключається у межах частки Компанії в асоційованих компаніях. Чи не реалізовані збитки також виключаються, окрім випадків, коли є ознаки знецінення переданого активу. У випадках, де це необхідно, в облікову політику асоційованих компаній вносяться зміни для забезпечення відповідності до облікової політики Компанії.

Частка неконтролюючих акціонерів оцінюється за часткою їхньої участі.

На дату звітності Компанія мала такі інвестиції в дочірні компанії:

Назва компанії	Сума інвестиції, тис.грн.
Соєа Протеїн Продукт ТОВ 10 197,3	
Біо-Агро ТОВ	8 549,2

Для цілей цієї фінансової звітності Компанія консолідує в фінансову звітність дочірні підприємства ТОВ "Соєа Протеїн Продукт" і ТОВ "Біо-Агро".

На дату звітності ТОВ "Соєа Протеїн Продукт" (дочірня компанія) мала фінансову інвестицію в компанію:

Назва компанії Сума інвестиції, тис. грн. на 31.12.2015 Сума інвестиції, тис. грн. на 31.12.2014

Пологівський реєстратор ТОВ 1 741,9 1741,9

Частка 24,9% 24,9%

Керівництво Компанії вважає, що не має істотного впливу на дану компанію так як не має права брати участь у прийнятті рішень з питань фінансової і операційної політики цього об'єкту інвестицій, так само відсутні чинники, які могли б підтверджувати, наявність істотного впливу на компанію. Дана інвестиція відображена в звітності окремим рядком за собівартістю, так як не може бути оцінена по справедливій вартості через те, що даний інструмент власного капіталу не має ринкових котирувань на активному ринку.

#### 2.4. Інформація по сегментах

Господарський сегмент є групою активів і операцій, задіяних у наданні товарів або послуг, які схильні до ризиків і можуть приносити прибутки, що відрізняються від ризиків і прибутків інших господарських сегментів. Географічний сегмент задіяний в наданні товарів або послуг в межах конкретного економічного середовища, які схильні до ризиків і можуть приносити прибутку, що відрізняються від ризиків і прибутків сегментів, які діють в інших економічних умовах.

Для цілей управління Група має чотири звітних операційних сегмента:

- о Виробництво та оптова реалізація олії та продуктів переробки. Даний сегмент включає в себе реалізацію олії соєвої та соняшникової, шроту соєвого і соняшникової, фосфатидного концентрату соєвого і соняшникової, лушпиння гранульованого.

- о Надання послуг з переробки давальницької сировини. Даний сегмент включає в себе надання послуг з виготовлення на давальницьких умовах (із сировини замовника) готової продукції: масла, шроту, фосфатидного концентрату, гранульованої лузги.

- о Надання послуг зі зберігання зернових і олійних культур. Даний сегмент включає в себе надання сертифікованим зерновим складом (елеватором) послуг з приймання, сушки, очищення і відвантаження зерна та олійних культур.

- о Вирощування та реалізація зернових і олійних культур. Даний сегмент включає в себе вирощування на власних або орендованих землях різних зернових і олійних культур і їх реалізацію.

Доходами сегмента є доходи, які безпосередньо можуть бути віднесені до діяльності даного сегмента, тільки з урахуванням продажів зовнішнім покупцям, без віднесення операцій між сегментами.

Витратами сегмента є витрати, які безпосередньо можуть бути віднесені до діяльності даного сегмента – собівартість продукції і послуг.

У собівартість послуг включається сума прямих витрат, понесених при переробці давальницької сировини (матеріали, заробітна плата робітниками і т.д.) і частки розподілених загальновиробничих витрат, що припадає на послугу з переробки давальницької сировини.

#### 2.5. Перелік іноземних валют

##### (а) Функціональна валюта і валюта звітності

Компанія веде свої бухгалтерські записи і надає звітність в українській гривні, як того вимагають національні стандарти бухгалтерського обліку. Компанія визначила валюти вимірювання та подання відповідно до ПКТ-19 "Валюта звітності – облік і подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ-21 і МСФЗ-29". Грунтуючись на економічній суті операцій і обставин діяльності, Група визначила українську гривню в якості валюти вимірювання та подання. Виходячи з цього, операції в інших валютах, ніж гривня, розглядаються як операції в іноземних валютах.

##### (б) Операції і залишки

Операції в іноземній валюті перераховуються в функціональну валюту за обмінним курсом на дату здійснення операції. Всі грошові активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діє на дату складання звітності. Немонетарні статті, які обліковуються за первісною вартістю, перераховуються за курсом на дату здійснення операції. Немонетарні статті, які обліковуються за справедливою вартістю, перераховуються за курсом, що діє на звітну дату. Курсові різниці, що виникають в результаті зміни курсів валют, відображаються в консолідованому звіті про прибутки і збитки.

#### 2.6. Основні кошти

Первісна вартість основних засобів складається з вартості їх придбання, включаючи невідшкодовані податки на придбання, а також будь-які витрати, пов'язані з приведенням основних засобів, в робочий стан і їх доставкою до місця використання. Заміни і поліпшення, які істотно подовжують термін служби активів, капіталізуються, а витрати на поточне обслуговування, ремонти відображаються в складі витрат у період їх виникнення.

Відсотки по банківських кредитах при створенні основних засобів капіталізуються згідно з МСБО (IAS) 23 "Витрати на позики".



Станом на 31 грудня 2005 року (дата переходу на МСФЗ) Компанія зробила переоцінку основних засобів, за допомогою незалежного оцінювача, для визначення доцільної собівартості.

Станом на 31 грудня 2015 року основні засоби відображені за історичною собівартістю, вираженої в одиниці виміру, яка діє на дату звітності, за вирахуванням накопиченого зносу.

Ознак знецінення основних засобів на 31 грудня 2015 року не виявлено.

Основні засоби амортизуються з моменту початку їх використання.

Амортизація активів нараховується до ліквідаційної вартості за різними ставками лінійним способом протягом терміну їх корисного використання. У тому випадку, якщо об'єкт основних засобів складається з декількох компонентів, що мають різний термін корисного використання, такі компоненти враховуються як окремі об'єкти.

Способи амортизації, залишкова вартість і очікувані терміни корисного використання переглядаються як мінімум раз на рік. Земля, що належить Групі на правах власності, не амортизується

Передбачувані терміни корисного використання наведені нижче:

Споруди

1-50 лет

Машини й обладнання 1-20 лет

Транспортні засоби 1-10 лет

Інші основні кошти 1-12 лет

Якщо балансова вартість основних засобів підвищується в результаті переоцінки, то це збільшення відображається безпосередньо в капіталі як резерв переоцінки. Це збільшення слід визнавати, як прибуток або збиток в тій мірі, в якій воно реверсує збиток від переоцінки за тими ж активами, раніше визнаний у прибутку чи збитку.

Якщо балансова вартість активу зменшилася в результаті переоцінки, то таке зменшення визнається в прибутку чи збитку. Збиток від переоцінки повинен дебитуватися безпосередньо на капітал під заголовком "приріст від переоцінки" при наявності будь-якого кредитового сальдо у приросту від переоцінки щодо того ж самого активу.

При припиненні визнання активу, приріст від його переоцінки, що включається в капітал, переноситься, безпосередньо, в нерозподілений прибуток. При припиненні використання активу або його вибуття переноситься весь приріст в повному обсязі, якщо актив використовується, то переноситься частина приросту від переоцінки. Сума перенесеного приросту становить різницю між сумою амортизації, розрахованої на основі переоціненої балансової вартості активу, та сумою амортизації, розрахованої на основі його первісної вартості.

Прибутки та збитки від вибуття основних засобів визначаються шляхом порівняння надходжень від вибуття з балансовою вартістю. Прибуток або збиток відображається в консолідованому звіті про прибутки і збитки.

Інвестиційна нерухомість

Інвестиційна нерухомість – це об'єкти, що використовуються для отримання орендної плати, збільшення капіталу або для того й іншого (в тому числі, що знаходяться на стадії будівництва). Первісне визнання інвестиційної нерухомості здійснюється в оцінці за історичною вартістю придбання, включаючи безпосередньо пов'язані з придбанням витрати. Надалі, інвестиційна нерухомість оцінюється за справедливою вартістю, що відбиває стан ринку на звітну дату.

Об'єкт інвестиційної нерухомості списується при вибутті або остаточне виведення з експлуатації, коли більше ні передбачається отримання пов'язаних з ним економічних вигод. Різниця між чистими надходженнями від вибуття і балансовою вартістю об'єкта включається до звіту про фінансові результати періоду списання.

2.7. Нематеріальні активи

(a) Торгові марки й ліцензії

Торгові марки та ліцензії відображені за первісною вартістю. Ліцензії мають обмежений в часі строк корисного використання і відображаються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Величина амортизації розраховується методом рівномірного списання як розподіл вартості торгових марок і ліцензій протягом усього розрахункового терміну їх корисного використання.

(b) Комп'ютерне програмне забезпечення

Придбані ліцензії на комп'ютерне програмне забезпечення капіталізуються в частині понесених витрат на придбання і установку конкретного програмного забезпечення. Ці витрати амортизуються протягом всього розрахункового терміну корисного використання в тому випадку, якщо Група набуває право на поширення такого програмного забезпечення, в іншому випадку витрати на придбання визнаються витратами того періоду, в якому були понесені.

Витрати, пов'язані з розробкою або підтримкою комп'ютерних програм, враховуються у складі витрат по мірі виникнення. Витрати, безпосередньо пов'язані з розробкою окремо взятого індивідуального програмного продукту, який буде контролюватися Групою і від використання якого, ймовірно, буде отриманий дохід, що перевищує собівартість протягом періоду більш ніж один рік, враховуються у складі нематеріальних активів. Витрати, пов'язані з розробкою програмного забезпечення, включають витрати на заробітну плату фахівців з розробки програмного забезпечення і відповідну частину накладних витрат, що розподіляються. Витрати на розробку програмного забезпечення для ПК, визнані як активи, амортизуються протягом усього розрахункового терміну їх корисного використання.

## 2.8. Знецінювання активів

Активи, які підлягають амортизації, оцінюються на предмет зниження вартості (знецінення) будь-який раз, коли будь-які події або зміни обставин вказують на те, що балансова вартість може не бути сумою очікуваного відшкодування. Збиток від зниження вартості визнається в сумі, на яку балансова вартість активу перевищує її очікуваного відшкодування. Сумою очікуваного відшкодування є найбільша з вартостей: справедлива вартість активу за вирахуванням витрат на продаж або вартість від використання. Для цілей оцінки активів, на предмет зниження їх вартості, активи групуються в найменші групи, для яких можна виділити грошові потоки, які окремо ідентифікуються (одиниці, що генерують грошові кошти).

У випадках, коли збиток від знецінення відновлюється, балансова вартість активу (або генеруючої одиниці), збільшується до суми, отриманої в результаті нової оцінки його очікуваного відшкодування, але тільки в тій мірі, щоб нова балансова вартість не перевищувала первісну балансову вартість, яка була б визначена, якби не був відображений збиток від знецінення в попередні періоди.

## 2.9. Фінансові активи

Група класифікує свої фінансові активи, як фінансові активи, що відображаються за справедливою вартістю через звіт про прибутки і збитки, позики і дебіторську заборгованість, а також інвестиції, утримувані до погашення, або інвестиції, наявні для продажу.

Спочатку фінансові активи оцінюються за справедливою вартістю, або, в разі вкладень, які не переоцінюються за справедливою вартістю через прибутки та збитки, за сумою справедливої вартості за вирахуванням понесених витрат. Фінансові активи визнаються, коли підприємство Групи стає стороною договірних відносин. Визначення категорії фінансових активів здійснюється Групою при їх первинному визнанні в обліку. Фінансові активи Групи включають в себе грошові кошти та їх еквіваленти, банківські депозити, дебіторську заборгованість. Непохідні фінансові активи з фіксованими або розміром платежів, що піддається визначенню і фіксованим терміном погашення класифікуються як утримувані до погашення в разі, якщо Група має намір і здатна утримувати їх до строку погашення.

Інвестиції, у відношенні яких період їх утримання Групою не визначений, включаються до цієї категорії. Після первісного визнання, утримувані до погашення фінансові активи, відображаються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки за вирахуванням резерву під знецінення.

Дебіторська заборгованість є непохідним фінансовим активом, що не котируються на активному ринку, з фіксованим або визначеним розміром платежів. Такі активи відображаються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка, за вирахуванням збитків від знецінення. Прибутки та збитки за такими активами відображаються у звіті про прибутки і збитки в момент припинення визнання або в разі знецінення таких активів, а також шляхом амортизації.

Наявні в наявності для продажу фінансові інвестиції включають в себе часткові і боргові цінні папери.

Часткові інвестиції, класифіковані як інвестиції за справедливою вартістю, – це такі інвестиції, які не були класифіковані ні як утримувані для продажу, ні як ті, що переоцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід. Боргові цінні папери в даній категорії – це такі цінні папери, які компанія має намір утримувати протягом невизначеного періоду часу і які можуть бути продані для цілей забезпечення ліквідності або у відповідь на зміну ринкових умов. Після початкового відображення в обліку, інвестиції, наявні для продажу, оцінюються за справедливою вартістю, при цьому нереалізовані прибутки та збитки відображаються як інший сукупний дохід в резерві з інвестицій, що є в наявності для продажу, до моменту вибуття або знецінення, при цьому підсумкові збитки відображаються у звіті про прибутки і збитки і виключаються з резерву з інвестицій, що є в наявності для продажу.

При перекласифікації фінансових активів зі складу категорії "наявні для продажу", пов'язані з ними доходи або витрати, раніше визнані у складі капіталу, амортизуються у складі прибутку або збитку протягом строку інвестицій із застосуванням ефективної процентної ставки. Різниця між новою оцінкою

амортизованої вартості і очікуваними грошовими потоками також амортизується протягом строку використання активу із застосуванням ефективної процентної ставки. Якщо згодом встановлюється, що актив знецінився, сума, відображена в капіталі, перекласифікується в звіт про прибутки і збитки.

#### Знецінення фінансових активів

Станом на кожен звітний дату Група проводить оцінку наявності ознак знецінення фінансового активу або групи фінансових активів. Фінансовий актив або група фінансових активів вважаються знеціненими тоді і тільки тоді, коли існує об'єктивне свідчення знецінення в результаті однієї або кількох подій, що відбулися після первісного визнання активу (наступ "випадку понесення збитку"), які надали вплив на очікувані майбутні грошові потоки за фінансовим активом або групі фінансових активів, що піддається достовірній оцінці. Ознаками знецінення можуть бути індикатори наявності істотних фінансових труднощів, яких зазнає позичальником або групою позичальників, дефолт або прострочення в погашенні заборгованості за відсотками або по основному боргу, ймовірність банкрутства клієнта, або здійснення ним фінансової реструктуризації, а також дані, що свідчать про падіння майбутніх грошових потоків і дозволяють це падіння виміряти. При наявності об'єктивних свідчень виникнення збитків від знецінення, сума таких збитків визначається як різниця між балансовою вартістю активу та дисконтованою сумою майбутніх грошових потоків, пов'язаних з цим активом (виключаючи можливі майбутні втрати, які ще не були понесені). Балансова вартість активу зменшується з використанням рахунку резерву. Збитки від знецінення визнаються у звіті про прибутки і збитки. Визнання процентного доходу продовжується щодо залишкової суми активу на підставі первісно визначеної ефективної процентної ставки. Позики і дебіторська заборгованість, а також відповідні резерви списуються в разі відсутності можливості реалізації цих активів і після того, як всі суми забезпечення були реалізовані або передані Групі. У разі, коли в майбутніх періодах сума збитку від знецінення змінюється в силу впливу події, що відбулася після первісного визнання збитку, раніше визнаний збиток збільшується або зменшується з одночасним коригуванням величини резерву під знецінення. У разі отримання оплати раніше списаних позики або дебіторської заборгованості, в звіті про прибутки і збитки відображається прибуток в сумі отриманої оплати.

#### Списання фінансових активів

Група списує фінансові активи тільки в разі припинення по ним договірних прав на грошові потоки або в разі передачі фінансового активу і відповідних ризиків і вигод іншій організації. Якщо Банк не передає і зберігає всі основні ризики і вигоди від володіння активом і продовжує контролювати переданий актив, то вона продовжує відображати свою частку в даному активі і пов'язаному з ним зобов'язанні щодо можливої оплати відповідних сум. Якщо Група зберігає всі основні ризики і вигоди від володіння переданим фінансовим активом, вона продовжує враховувати даний фінансовий актив, а отримані при передачі кошти відображає у вигляді забезпеченої позики.

#### 2.10. Запаси

Запаси враховуються за найменшою, з двох величин: собівартості і чистою ціною продажу. Собівартість запасів, що вибули розраховується за методом середньозваженої вартості.

Собівартість готової продукції та незавершеного виробництва включає витрати на вартість сировини і матеріалів, оплату праці виробничих робітників та інші прямі витрати, а також відповідну частку виробничих накладних витрат (розраховану на основі коефіцієнтів), і не включає витрати на позики. Чиста ціна продажу – це оціночна ціна можливого продажу в процесі звичайної діяльності за вирахуванням витрат з продажу.

#### 2.11. Поточні біологічні активи й сільськогосподарська продукція

Поточні біологічні активи обліковуються за справедливою вартістю за вирахуванням витрат на продаж, сільськогосподарська продукція, отримана з біологічних активів обліковується за справедливою вартістю за вирахуванням витрат на продаж, що визначаються на час збирання врожаю (збору врожаю). Прибуток або збиток, що виникають в момент визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, включаються до складу статей прибутку і збитків в момент виникнення. Всі біологічні активи Групи відносяться до споживаних біологічних активів.

#### 2.12. Дебіторська заборгованість

Заборгованість покупців і замовників спочатку відображається за справедливою вартістю, а надалі обліковується за амортизованою вартістю, розраховану з використанням методу ефективної ставки відсотка, за вирахуванням резерву на знецінення. Резерв на знецінення заборгованості покупців і замовників створюється

при наявності об'єктивних свідчень того, що Група не зможе отримати всю заборгованість відповідно до первинних домовленостей. Суму резерву становить різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх потоків грошових коштів, дисконтованих з використанням ефективної ставки відсотка. Витрати з нарахування резерву відображаються в звіті про прибутки і збитки в окремому рядку.

#### 2.13. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти в касі, депозити, які відкриті в банках. У бухгалтерському балансі банківські овердрафти включаються в кредити і позики в складі короткострокових зобов'язань.

#### 2.14. Акціонерний капітал

Звичайні акції класифікуються як капітал.

Додаткові витрати, безпосередньо пов'язані з випуском нових акцій або опціонів, відображаються в складі капіталу, як зменшення виручки отриманої в результаті даної емісії, за вирахуванням податків. Додаткові витрати, безпосередньо пов'язані з випуском нових акцій або опціонів для цілей придбання бізнесу, включаються у вартість придбання як частина плати за покупку.

#### 2.15. Кредити та позики

Кредити і позики спочатку визнаються за справедливою вартістю за вирахуванням понесених витрат на здійснення операції. Надалі кредити і позики відображаються за амортизованою вартістю; будь-яка різниця між отриманими коштами (за вирахуванням витрат на здійснення операції) і сумою до погашення відображається у звіті про прибутки і збитки протягом строку, на який видані кредити і позики, з використанням методу ефективної ставки відсотка.

Кредити і позики класифікуються як короткострокові зобов'язання, крім випадків, коли Компанія володіє безумовним правом відкласти врегулювання зобов'язання, як мінімум, на рік після дати складання бухгалтерського балансу.

#### 2.16. Витрати по позикам

Витрати на позики, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або створенням активів, для підготовки яких до запланованого використання або продажу необхідно чимало часу, включаються до вартості таких активів до тих пір, поки вони не будуть готові до запланованого використання або продажу.

Дохід, отриманий в результаті тимчасового інвестування отриманих позикових коштів до моменту їх витрачання на придбання кваліфікованих активів, віднімається з витрат на залучення позикових коштів.

Інші витрати на позики відображаються в консолідованому звіті про прибутки та збитки за період, до якого вони належать.

#### 2.17. Оподаткування

Податок на прибуток включає суму поточного та відстроченого податку. Податок на прибуток розраховується відповідно до законодавства України.

##### (a) Поточний податок

Сума поточного податку визначається виходячи з величини оподатковуваного прибутку за рік. Оподатковуваний прибуток відрізняється від прибутку, відображеного у консолідованому звіті про прибутки і збитки, через статті доходів або витрат, що підлягають оподаткуванню або відносяться на валові витрати в інші роки, а також виключає взагалі не підлягають оподаткуванню або відносяться на валові витрати статті. Зобов'язання щодо поточного податку розраховуються з використанням ставок оподаткування, затверджених законодавством на звітну дату.

##### (b) Відстрочений податок

Відкладений податок визнається для тимчасових різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань, відображених у консолідованій фінансовій звітності, та відповідними даними податкового обліку, використовуваними при розрахунку оподатковуваного прибутку. Відкладені податкові зобов'язання, як правило, відображаються з урахуванням всіх оподатковуваних тимчасових різниць. Відкладені податкові активи відображаються з урахуванням всіх тимчасових різниць за умови високої ймовірності наявності в майбутньому оподатковуваного балансового прибутку для використання цих тимчасових різниць. Податкові активи й зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності, якщо тимчасові різниці пов'язані з гудвілом або виникають внаслідок первісного визнання інших активів і зобов'язань в рамках угод (крім угод по об'єднанню бізнесу), які не впливають ні на оподатковуваний, ні на бухгалтерський прибуток. Відкладені податкові зобов'язання відображаються з урахуванням тимчасових різниць, що відносяться до дочірніх підприємств, залежних підприємств, а також спільній діяльності, за винятком випадків, коли Група має можливість контролювати терміни відновлення тимчасової різниці і існує висока

ймовірність того, що дана різниця не буде повернута в доступному для огляду майбутньому.

Відкладені податкові активи по дочірнім підприємствам, залежним підприємствам і спільній діяльності визнаються за умови високої ймовірності отримання в майбутньому оподаткованого прибутку, достатньої для використання тимчасових різниць, і очікування того, що вони будуть реалізовані в найближчому майбутньому.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кінець кожного звітного періоду і зменшується, якщо ймовірність наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, достатньої для повного або часткового використання цих активів, більш не є високою.

Активи та зобов'язання з відстроченого податку на прибуток розраховуються з використанням ставок оподаткування та положень податкового законодавства, які були затверджені або практично затверджені законодавством на звітну дату і, як передбачається, будуть діяти в період реалізації податкового активу або погашення зобов'язання відповідно. Оцінка відстрочених податкових зобов'язань і активів відображає податкові наслідки намірів Групи (станом на звітну дату) щодо способів відшкодування або погашення балансової вартості активів та зобов'язань.

Відкладені податкові активи і зобов'язання показуються в звітності згорнуто, якщо існує законне право провести взаємозалік поточних податкових активів і зобов'язань, що відносяться до податку на прибуток, що справляється одним і тим самим податковим органом, і Група має намір, таким чином, взаємозарахувати поточні податкові активи і зобов'язання.

Поточний та відстрочений податок на прибуток визнаються в консолідованому звіті про прибутки і збитки, крім випадків, коли вони відносяться до статей, що відображаються в консолідованому звіті про сукупний дохід або безпосередньо у власному капіталі. В цьому випадку поточні та відстрочені податки також визнаються в консолідованому звіті і сукупному доході або безпосередньо в капіталі відповідно. У разі, коли поточний або відкладений податок виникає в результаті первісного обліку об'єднання бізнесу, податковий ефект відображується при обліку цих угод.

#### 2.18. Винагорода робітникам

Винагороди, виплачені працівникам щодо послуг, наданих у звітному періоді, визнаються як витрати в даному звітному періоді.

(а) Зобов'язання щодо пенсійного забезпечення

Група не має програм пенсійного забезпечення для своїх співробітників. Пенсійні внески, які має Група, є обов'язковим державним пенсійним страхуванням, у вигляді внесків, які вносяться до державного пенсійного фонду щомісяця і обчислюються в залежності від розмірів заробітної плати працівників.

(b) Інші пенсійні зобов'язання

Група здійснює одноразові виплати працівникам при виході на пенсію, за умови, що працівник пропрацював в Групі 10 років. Розмір одноразової виплати дорівнює двом середньомісячним окладам цього працівника. У зв'язку з тим, що резерв по цих виплатах оцінюється несуттєвим, він не визнається в звітності.

(c) Програми участі в прибутку та програми заохочувальних винагород

Група визнає зобов'язання і витрати по заохочувальним винагородам і програмам участі в прибутках на підставі формули, яка враховує прибуток, який відноситься на рахунок акціонерів Групи, після певних коригувань. Група визнає резерв в тих випадках, коли вона несе відповідні договірні або добровільно взяті на себе традиційні зобов'язання, які виникли в результаті якихось подій в минулому.

(d) Інші довгострокові виплати робітникам

Група визнає очікувані витрати на виплату короткострокових виплат працівникам у формі компенсацій за відсутності на роботі, при накопичуваних оплачуваних відсутностях на роботі – на момент, коли працівники надають послуги, що збільшують майбутні оплачувані відсутності на роботі, зобов'язання оцінюється за величиною додаткових платежів, що виникають виключно в зв'язку з накопиченням виплат. Група визнає витрати в розмірі нарахованого резерву відпусток, в тій їх частині, які відкладені на термін більше одного року.

#### 2.19. Резерви й забезпечення

Резерви визнаються, коли у Групі є зобов'язання (юридичні або ті, що приписуються нормами ділового обороту), що виникли в результаті минулих подій, і існує висока ймовірність того, що Група повинна буде погасити дані зобов'язання і розмір таких зобов'язань може бути достовірно оцінений.

Величина резерву, визнана в обліку, являє собою найкращу оцінку суми, необхідної для погашення зобов'язань, певну на звітну дату з урахуванням ризиків і невизначеностей, характерних для даних зобов'язань. Якщо величина резерву

розраховується на підставі передбачуваних грошових потоків з погашення зобов'язань, то резерв визначається як теперішня вартість таких грошових потоків. Резерви не визнаються по операційних збитках майбутніх періодів.

## 2.20. Визнання доходу

Дохід визнається по справедливій вартості проданих товарів і послуг за винятком податку на додану вартість і знижок. Доходи й видатки відображаються у звіті про прибутки й збитки в тому періоді, у якому товари (послуги) були реально передані (зроблені) і була завершена передача пов'язаних із цими товарами (послугами) ризиків і економічних вигід, незалежно від того, чи була здійснена фактична оплата таких товарів (послуг). Дохід визнається в такий спосіб:

(а) Дохід від оптової реалізації товарів і продукції

Дохід від реалізації товарів визнається, коли товар доставлений покупцеві, покупець прийняв товар і існує достатня вірогідність стягнення відповідної до дебіторської заборгованості.

(b) Дохід від реалізації товарів у роздріб

Дохід від реалізації товарів визнається на момент продажу товарів покупцеві. Роздрібні продажі звичайно здійснюються за готівку або по кредитній карті. Відображений дохід є валовою сумою продажів. Політикою Групи передбачається реалізація товарів кінцевому споживачеві із правом повернення товарів. Для розрахунків обсягу повернень товарів і створення резерву по таких товарах на момент реалізації використовується накопичений досвід.

(с) Дохід від реалізації послуг

Дохід від реалізації послуг визнається в тому звітному періоді, у якому ці послуги були надані, виходячи зі ступеня завершеності конкретної операції. Ступінь завершеності оцінюється на основі фактично наданої послуги як частка від загального обсягу послуг, які повинні бути надані.

(d) Дивідендний дохід

Дивідендний дохід визнається у випадку, коли встановлене право акціонера на одержання прибутку.

(e) Доходи й витрати по відсотках, і інші аналогічні доходи й витрати

Доходи й витрати по відсотках відображаються з використанням методу ефективної ставки відсотка, яка являє собою процентну ставку, що приводить майбутні грошові потоки до поточної вартості фінансового інструмента, беручи до уваги всі його контрактні умови.

Процентні доходи й витрати компаній Групи класифікуються як фінансові доходи й витрати.

(f) Доходи від державної допомоги (грантів).

Державна допомога, що відноситься до проведення біологічних активів і сільськогосподарської продукції, у вигляді компенсації відсотків по кредитах, які виплачуються державою сільськогосподарським підприємствам, визнаються в момент одержання гранту, тому що існує умова, що держава провадить дану компенсацію, при наявності коштів, призначених для таких виплат, що знижує ймовірність одержання гранту.

Державна допомога у вигляді пільги по оподатковуванню використовується для покриття законодавчо певних видатків і відображається у звіті про прибутки й збитки в тому періоді, у якому відображені відповідні витрати. Дохід, отриманий як державна допомога, відображається окремо у звіті про прибутки й збитки. При витраті коштів на придбання необоротних активів визнання доходу відбувається рівними частками протягом передбачуваного строку використання одночасно з визнанням амортизаційних витрат. Державна провадить дану компенсацію, при наявності коштів, призначених для таких виплат, що знижує ймовірність одержання гранту. Державна допомога у вигляді відшкодування витрат на виплату середнього заробітку, працівникам, які призвані на військову службу на час мобілізації в особливий період, виплачується після того як дані виплати зроблені за заявою підприємства. Дохід по таким відшкодуванням визнається окремо у звіті про прибутки й збитки в періоді одержання, а витрати в періоді виплат середнього заробітку, тому що держава провадить дану компенсацію, при наявності коштів, призначених для таких виплат, що знижує ймовірність одержання гранту.

## 2.21. Оренда

Оренда, при якій значна частина ризиків і вигід, які виникають із права власності, залишається в орендодавця, класифікується як операційна оренда. Виплати, здійснювані за договором операційної оренди (за винятком будь-яких заохочувальних винагород, отриманих від орендодавця), відображаються у звіті про прибутки й збитки рівномірно протягом усього строку оренди.

## 2.22. Прибуток на акцію

Прибуток на одну акцію розрахований на середньозважену кількість звичайних акцій, що перебувають в обігу у відповідному періоді.

## 2.23. Виплата дивідендів

Дивіденди акціонерам компанії Групи відображаються як зобов'язання у фінансовій звітності Групи в тому періоді, у якому вони були затверджені акціонерами.

## 2.24. Істотні допущення, використані при застосуванні облікової політики, і основні джерела невизначеності в оцінках

Нижче перераховані істотні допущення, на додаток до тих, які керівництво використовувало при застосуванні облікової політики Групи і які найбільш суттєво впливають на суми, відображені у фінансовій звітності.

### (a) Придбання й продаж

МСФЗ (IFRS) 3 "Угоди по об'єднанню бізнесу" застосовуються до угод і інших подій, які відповідають визначенню угоди по об'єднанню бізнесу.

При придбанні нових підприємств або активів, Група оцінює, чи становлять активи, що купуються й прийняті зобов'язання взаємозалежний комплекс діяльності, таким чином, чи є дана угода угодою по об'єднанню бізнесу, використовуючи керівництво, представлене в стандарті. При визначенні угоди, керівництво оцінює витрати, результати проведення продукції активу, що здобувається, або підприємства. За результатами даної оцінки, керівництво встановило, що придбання в 2012 -2013 році – ТОВ " Біо-Агро"- відповідає визначенню бізнесу, і тому Група відобразила цю угоду в обліку як угоду по об'єднанню бізнесу по методу покупки.

У звітному році Група продала частину частки в ТОВ " Біо-Агро", у розмірі 0,01%, що не змінило ступеню контролю над дочірнім підприємством, відповідно різниця між отриманими коштами й вибулими чистими активами відображена в капіталі, оскільки вимогами стандартів, не деталізується, у якому саме рядку капіталу відображати вибуття неконтролюючої частки, Група відобразила його в рядку "накопичений прибуток" – "інші зміни".

### (b) Справедлива вартість чистих придбаних активів і зобов'язань, прийнятих у рамках угод по об'єднанню бізнесу

У відповідності зі своєю політикою, Група оцінює вартість придбаного підприємства по придбаних активах і прийнятим зобов'язанням, виходячи з їхньої справедливої вартості в оцінці на дату придбання.

Різниця між вартістю придбаного підприємства й справедливою вартістю придбаних активів і прийнятих зобов'язань, визнається як гудвіл. Перевищення справедливої вартості над вартістю придбання (вигідна покупка) відображається як інвестиційний дохід у звіті про прибутки й збитки Група вносить значні судження в процесі виявлення матеріальних і нематеріальних активів і зобов'язань, оцінки даних активів і зобов'язань і оцінки строку, що залишився, корисного використання. Оцінка таких активів і зобов'язань здійснюється виходячи з допущень і критеріїв, які в деяких випадках включають оцінку керівництвом дисконтованих майбутніх потоків коштів. Якщо фактичні результати не відповідають зробленим оцінкам і допущенням, Група може скорегувати слушну вартість активів і/або суму гудвіла або доходу від вигідної покупки протягом періоду оцінки, що може вплинути на суми, представлені в консолідованому звіті про прибутки й збитки за поточний і майбутній періоди.

### (c) Знецінення

На кожен звітну дату Група оцінює актив на предмет наявності ознак можливого знецінення. Якщо подібні ознаки мають місце, Група проводить оцінку вартості, що відшкодовується, такого активу.

При оцінці ознак знецінення основних коштів, що належать Групі, Група аналізує як зовнішні, так і внутрішні джерела інформації. Розглянуті зовнішні джерела інформації містять у собі зміни ринкового, економічного й правового середовища, у якому Група здійснює свою діяльність, і які перебувають поза її контролем і впливають на вартість, що відшкодовується, гудвіла, активів і основних коштів. Розглянуті Групою внутрішні джерела інформації включають способи поточного або передбачуваного використання основних коштів, а також показники продуктивності активів. При оцінці вартості, що відшкодовується, активів і основних коштів, керівництво Групи проводить оцінку дисконтованих майбутніх грошових потоків після оподаткування, які, як передбачається, будуть генеруватися об'єктами Групи, витрат на продаж об'єктів і відповідних ставок дисконтування. Зниження прогнозованих цін, ріст передбачуваних майбутніх витрат на проведення, ріст передбачуваних майбутніх капітальних витрат, зниження обсягів виробництва й резервів і/або негативна поточна економічна ситуація можуть привести до зменшення балансової вартості активів Групи.

При визначенні розміру знецінення активи, що не генерують незалежні грошові потоки, ставляться до відповідної до одиниці, що генерує грошові потоки.

Керівництво неминуче застосовує суб'єктивне судження при віднесенні активів, що не

генерують незалежні грошові потоки, до відповідних генеруючих одиниць, а також при оцінці строків і величини відповідних грошових потоків у рамках розрахунків вартості у використанні. Наступні зміни віднесення активів до генеруючих одиниць або строків грошових потоків можуть вплинути на балансову вартість відповідних активів.

(d) Строк корисного використання основних коштів

Група оцінює строк корисного використання, що залишився, основних коштів не менш одного разу в рік наприкінці фінансового року. У випадку якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни враховуються як зміни в облікових оцінках відповідно до МСФЗ (IAS) 8 "Облікова політика, зміни в облікових оцінках і помилки". Зазначені оцінки можуть мати істотний вплив на балансову вартість основних коштів і зношування, визнаний у звіті про прибутки або збитки.

(e) Визнання виторгу

Частина операцій із продажу Група проводить через договори комісії, а дохід від реалізації, яка проходить через комісіонерів, визнається в міру надходження звітів про реалізацію, які надходять від комісіонера. Керівництво Групи допускає, що ці операції відображають реалізацію в повному обсязі так, якби Група самостійно реалізовувала продукцію власного проведення по методу нарахування.

Дохід від продажу продукції власного проведення відображається у звітності в повному обсязі, послуги комісіонера відбиті у звітності у звіті про прибутки й збитки в статті "витрати на збут".

(f) Умовні факти господарської діяльності

Характер умовних фактів господарської діяльності припускає, що вони будуть реалізовані тільки при виникненні або не виникненні одного або більш майбутніх подій. Оцінка таких умовних фактів господарської діяльності невід'ємно пов'язана із застосуванням значної частки суб'єктивного судження й суб'єктивних оцінок результатів майбутніх подій.

(g) Судові позови

Керівництво Групи застосовує істотні судження при оцінці й відображенні в обліку резервів і ризиків виникнення умовних зобов'язань, пов'язаних з існуючими судовими справами й іншими неурегульованими претензіями, які повинні бути врегульовані шляхом переговорів, посередництва або судового розгляду, а також інших умовних зобов'язань. Судження керівництва необхідні при оцінці ймовірності задоволення позовів на Групу або виникнення матеріального зобов'язання, а також при визначенні можливої суми остаточного врегулювання.

Внаслідок невизначеності, властивої процесу оцінки фактичні видатки можуть відрізнятися від первісної оцінки резерву, що може вплинути на результати операційної діяльності.

(h) Податки на прибуток

Українське законодавство податкове, валютне й митне допускає різні тлумачення й піддане частим змінам. Інтерпретація законодавства податковими органами стосовно операцій і діяльності Групи може не збігатися з думкою керівництва. Як наслідок, податкові органи можуть висунути претензії по угодах і нарахувати додаткові податки, штрафи й пені. Перевірки можуть охоплювати три календарні роки діяльності, що безпосередньо передують періоду перевірки. На думку керівництва, за станом на 31 грудня 2014 року відповідні положення законодавства були виконані коректно.

Відкладені податкові активи переглядаються на кожну звітну дату й зменшуються, якщо ймовірність наявності в майбутньому оподаткованому прибутку, достатньої для повного або часткового використання цих активів, більш не є високою. Оцінка такої ймовірності передбачає використання суб'єктивного судження виходячи з очікуваних результатів діяльності. При оцінці ймовірності реалізації в майбутньому відкладеного податкового активу враховуються різні фактори, у тому числі операційні результати діяльності Групи в попередніх звітних періодах, операційні плани Групи, період можливого використання збитків минулих років для цілей оподаткування й стратегії податкового планування. Якщо фактичні результати будуть відрізнятися від зроблених оцінок або ці оцінки будуть підлягати корегуванню в майбутніх періодах, це може вплинути на фінансове становище, результати діяльності й рух грошових коштів Групи.

### 3. Інформація із сегментів

#### 3.1 Первинні сегменти – господарські сегменти

За станом на 31 грудня 2014 р. діяльність Групи в цілому організована в чотирьох основних господарських сегментах:

- " Проведення й оптова реалізація олії й продуктів переробки;
- " Надання послуг з переробки давальницької сировини;



- " Надання послуг зі зберігання зернових і олійних культур;
- " Вирощування й реалізація зернових і олійних культур;

(тисяч гривень)

Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2015	2014
Дохід від реалізації олії й продуктів переробки	2 382 400,287	
1 503 075,091		
Дохід від реалізації послуг з переробки давальницької сировини	73 801,179	61 887,956
Дохід від реалізації послуг зі зберігання зернових і олійних культур	0,000	4 360,694
Дохід від реалізації зернових і олійних культур	20 046,148	13 428,594
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2 476 247,614	
1 582 752,335		

Дохід від реалізації товарів, робіт, послуг, які не визнані сегментами склав - 93 828,8 тис. грн. в 2014 рр. і 415 392,3 тис грн. в 2015 рр.  
Собівартість від товарів, робіт, послуг, які не визнані сегментами склала - 96 215,0 тис грн. в 2014 рр. і 383 715,7 тис грн. в 2015 рр.

Собівартість продажів по сегментах наступна:

(тисяч гривень)

Собівартість реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2015	2014
Собівартість реалізації олії й продуктів переробки	1 976 155,577	1 091 912,912
Собівартість реалізації послуг з переробки давальницької сировини	31 011,735	38 595,603
Собівартість реалізації послуг зі зберігання зернових і олійних культур	0,000	2 927,766
Собівартість реалізації зернових і олійних культур	20 222,643	12 735,581
РАЗОМ Собівартість реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2 027 389,955	1 146 171,862

Результати діяльності сегмента "проведення й оптова реалізація масла й продуктів переробки" по напрямках продажів за рік, який закінчився 31 грудня 2015 р., представлені нижче:

(тисяч гривень)

Дохід, від реалізації готової продукції	За кордоном України	На території України	Усього доходу без ПДВ
Собівартість продукції	Прибуток / (Збиток)		
Олія соняшникове	1 580 085,712	161 018,557	1 741 104,269
Олія соєва	50 151,807	2 071,728	52 223,535
Шрот соняшниковий	395 629,295	76 937,284	472 566,579
Шрот соєвий	19 269,539	72 224,049	91 493,588
Фосфатидний концентрат	14 206,323	6 381,945	20 588,268
Лузга	0,000	4 424,048	4 424,048
РАЗОМ	2 059 342,676	323 057,611	2 382 400,287
244,710			1 976 155,577
			406

4. Придбання, вибуття й зміни часток участі в дочірніх компаніях. Виплата дивідендів.

У звітному році був здійснений продаж частини частки в ТОВ " Біо-Агро" (0,1%), яка не змінила ступені контролю над дочірнім підприємством, була відображена в такий спосіб:

- визначена частка НКА в сумі 43,1 тис грн.

Розрахунки продажу частки в ТОВ " Біо-Агро"

2015	
Найменування	Сума, тис.грн
Нематеріальні активи	0,022
Основні кошти	28 496,353
Запаси	6 283,092

Кошти і їх еквіваленти	916,940
Дебіторська заборгованість	22 871,940
Разом активи	58 568,347
Доходи майбутніх періодів	1 069,842
Кредиторська й інша заборгованість	11 486,319
Резерви й забезпечення	2 918,887
Разом зобов'язання	15 475,048
Чисті активи	43 093,299

2015

Найменування	Сума, тис.грн
Винагорода по справедливій вартості	8,558
Частка неконтролюючих акціонерів (пропорційно частці участі)	0,1% (43,092)
Збиток від продажу	(34,534)

– скоректована балансова вартість контрольного пакета й неконтролюючої частки, і віднесена різниця між справедливою вартістю отриманої винагороди й сумою корегування на власників материнського підприємства, шляхом відображення в капіталі в рядку "Накопичений прибуток", без віднесення до витрат періоду. Після покупки ТОВ "Bio-Agro" оголосило про виплату дивідендів і виплатило їх до звітної дати, у даній звітності відбита, тільки та частина дивідендів, виплата яких припадала на частку неконтролюючих акціонерів, у сумі 17,7 тис. грн., у рядку "дивіденди" звіту про зміни у власному капіталі.

#### 5. Кошти і їх еквіваленти

Кошти і їх еквіваленти, за станом на 31 грудня 2014 року, включають: кошти в національній валюті в розмірі 32725,5 тисяч гривень і кошти на валютних рахунках (у доларах США, Євро, Білоруських рублях) у перерахуванні в національну валюту, у розмірі 11 286,1 тисяч гривень. На 31 грудня 2015 року кошти і їх еквіваленти склали 21 050,6 тисяч гривень у національній валюті й 28 377,3 тисячі гривень на валютних рахунках у перерахуванні на національну валюту.

#### 6. Дебіторська заборгованість і векселя, чиста вартість

За станом на 31 грудня 2014 і 2015 рр. дебіторська заборгованість мала наступну структуру:

(тисяч гривень)

Дебіторська заборгованість і векселя, чиста вартість	31 грудня 2015	31 грудня 2014
--	----------------	----------------

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	160 072,097	101 408,700
---	-------------	-------------

Дебіторська заборгованість по виданих авансах	13 874,924	16 836,048
---	------------	------------

Дебіторська заборгованість із бюджетом	113 961,225	118 684,577
--	-------------	-------------

Інша поточна дебіторська заборгованість	1 044,237	1 242,099
---	-----------	-----------

Резерв сумнівних боргів (1 349,939) (2 774,051)		
---	--	--

Разом:	287 602,544	235 397,373
--------	-------------	-------------

Аванси видані можна розділити в такий спосіб:

Призначення авансу	31 грудня 2015	31 грудня 2014
--------------------	----------------	----------------

Насіння сояшника й соя	5 919,730	9 667,831
------------------------	-----------	-----------

Запаси	5 576,845	2 871,985
--------	-----------	-----------

Послуги	1 536,868	2 603,495
---------	-----------	-----------

Ремонтно – будівельні роботи	841,481	1 692,737
------------------------------	---------	-----------

Разом:	13 874,924	16 836,048
--------	------------	------------

Найбільшими дебіторами на 31.12.2015 року є:

Дебітор	Сума
---------	------

OMANI VEGETABLE OILS AND DERIVATIVES CO. LLC, Оман	18 259,272
--	------------

Retaj For Food Stuffs Supplies, Distribution and Trade Co., Йорданія	14 238,224
--	------------

Приватне торговельне унітарне підприємство "Еколайнбел", Білорусь	10 737,010
---	------------

Закрите акціонерне товариство "Екомол Агро", Білорусь	7 951,954
---	-----------

Відкрите акціонерне товариство "Смолевичи Бройлер", Білорусь	5 681,234
--	-----------

Товариство з обмеженою відповідальністю "Кано Інвест", Грузія	4 725,151
---	-----------

Kafak Industrial, Trade and Marketing CO. Ltd, Йорданія	4 546,859
---	-----------

NEAR EAST INDUSTRIES & TRADE CO LTD, Ізраїль	4 347,514
--	-----------

OLYS OIL, Ліванська республіка	2 525,314
--------------------------------	-----------

Дебіторська заборгованість зі зв'язаними сторонами з даної звітності виключена.

#### 7. Запаси, чиста вартість

Балансова вартість у розрізі окремих класифікаційних груп становить:

Балансова вартість у розрізі окремих

класифікаційних груп	31 грудня 2015	31 грудня 2014
Виробничі запаси	268 164,222	240 009,679
Незавершене виробництво	7 236,578	11 368,306
Готова продукція	273 014,091	149 277,956
Товари	1 061,413	6 754,578
Усього:	549 476,304	407 410,519

До рядка "Виробничі запаси" віднесені наступні види запасів:

(тисяч гривень)

Балансова вартість	31 грудня 2015	31 грудня 2015
--------------------	----------------	----------------

Сировина й матеріали	253 764,452	233 496,773
----------------------	-------------	-------------

Паливо	646,348	1 064,718
--------	---------	-----------

Тара й упакування	5 716,382	1 573,063
-------------------	-----------	-----------

Будівельні матеріали	1 514,224	729,203
----------------------	-----------	---------

Запасні частини	3 337,290	1 853,710
-----------------	-----------	-----------

ИИШ	3 185,526	1 292,212
-----	-----------	-----------

УСЬОГО: 268 164,222 240 009,679

Усього за 2015 рік витрачено запасів на суму – 2 136 222,268 тис. грн., у тому числі на собівартість продукції, що випускається, робіт, послуг – 2 115 345,329 тис. грн.,

до складу основних коштів включені запаси на суму – 4 035,855 тис. грн., собівартість реалізованих запасів склала – 6 689,468 тис.грн., у благодійних цілях передано запасів на суму – 14 302 тис.грн., списано природних втрат понад норми на суму – 6 443,277 тис грн., в адміністративних цілях і на витрати на збут витрачено запасів на суму – 12 151,435 тис.грн.

Істотних відмінностей чистої вартості реалізації й балансової вартості за звітний період не виявлене.

У заставі на 31.12.2014 року запаси не перебували.

У заставі на 31.12.2015 року запаси не перебували.

8. Поточні біологічні активи й сільськогосподарська продукція

За станом на 31 грудня 2014 і 2015 рр. поточні біологічні активи й сільськогосподарська продукція становили:

(тисяч гривень)

Балансова вартість у розрізі окремих класифікаційних груп 31 грудня 2015	31
грудня 2014	

Біологічні активи, у т.ч.	-	3 600,927
---------------------------	---	-----------

Пшениця озима	—	3 600,927
---------------	---	-----------

PA3OM	-	3 600,927
-------	---	-----------

## 9. Основні кошти

За станом на 31 грудня 2014 і 2015 рр. основні кошти становили:

(тис. грн.)

Земельні ділянки Будівлі й споруди Машини й обладнання (крім офісного)

Офісне обладнання	Транспортні засоби	Інші	Капітальні
-------------------	--------------------	------	------------

інвестиції Разом

Первісна вартість

За станом на 31 грудня 2009 року	0	140 556	135 658	17 383	18 835
	1 801 16 373	330 605			

Прихід	0	789	1 454 106	1 011 217	64 099	67 676
--------	---	-----	-----------	-----------	--------	--------

Переміщення	4	370	5	133	22	769	320	8	323	1	772	-42	692	-6
-------------	---	-----	---	-----	----	-----	-----	---	-----	---	-----	-----	-----	----

Вибуття	0	0	-259	-174	-751	0	-3 724	-4 908
---------	---	---	------	------	------	---	--------	--------

За станом на 31 грудня 2010 року	4 370 146 478	159 621	17 634	27
417 3 790 34 056	393 366			

Прихід	0	1 342 966	88	127	113	18 992	21 627
--------	---	-----------	----	-----	-----	--------	--------

Переміщення 0	16 537	21 827	537	1 403	-1 578	-38 726	0
---------------	--------	--------	-----	-------	--------	---------	---

Вибуття	0	-269	1 720	33	-777	-1 773	-4 287	-5 352
---------	---	------	-------	----	------	--------	--------	--------

За станом на 31 грудня 2011 року	4 370 164 088	184 134	18 292	28
170 551 10 035 409 641				

Прихід	0	40 205	26 637	517	1 645 103	41 473	110 580
--------	---	--------	--------	-----	-----------	--------	---------

Переміщення	0	0	-568	0	0	0	-32 653	-33 221
-------------	---	---	------	---	---	---	---------	---------

Вибуття	0	-81	-478	-154	-455	-2	-5 068	-6 238
---------	---	-----	------	------	------	----	--------	--------

За станом на 31 грудня 2012 року	4 370 204 212	209 725	18 655	29 360 652 13 787 480 762
----------------------------------	---------------	---------	--------	---------------------------

Прихід	0	1 826 2 754 264	287	-471 11 713	16 374		
Переміщення	20	10 931 2 492 69	323 11	-6 077 7 770			
Вибуття	0	-58 -4 153	-116 -1 256	-7 -13 779	-19 369		
За станом на 31 грудня 2013 року			4 390 216 911	210 819	18 873	28	
715 185	5 644 485 538						
Прихід	0	0 1 0	0 8 14 189	14 197			
Переміщення	0	3 432 9 171 123	646 8 -13 380	0			
Вибуття	0	-12 -2 007	-48 -1 783	0 294 -3 557			
За станом на 31 грудня 2014 року			4 390 220 331	217 984	18 948	27	
577 202	6 747 496 179						
Прихід	0	0 1 791 0	0 0 17 040	18 830			
Переміщення	0	6 725 8 519 130	1 115 64 -18 365	-1 813			
Вибуття	0	-306 -3 605	-90 -1 687	-40 3 282 -2 447			
За станом на 31 грудня 2015 року			4 390 223 554	218 416	18 945	27	
834 226	7 916 501 283						
Накопичене зношення							
За станом на 31 грудня 2009 року			0	-30 852	-43 563	-5 243	-10
355 -78 -1 569	-91 660						
Нарахований за рік	0	-3 467	-8 645	-996 -1 972	-84	0	
-15 163							
зношення по вибулим	0	0 193	164 257	0 0	614		
За станом на 31 грудня 2010 року			0	-34 319	-52 015	-6 075	-12
070 -161 -1 569	-106 209						
Нарахований за рік	0	-3 711	-11 941	-1 244	-2 410	-84	
1 569 -17 821							
Зношування по вибулим	0	64 112	95 411	0 0	683		
За станом на 31 грудня 2011 року			0	-37 965	-63 843	-7 224	-14
069 -246 0 -123 347							
Нарахований за рік	0	-5 875	-14 683	-1 533	-2 835	-99	
0 -25 025							
Зношування по вибулим	0	30 1 060	110 358	1 0	1 558		
За станом на 31 грудня 2012 року			0	-43 810	-77 467	-8 648	-16
545 -344 0 -146 814							
Нарахований за рік	0	-5 834	-13 122	-1 355	-2 877	-8	
0 -23 196							
Зношування по вибулим	0	30 3 859	86 1 220	168 0	5 363		
За станом на 31 грудня 2013 року			0	-49 614	-86 730	-9 917	-18
202 -185 0 -164 648							
Нарахований за рік	0	-6 500	-12 605	-1 497	-2 728	-12	
0 -23 341							
Зношування по вибулим	0	7 1 701	44 1 185	1 0	2 936		
За станом на 31 грудня 2014 року			0	-56 107	-97 635	-11 370	-19
746 -196 0 -185 053							
Нарахований за рік	0	-6 696	-15 754	-1 474	-2 551	-9	
0 -26 484							
Зношування по вибулим	0	58 2 398	80 1 101	9 0	3 647		
За станом на 31 грудня 2015 року			0	-59 345	-104 208	-11 771	-20
423 -195 0 -195 942							
Чиста вартість							
За станом на 31 грудня 2009 року			0	109 704	92 094	12 139	8 480
1 723 14 804	238 945						
За станом на 31 грудня 2010 року			4 370 112 159	107 607	11 559	15	
348 3 628 32 487	287 157						
За станом на 31 грудня 2011 року			4 370 126 122	120 291	11 068	14	
101 306 10 035	286 293						
За станом на 31 грудня 2012 року			4 370 160 401	132 259	10 007	12	
815 308 13 787	333 948						
За станом на 31 грудня 2013 року			4 390 167 297	124 089	8 956 10 512		
1 5 644 320 890							
За станом на 31 грудня 2014 року			4 390 164 224	120 350	7 578 7 831 6		
6 747 311 126							
За станом на 31 грудня 2015 року			4 390 164 209	114 208	7 174 7 411 30		
7 916 305 340							

Також ця стаття враховує незавершене будівництво й не введені в експлуатацію основні кошти через неодержані дозволи, які становили 6 747 тис. грн. і 7 916 тис. грн. в 2014 і 2015 роках відповідно.

У заставі перебувають усі основні кошти під забезпечення позик. Передавати в заставу основні кошти для забезпечення отриманих позик і кредитів вимагає практика кредитування. По стану 31.12.2015г. балансова вартість основних коштів, які були передані в заставу, склала – 270 714,0 тис. грн.

#### 10. Зобов'язання

За станом на 31 грудня 2015 і 2014 року кредиторська й інша заборгованість становили:

(тис. грн.)

Кредиторська й інша заборгованість	31 грудня 2015	31 грудня 2014
коригований 31 грудня 2014		
Довгострокові кредити й позики (безпроцентна позика, в іноземній валюті в нефінансової установи) –	78 005,549	78 005,549
Короткострокові кредити й позики	51 296,345	61,251
Кредиторська заборгованість по основній діяльності	28 059,502	16 045,784
Аванси отримані	230 332,078	410 048,262
Кредиторська заборгованість перед бюджетом	5 117,238	2 480,351
Кредиторська заборгованість перед працівниками	3 262,739	2 822,253
Доходи майбутніх періодів	2 796,449	3 927,599
Інші кредитори	435 537,327	154 820,443
Резерви (забезпечення)	3 248,9	4 957,778
Усього:	759 650,578	673 169,270

Короткострокові кредити банків на 31.12.2014. склалися із кредитів "Креди Агріколь Банк" м. Київ у гривні, в 2015 р. сума кредиту "Креди Агріколь Банк" склала 870,9 тис. грн.

Також у цьому рядку значиться кредит від іноземної компанії Agrooil Trading Limited на суму 50 4425,4 тис. грн., позика отримана у доларах і становить 2 101,0 тис. доларів США на 31.12.2014г.

Кредиторська заборгованість перед бюджетом змінилася в результаті донарахованих податків й штрафів по результатам перевірки, проведеною податковою службою в 2014 році. (примітка 29).

У рядку "інші кредитори" значиться короткострокова заборгованість по валютній процентній позиції від компанії Agrooil Trading Limited на суму 201 605,6 тис. грн. що становить 8 400,0 тис доларів США й безпроцентна позика у валюті від компанії Rofema limited у сумі 208 565,8 тис грн., що становить 8 690,0 тис доларів США.

#### Розшифрування суми "Інші кредитори"

За що утворювалася заборгованість	31 грудня 2015	31 грудня 2014
Короткострокова позика, в іноземній валюті в нефінансової установи	410 171,399	88 085,504
Відсотки до оплати по позиції	5 085,445	1 110,119
Кредиторська заборгованість за роботи, послуги, товари (не торгівельна)	281,483	53 154,937
Кредиторська заборгованість за товари, продані по комісійній торгівлі –	469,883	12
Разом	435 537,327	154 820,443

Великими кредиторами по основній діяльності на 31.12.2015 року є:

Кредитор	Сума
Oilseeds Trading LP	222 122,435
Ін Терра ТОВ	17 754,000
Sungate Trading Limited	4 761,497
СК "Кремінь" ПАО	14 687,367
Агро-Співдружність ТОВ	3 640,000

#### 11. Податкові зобов'язання

За станом на 31 грудня 2014 і 2015 рр. податкові зобов'язання становлять:

(тисяч гривень)

Податкові зобов'язання	31 грудня 2015	31 грудня 2014, корегований	31 грудня 2014
Розрахунки з бюджетом	4 961,599	1 678,121	1 168,921
Розрахунки по соціальному страхуванню	155,639	802,230	802,230
Усього:	5 117,238	2 480,351	1 971,151

## 12. Відстрочені податкові зобов'язання

Суми відстроченого оподатковування розраховуються по всім тимчасовим різницям по методу зобов'язань по бухгалтерському балансу, використовуючи ставку податку, яка буде діяти на момент погашення зобов'язання 18%.

Відкладений податок, ставиться до тимчасових різниць, між балансовою вартістю активів і зобов'язань із метою фінансової звітності й сумою, обумовленою для цілей оподатковування. Відкладені податкові активи й зобов'язання приймаються до заліку, якщо Група має на те законне право. Нижче представлені основні відкладені податкові активи й зобов'язання Групи і їх зміни за поточний і попередній звітний періоди.

За поточний і попередній звітні періоди відстрочені податки не визнавалися (тисяч гривень)

Відстрочений податок на прибуток		31 грудня 2015		31 грудня 2014	
Актив Зобов'язання		Актив Зобов'язання		Актив Зобов'язання	
Аванси видані й отримані		-	-	-	-
Ставка податку	18%	18%	18%	18%	
Усього	-	-	-	-	

## 13. Резерви та інші поточні зобов'язання

До резервів і інших поточних зобов'язанням були віднесені резерви під забезпечення виплат працівникам у сумі -4 957,778 тис. грн. на 31.12.14г. і в сумі 3 248,9 тис. грн. на 31.12.15г. Використання резерву під забезпечення виплат працівникам відображені в таблиці:

Найменування	тис.грн.	
Резерв під виплати працівникам на 31.12.14	4 957,778	
Використання резерву	3 337,831	
Нарахування резерву	1 628,987	
Резерв під виплати працівникам на 31.12.15	3 248,934	

Сума, відбита як резерв під виплати працівникам використана на оплату відпусток працівників (оплачуваної відсутності на роботі), відпустки були надані за попередні відпрацьовані періоди до 31.12.2015 року в 2015 році. Нарахування резерву під забезпечення виплат працівникам у сумі 1 628,987 тис. грн. відображене у звіті про прибутки й збитки в рядку: "інші операційні видатки".

## 14. Власний капітал

Статутний капітал

Публічне акціонерне товариство Пологівський олійноекстракційний завод

Статутний фонд емітента, грн. 15,516,160

Найменування випуску цінних паперів Прості акції

Кількість випущених цінних паперів 486,400

Номінальна вартість, грн.. 31,9

Сумарна номінальна вартість, грн. 15 516,160

Реєстр, власників іменних цінних паперів за станом на 31.12.2015

Кількість цінних паперів	Номінальна вартість, грн.	Сума, грн.
Частка		

у статутному

фонді

Юридичні особи	454 247	31.9	14,490,479.3	93,42805%
----------------	---------	------	--------------	-----------

Акціонерне товариство Фон Засс АГ Швейцарія	454 242	31.9	14,490,319.8	93.38857%
---	---------	------	--------------	-----------

ТОВ Полімекс-Агро 3	31.9	95.7	0.00062%
---------------------	------	------	----------

ТОВ "Пологівський реєстратор"	189	31.9	6 029.1	0.03886%
-------------------------------	-----	------	---------	----------

Фізичні особи	2	31.9	63.8	0.00041%
---------------	---	------	------	----------

Разом	31 966	31.9	1,0195,715.4	6.57195%
-------	--------	------	--------------	----------

486 400	15,516,160,0	100 %
---------	--------------	-------

Прибуток на акцію в 2015 році склала 247,127 грн.

Резервний капітал

Резервний капітал складається з відрахувань за рахунок прибутку в резервний фонд, згідно зі Статутами підприємств Групи. У звітному періоді змін у розмірі резервного капіталу не було, резервний капітал склав 5 962,4 тис. грн. на 31.12.2015г.

Цивільним кодексом України в ст.155 передбачене, що значення чистих активів повинне бути позитивним, ця вимога виконана всіма підприємствами, що входять у Групу.

15. Собівартість реалізації:

По типу операцій собівартість реалізації представлено в примітках 3.1.

По характеру витрат на проведення готової продукції собівартість можна представити так:

(тисяч гривень)

Собівартість реалізації готової продукції	2015	2014
Сировина	1 913 911,268	1 002 620,3
Видатки на зарплату й соціальні відрахування	5 296,031	14 990,9
Амортизація основних коштів	3 236,075	13 042,9
Загальновиробничі видатки	22 602,304	33 210,6
Допоміжні й пакувальні матеріали	31 025,839	56 643,1
Інші	84,059	57 389,1
Усього:	1 976 155,577	1 177 896,9

У статтю собівартість реалізації також включені собівартість іншої продукції товарів і послуг на суму – 64 490 тис. грн. в 2014 р. і 434 950,1 тис. грн. в 2015 р.

16. Адміністративні видатки:

По характеру витрат адміністративні витрати можуть бути агреговані в такий спосіб:

(тисяч гривень)

Адміністративні витрати	2015	2014
Заробітна плата	24 508,3	18 107,5
Розрахунки по соціальному страхуванню й податкам	6 055,5	7 872,9
Амортизація	1 742,0	1 319,1
Послуги банків	4 559,7	3 129,1
Послуги зв'язку	560,7	596,9
Нотаріальні й консультаційні послуги		288,2
Страхування й експертна оцінка		1 166,5
Оренда автотранспорту	661,6	211,2
Послуги сторонніх організацій	2 546,0	1 524,9
Товари й матеріали	5 464,5	4 215,2
Інші	4 350,2	3 635,4
Усього:	51 903,2	41 681,0

17. Витрати на збут

По характеру витрат витрати на збут можуть бути агреговані в такий спосіб:

(тисяч гривень)

Витрати на збут	2015	2014
Реклама й маркетингові дослідження	457,5	1 840,5
Заробітна плата	8 251,7	8 490,1
Послуги сторонніх організацій	9 093,1	6 932,7
Страхування	37 290,2	3 799,8
Комісійна винагорода	0,0	348,5
Товари й матеріали	3 352,4	4 452,7
Розрахунки по соціальним страхуванню й податкам	2 517,5	2 354,1
Амортизація	1 766,2	1 707,4
Оренда	1 286,0	2 599,7
Транспортні послуги	147 572,2	67 778,8
Інше	4 224,6	3 657,2
Усього:	215 811,3	103 961,5

18. Доходи від державної допомоги

Доходи від державної допомоги за 2014 і 2015 рік включали:

(тисяч гривень)

Найменування доходу	2015	2014
---------------------	------	------

Доходи від сум податку на додану вартість, що залишився в розпорядженні Групи	3 233,8	2 605,5	
Доходи від сум податку на прибуток, що залишився в розпорядженні Групи	1 027,1	4 497,6	
Доходи від компенсації середнього заробітку, працівників, призваних на військову службу	1 002,7	–	
Усього:	5 263,6	7	103,1

19. Доходи (видатки) по резерву сумнівних боргів.

Найменування	тис.грн.	коментар
Резерв сумнівних боргів на 31.12.14	2 774,1	
Погашення (оплата) дебіторської заборгованості, визнаної сумнівною.	55,1	
Доходи		
Використання резерву	1 510,1	
Нарахування резерву	141,0	Витрати
Резерв сумнівних боргів на 31.12.15	1349,9	

Видатки на нетто основі, понесені у звітному році, на формування резерву сумнівних боргів склали 85,9 тис. грн.

20. Інший операційний дохід

По видах доходу операційний дохід протягом 2014 і 2015 року може бути представлений так:

(тисяч гривень)

Найменування доходу	2015	2014
Результат від операцій з валютою	33 929,6	17 890,3
Дохід від реалізації запасів	11 432,2	2 023,3
Доходи від операційної оренди	707,0	1 234,5
Дохід від курсової різниці	249,7	2 545,3
Визнані штрафи, пені	10 002,9	43,1
Дохід від безоплатно отриманих оборотних активів	18 031,2	2 451,6
Інші	12 502,7	4 295,6
Усього:	86 855,3	30 483,7

21. Інші операційні видатки:

По характеру витрат інші операційні видатки можуть бути агреговані в такий спосіб:

(тисяч гривень)

Найменування видатків	2015	2014
Видатки від курсової різниці	111 170,6	260 543,2
Собівартість реалізованих запасів	8 405,4	3 478,2
Амортизація основних коштів	1 611,3	2 856,8
Видатки по їдальні	28,8	17,2
Матеріальна допомога	16,0	2 153,9
Собівартість реалізованих основних коштів	1 705,7	37,4
Добродійність	1 331,8	2 449,4
Обслуговування медичного пункту	528,4	–
Недостачі й втрати від псування цінностей	9 501,2	6 274,3
Інші	15 440,3	7 666,0
Усього:	149 739,5	285 476,4

22. Фінансові доходи (видатки)

Фінансові доходи у звітному періоді в основному склалися з відсотків по отриманих кредитах, також до цієї статті віднесені видатки по дисконтуванню довгострокової заборгованості, яка була погашена у звітному періоді. Фінансові доходи – це відсотки, отримані по депозитах.

(тисяч гривень)

Фінансові доходи	2015	2014
Отримані відсотки	2 172,8	2 285,7
Результат дисконтування довгострокової заборгованості	–	783,7
Разом	2 172,8	3 069,4

(тисяч гривень)

Фінансові видатки	2015	2014
Результат дисконтування довгострокової заборгованості	8 593,1	–



По довгострокових кредитах	-	-
По короткострокових кредитах	10 459,8	25 413,1
з них:		
Кредити в гривні	12,5	-
Кредити у валюті	10 447,3	25 413,1
Разом	10 459,8	25 413,1

## 23. Видатки по податковій на прибуток

Компоненти видатків по податковій на прибуток за 2014 і 2015 роки становили:  
(тисяч гривень)

Видатки по податковій на прибуток	2015	2014
Поточні витрати по податковій на прибуток	18 030,2	15 446,696
Відкладені податки	0	142,176
Разом:	18 030,224	15 588,872

## 24. Зв'язані сторони

Відповідно до визначення МСФЗ (IAS) 24 "Розкриття інформації про зв'язані сторони" під зв'язаними сторонами компанії, що підготує фінансову звітність, розуміються наступні контрагенти:

- (а) підприємства, які прямо або побічно, через один або декілька посередників контролюють компанію, контролюються компанією, або разом з компанією перебувають під загальним контролем (включаючи холдингові й дочірні компанії, а також родинні дочірні компанії);
- (б) асоційовані компанії – підприємства, на діяльність яких компанія значно впливає і які, не є дочірніми компаніями або спільними підприємствами інвестора;
- (с) приватні особи, які прямо або побічно володіють пакетом акцій із правом голосу й мають можливість значно впливати на діяльність компанії, а також кожної, хто впливає або перебуває під впливом такої особи при веденні операцій з компанією;
- (д) ключовий управлінський персонал компанії, тобто ті особи, які вповноважені й відповідальні за здійснення планування, керування й контролю над діяльністю компанії, у тому числі директора компанії, а також їх найближча родичка;
- (е) підприємства, право голосу в яких належить прямо або побічно будь-якій особі, описаній в п. п. (с) або (д), або особі, на яку такі особи значно впливають. До них відносяться підприємства, що належать директорам або основним акціонерам компанії, і підприємства, які мають спільного з компанією, що звітує ключового члена керуючого органу;
- (ф) пенсійні фонди, що діють в інтересах співробітників компанії.

У відношенні кожної можливої операції зі зв'язаною стороною до уваги приймалась сутність операції, а не тільки її правова форма.

Зв'язані сторони можуть здійснювати операції, які не мали б місця між сторонніми компаніями. Також можуть відрізнятися умови й суми транзакцій у порівнянні з аналогічними операціями між незв'язаними сторонами.

Група проводила протягом 2015 року ряд операцій між зв'язаними сторонами (внутрігрупові операції) інформація про них представлені нижче:

(тисяч гривень)

Напрямок продажів Оборот за 2015 р. Заборгованість на

31.12.2015г.

Компанія на ТОВ "Соє Протеїн продукт"	1 449,5	2,6
ТОВ "Соє Протеїн продукт" на Компанію	2 639,3	-
ТОВ " Біо-Агро" на Компанію	-	-
Компанія на ТОВ " Біо-Агро"	5 961,0	30,2
ТОВ "Соє Протеїн продукт" на ТОВ " Біо-Агро"	1 638,1	0,426
ТОВ " Біо-Агро" на ТОВ "Соє Протеїн продукт"		

До складу операцій входила реалізація готової продукції, товарів і послуг, а також надання активів в оперативну оренду. Усі угоди оплачувалися коштами. Непогашена заборгованість на дати складання балансу є не забезпеченою й, як передбачається, буде погашена коштами. Протягом звітнього року Компанія не нараховувала резервів по безнадійній або сумнівній заборгованості зв'язаних сторін. Очікується, що всі залишки по кредиторській і дебіторській заборгованості будуть погашені на валовій основі.

Також ТОВ "Соє Протеїн продукт" і ТОВ " Біо-Агро" надали поворотну фінансову допомогу Компанії, суми якої, зазначені в таблиці  
(тисяч гривень)

Напрямок наданої допомоги Оборот за 2015 р. Заборгованість на

31.12.2015г.

ТОВ "Соя Протеїн продукт" на Компанію	5 400,0	1 900,0
ТОВ " Био-Агро" на Компанію	36 500,0	8 500,0

Гарантій і забезпечень усередині групи під позики незв'язаних нефінансових установ було надано на суму 302 437,8 тис. грн. за станом на 31.12.2014 року і 18 836,8 тис. грн. за станом на 31.12.2015 року.

Ключовий управлінський персонал включає членів Наглядацької ради й Правління Компанії. Сума винагороди у формі короткострокових видів виплат склала за 2014 р. – 3 936,7 тис. грн., за 2015 р. – 2 372,0 тис. грн.

## 25. Умовні зобов'язання

### 25.1. Податкова система

У цей час в Україні діє ряд законів і нормативних актів щодо різноманітних податків і зборів, які стягуються як державними, так і місцевими органами влади.

Податки включають: податок на додану вартість, податок на прибуток, нарахування на фонд заробітної плати, а також деякі інші податки й збори. Закони, які регулюють ці податки, часто змінюються, а їх положення найчастіше не чіткі або не дороблені. Також немає достатньої кількості судових прецедентів щодо цих положень. Часто існують різні точки зору щодо тлумачення правових норм серед контролюючих органів, що викликає загальну невизначеність і створює підстави для конфліктних ситуацій. Правильність складання податкових декларацій, а також інші питання дотримання законодавства (наприклад, питання митного оформлення й валютного контролю), підлягають перевірці й вивченню з боку ряду контролюючих органів, які в законодавчому порядку вповноважено накладати штрафи й пені в значних розмірах. Перераховані фактори визначають наявність в Україні податкових ризиків значно більших, ніж ті, які існують у країнах з більш розвинутою податковою системою.

Як правило, податкові декларації можуть перевірятися протягом трьох років. Однак, на практиці, ризик ретроспективного стягнення податку або застосування фінансових санкцій значно зменшується по закінченню трьох років. Той факт, що перевірка за рік була здійснена, не закриває цей рік і не означає, що ніяка податкова декларація за цей рік не буде перевірятися в майбутньому.

Керівництво вважає, що діяльність Групи здійснюється в повній відповідності із чинним законодавством, яке регулює його діяльність, і що Група нарахувала й оплатила всі відповідні податки. У тих випадках, коли існує невизначеність щодо сум податків до сплати, нарахування проводиться виходячи з оцінки керівництва Компанії на основі аналізу інформації, яка є в його розпорядженні.

### 25.2. Страхування

Страхова діяльність в Україні в цей час перебуває в стадії розвитку й багато видів страхування, які поширені в інших країнах, ще недостатньо розвинені в Україні.

Протягом 2015 р. Група продовжила забезпечувати страхове покриття відносно основних категорій майна. Група не мала страхового покриття відносно ризику переривання діяльності, тому що по оцінці керівництва Групи, що відповідають видатки на страхування значно перевищили б потенційні збитки, пов'язані із зазначеним ризиком. Доти, поки Група не буде мати достатній рівень страхового покриття, існує ризик того, що збитки, пов'язані з ризиком непередбаченого переривання діяльності, можуть виявити значний негативний вплив на діяльність і фінансове становище Групи. Керівництвом затверджена корпоративна політика організації страхового захисту компаній Групи. Політика встановлює загальні принципи для компаній Групи відносно ключових умов страхування.

### 25.3. Юричні зобов'язання

У ході звичайної діяльності Група має справу із судовими позовами й претензіями. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність щодо зобов'язань, у випадку виникнення таких, яка є слідством позовів або претензій, не буде мати істотного негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Групи.

## 26. Керування фінансовими ризиками

### 26.1 Фактори фінансових ризиків

#### (а) Валютний ризик

Операції, виражені в іноземній валюті, мають значний вплив на діяльність Групи. Монетарні статті активів і зобов'язань, виражені в національній і іноземній валюті. Група не укладала спеціальних контрактів з метою хеджування валютних ризиків. Валютні ризики перекриваються за рахунок структури продажів, у яких 84% займають продажі в іноземній валюті. Керівництво групи вважає, що одержить від цих продажів достатній обсяг валюти для погашення кредиторської заборгованості у валюті й відсотків по кредитах.

#### (б) Процентний ризик

Група залучає короткострокові кредити банків у національній і в іноземній валюті. В основному ці кредити з фіксованою процентною ставкою. Група не має конкретної програми заходів, націленої на непередбачуваність фінансових ринків і спрямованої на мінімізацію потенційних негативних наслідків для фінансових результатів Групи, тому що вплив цих ринків на фінансовий результат групи не значний – у Групи немає істотних активів, які приносять процентний дохід.

(с) Ринковий ризик

Обсяги реалізації Групи залежать від цін закупівлі сировини для виробництва олії й інших продуктів переробки. Група купує сировину у вітчизняних сільськогосподарських виробників. Україна є країною з ризикованим сільським господарством, тому є ризик того, що ціни на сировину можуть коливатися залежно від урожайності по країні.

(d) Кредитний ризик

Найвищий кредитний ризик Група випробовує по дебіторській заборгованості. Значна частина продажів Групи проводиться на умовах часткової або повної передоплати, відстрочення платежу надаються на короткий строк і тільки контрагентам, що зарекомендували себе надійними й платоспроможними підприємствами. При одержанні інформації про зміну платоспроможності покупця, у негативну сторону ризик, що виник у зв'язку із цим, оцінюється й береться до уваги при нарахуванні резерву сумнівних боргів. Через це, керівництво не вважає, що в Групі виникає істотний ризик збитків понад уже сформований резерв по зниженню вартості дебіторської заборгованості.

(e) Ризик ліквідності

Ризик втрати ліквідності являє собою ризик того, що Група не зможе оплатити свої зобов'язання при настанні строку їх погашення. Завданням Групи є підтримка балансу між безперервним фінансуванням і гнучкістю у використанні кредитних коштів, наданих постачальниками й банками.

Група проводить аналіз заборгованості по строках погашення й планує свою ліквідність залежно від очікуваного строку виконання зобов'язань. У випадку недостатньої ліквідності Компанія може залучати зовнішні джерела фінансування.

(f) Ціновий ризик

Група не схильна до цінового ризику щодо енергоносіїв, які використовуються на виробничі потреби. Через впровадження енергозберігаючих технологій, що базуються на відходах проведення, ціновий ризик на енергоносії не буде впливати на Групу найближчим часом.

(g) Ризик впливу змін ставки відсотка на потоки коштів і слушну вартість. Оскільки Група не має значних активів, які приносять процентний дохід, прибуток і операційні потоки коштів, в основному, не залежать від зміни ринкових процентних ставок.

## 26.2. Керування капіталом

Група здійснює керування капіталом для досягнення наступних цілей:

- о зберегти здатність Групи продовжувати свою діяльність так, щоб вона й надалі забезпечувала дохід для учасників Групи й виплати іншим зацікавленим сторонам;

- о забезпечити належний прибуток учасникам Групи, завдяки визначенню цін на продукцію й послуги Групи, відповідних до рівня ризику.

Керівництво Групи здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу й властиві його складовим ризики. На основі отриманих висновків Група здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів і погашення існуючих позик.

Товариство дотримувалося вимог Національної комісії, що здійснює державне регулювання в сфері ринків фінансових послуг, по розміру власного капіталу не менш 5 млн. грн., протягом 2015 року.

## 27. Припущення щодо функціонування Групи в найближчій майбутньому

У найближчому майбутньому Група буде продовжувати зазнавати впливу від нестабільності в країні. У результаті виникає істотна невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів Групи й здатність Групи обслуговувати й платити по своїх боргах у міру настання строків їх погашення.

Незважаючи на стабільність розвитку масложирової галузі, економічна стабільність буде в значній мірі залежати від ефективності фіскальних і інших заходів, які здійснюються Урядом. Не існує чіткої уяви, які заходи буде ухвалювати український Уряд у зв'язку з існуючою економічною ситуацією. Неможливо оцінити ефект, який може виявити, фінансова криза на ліквідність і дохід Групи, включаючи вплив на її операції зі споживачами й постачальниками. Пов'язана з економічною ситуацією

потенційна невизначеність, безпосередній вплив якої на даний момент не може бути встановлене, продовжує існувати. Фінансова звітність не включає ніяких корегувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Такі корегування будуть здійснені у випадку, якщо вони стануть імовірними й можуть бути вірогідно оцінені.

#### 28. Події після дати складання звітності

У квітні 2015 року Група почала підготовку до щорічної оцінки своїх основних коштів, з метою передачі їх у заставу для одержання банківських кредитів. Попередні результати оцінки свідчать про відсутність ознак знецінення.

В Україні відбуваються політичні події, які негативно позначилися на макроекономічних показниках держави. Следством політичної й економічної нестабільності є, у першу чергу значний ріст курсу валют, можливі перебої в поставках енергоносіїв, а також невизначеність в оцінках можливості потенційних постачальників рослинної сировини для виробництва через неможливість повноцінно провести посівну компанію.

Ці події можуть вплинути на прибуток Групи в майбутньому, на сьогоднішній день не можливо вірогідно й надійно оцінити наслідки впливу даних факторів.

#### 29. Помилки попередніх періодів

У звітності за рік, що закінчився 31.12.2015 року, у зв'язку з виявленими помилками були зроблені корегування вхідних сум по нерозподіленому прибутку у звіті про фінансове становище на суму 509,2 тис. грн. У звіті про власний капітал помилка за 2014 р. у сумі 509,2 тис. грн. відображена в рядку корегування, зі зменшенням прибутку за рік, що закінчився 31.12.2014г. Дана сума складається з дорахувань по податках і штрафних санкцій, які відображені за результатами перевірки податковою службою, що відбулася в 2015 році.

Перелік виявлених помилок наведений у таблиці:

(тисяч гривень)

Зміст помилки	Сума	Період, у якому допущена помилка
Нарахований податок на прибуток, штраф і пеня	509,2	2012-2014 рр.
Разом:	509,2	

#### АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

про достовірність консолідованої фінансової звітності та приміток до неї

м. Київ

17 березня 2016 р.

Товариством з обмеженою відповідальністю "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "УНІВЕРСАЛ-АУДИТ", проведена незалежна аудиторська перевірка прикладеного консолідованого бухгалтерського балансу та пов'язаних з ним: звіту про фінансові результати, звіту про рух грошових коштів та звіту про власний капітал та пояснювальної записки компанії ПАТ "Пологівський олійноекстракційний завод" та її дочірніх підприємств ТОВ "Соє Протеїн Продукт" та ТОВ "Біо-агро" з метою визначення достовірності консолідованої фінансової звітності, повноти і відповідності облікових даних станом

на 31 грудня 2015 року.

Аудитором також проводилась незалежна аудиторська перевірка фінансових звітів ПАТ "Пологівський олійноекстракційний завод", ТОВ "Соє Протеїн Продукт" та ТОВ "Біо-агро" з вищезазначеною метою станом на 31 грудня 2015 року, як того вимагає МСБО.

ТОВ Аф "УНІВЕРСАЛ-АУДИТ", проведена незалежна аудиторська перевірка прикладених консолідованих звітів з метою визначення достовірності фінансової звітності, повноти і відповідності облікових даних станом 31 грудня 2015 року.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання даного фінансового звіту у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності та Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку; вибору та застосування відповідної облікової політики; подання облікових оцінок та за такий

внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансового звіту, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є надання висновку щодо цих фінансових звітів на основі результатів аудиторської перевірки.

Аудиторська перевірка проведена у відповідності до вимог Закону України "Про аудиторську діяльність" та Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики Міжнародної федерації бухгалтерів, які прийняті в якості Національних стандартів аудиту в Україні, зокрема Міжнародних стандартів аудиту № 700, 701, 705, 706, 720.

Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Суттєвими аспектами вважаються окремі об'єкти обліку, що відносяться до активів, зобов'язань, власного капіталу підприємства у розмірі 5% від підсумку відповідно всіх активів, всіх зобов'язань і власного капіталу. Для окремих видів доходів і витрат суттєвою є величина, що дорівнює 2% чистого прибутку (збитку) підприємства.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриття інформації у фінансовій звітності на підставі судження аудитора, яке ґрунтується на оцінці ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансової звітності обліковим принципам, які є загально прийнятими в Україні.

Аудит передбачає розгляд того, чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність, розгляд оцінок управлінського персоналу щодо здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність згідно з вимогами МСА 570 "Безперервність" та отримання аудиторських доказів, того що Товариство здатне продовжувати свою господарську діяльність.

Основні відомості про аудиторську фірму

Товариство з обмеженою відповідальністю "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "УНІВЕРСАЛ-АУДИТ зареєстроване:

- Код ЄДРПОУ 22890033;
- Юридична адреса: 03037, м. Київ, вул. Вілгородська, буд.14, кв.28; тел.: 093-690-68-63

- свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 0322 від 11.10.1994р., видане Аудиторською палатою України – подовжено до 24.09.2020р.

- свідоцтво про включення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ № 0102 від 06.02.2014р. – подовжено до 24.09.2020р.

- сертифікат аудитора Мирної Марини Геннадіївни серія А № 003261 від 27.11.1997р., продовжений до 27.11.2016р.;

- сертифікат аудитора Сіренко Лариси Володимирівни серія А № 001799 від 27.12.1994р., продовжений до 27.12.2018р.

Телефон аудитора (061) 764-30-92; 050-322-82-67.

Ризики суттєвого викривлення внаслідок шахрайства

Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства проводилась відповідно до МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності".

Під час аудиту ми не знайшли фактів, тверджень про шахрайство, які б могли привернути нашу увагу.

На нашу думку, заходи контролю, які застосовував та яких дотримувався управлінський персонал компанії для запобігання й виявлення шахрайства, є відповідними та ефективними.

Підстави для висновку

Під час аудиту зроблено дослідження доказів на об'рунтування сум та інформації, розкритих у страхових звітах, дано оцінку відповідності застосованих керівництвом товариства принципів обліку чинним нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності.

При перевірці використовувались такі методичні засоби контролю: розрахунково-економічне дослідження документів по формі і змісту, розрахунково-арифметична та логічна перевірка групування даних. Інформація, яка підтверджує цифровий матеріал, покладений в основу звітності, перевірена вибіркоким способом. Під час перевірки

були проаналізовані бухгалтерські принципи, які застосовувались в компанії, розглянуті принципи оцінки матеріальних статей балансу, звітності в цілому. Аудитор вважає, що в процесі проведення аудиторської перевірки отримано достатні та прийнятні докази для висловлення думки.

Нами було розглянуто, чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність, оцінені оцінки управлінського персоналу щодо здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність згідно з вимогами МСА 570 "Безперервність". Нами отримано аудиторські докази, того що Товариство здатне продовжувати свою господарську діяльність за умови відсутності негативних тенденцій на біржових, валютних ринках; змін ситуацій щодо інвестицій в Україні.

Користувачі фінансової звітності

Фінансова звітність складена для користувачів, обумовлених концептуальною основою, для інших цілей вона також може бути корисною. Ця звітність не складена з метою оцінки бізнесу.

Питання, що впливають на думку аудитора(умовно - позитивна).

Внаслідок професійних, етичних, процедурних чинників та законодавства України, в т.ч. процесуального та обмеженнями властивими внутрішньому контролю, можливість існування не ідентифікованого шахрайства не виключається, хоча необхідні аудиторські процедури проведено.

Оцінка персоналу щодо активів була здійснена станом на дату балансу. Однак існує ймовірність коригувань щодо залишків по цих статтях балансу.

Знецінення по окремим об'єктам основних засобів не визнавалося. Однак на думку аудитора, корисність їх знизилася, виходячи з аналізу дохідності та ситуації на ринку. . В наслідок обмежень замовника ми не мали змоги визначити вартісний вплив цих чинників. Однак враховуючи первісну вартість та норму амортизації по цих окремих об'єктах можливий вплив на фінансову звітність невиявлених викривлень може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим. Тому аудиторами висловлюється умовно - позитивна думка щодо звітності.

Висновок (висловлення незалежної думки)

Аудитором підтверджується, що фінансова звітність - консолідований бухгалтерський баланс та пов'язані з ним: звіт про фінансові результати, звіт про рух грошових коштів та звіт про власний капітал та пояснювальна записка компанії ПАТ "Пологівський олійноекстракційний завод" та її дочірніх підприємств ТОВ "Соєа Протеїн Продукт" та ТОВ "Біо-агро" публічного акціонерного товариства за 2015 рік за винятком впливу на фінансову звітність питань, про які йдеться в попередньому пункті, в усіх аспектах достовірно і повно розкриває фінансову інформацію про компанію ПАТ "Пологівський олійноекстракційний завод" та її дочірні підприємства ТОВ "Соєа Протеїн Продукт" та ТОВ "Біо-агро" станом на 31 грудня 2015 року.

Консолідована фінансова звітність (баланс, звіт про фінансові результати, звіт про рух грошових коштів, звіт про власний капітал, примітки та пояснювальна записка) складена за дійсними обліковими даними, згідно застосовуваної концептуальної основи фінансової звітності, і достовірно відображає фактичне фінансове становище компанії ПАТ "Пологівський олійноекстракційний завод" та її дочірніх підприємств ТОВ "Соєа Протеїн Продукт" та ТОВ "Біо-агро" за 2015 рік станом на 31 грудня 2015 року за період діяльності з 01 січня 2015 року по 31 грудня 2015 року.

Інші питання та пояснювальний параграф.

Не змінюючи нашої думки, враховуючи, що економічна діяльність компанії ПАТ "Пологівський олійноекстракційний завод" та її дочірніх підприємств ТОВ "Соєа Протеїн Продукт" та ТОВ "Біо-агро" за 2015 рік здійснюється в тому числі і на території України, ми звертаємо увагу на наступне питання. Виникнення політичного протистояння, а також проведення антитерористичної операції на сході України в 2015 році привело до економічної кризи. Поліпшення економічної ситуації в країні залежить від зкупності економічних, фінансових та правових заходів, які будуть впроваджені. Тому, на даний момент, у зв'язку з невизначеністю переліку та термінів впровадження таких заходів, неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації в країні на майбутню діяльність компанії. Як результат, фінансова звітність, що додається, не містить коригувань, які могли б стати результатом такої невпевненості. Такі коригування будуть відображені в звітності, як тільки вони стануть відомі та зможуть бути оціненими. Також аудитори вважають за необхідне пояснити, що податок на прибуток за звітний період нараховане з урахуванням роз'яснень регулятивного органу з цих питань.

Аудитор

М.Г. Мирна

Сертифікат аудитора України  
серія А № 003261 від 27.11.1997р.

## XVI. Текст аудиторського висновку ( звіту )

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "АУДИТОРСКА ФІРМА "УНІВЕРСАЛ-АУДИТ"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	22890033
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	03037, м. Київ, вул. Білгородська, буд.14, кв.28
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	0322 11.10.1994
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 д/н

Текст аудиторського висновку ( звіту ) :

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК  
про достовірність фінансової звітності  
публічного акціонерного товариства  
"Пологівський олійноекстракційний завод"  
за 2015 рік.

м. Київ 17 березня 2016 р.  
ТОВ АФ "УНІВЕРСАЛ-АУДИТ", проведена незалежна аудиторська перевірка прикладених бухгалтерського балансу та пов'язаних з ним: звіту про фінансові результати, звіту про рух грошових коштів, віту про власний капітал та пояснювальної записки публічного акціонерного товариства "Пологівський олійноекстракційний завод". з метою визначення достовірності фінансової звітності, повноти і відповідності облікових даних станом 31 грудня 2015 року.

Відповідальність управлінського персоналу  
Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання даного фінансового звіту у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності та Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку; вибору та застосування відповідної облікової політики; подання облікових оцінок та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансового звіту, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора  
Відповідальністю аудитора є надання висновку щодо цих фінансових звітів на основі результатів аудиторської перевірки.

Аудиторська перевірка проведена у відповідності до вимог Закону України "Про аудиторську діяльність" та Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики Міжнародної федерації бухгалтерів, які прийняті в якості Національних стандартів аудиту в Україні, зокрема Міжнародних стандартів аудиту № 700, 701, 705, 706, 720.

Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Суттєвими аспектами вважаються окремі об'єкти обліку, що відносяться до активів, зобов'язань, власного капіталу підприємства у розмірі 5% від підсумку відповідно всіх активів, всіх зобов'язань і власного капіталу. Для окремих видів доходів і витрат суттєвою є величина, що дорівнює 2% чистого прибутку (збитку) підприємства.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриття інформації у фінансовій звітності на підставі судження аудитора, яке ґрунтується на оцінці ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансової звітності обліковим принципам, які є загально прийнятими в Україні.



Аудит передбачає розгляд того, чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність, розгляд оцінок управлінського персоналу щодо здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність згідно з вимогами МСА 570 "Безперервність" та отримання аудиторських доказів, того що Товариство здатне продовжувати свою господарську діяльність.

Основні відомості про аудиторську фірму

Товариство з обмеженою відповідальністю "АУДИТОРСКА ФІРМА "УНІВЕРСАЛ-АУДИТ зареєстроване:

- Код ЄДРПОУ 22890033;
  - Юридична адреса: 03037, м. Київ, вул. Білгородська, буд.14, кв.28; тел.:093-690-68-63
  - свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 0322 від 11.10.1994р., видане Аудиторською палатою України – подовжено до 24.09.2020р.
  - свідоцтво про включення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ № 0102 від 06.02.2014р.- подовжено до 24.09.2020р.
  - сертифікат аудитора Мирної Марини Геннадіївни серія А № 003261 від 27.11.1997р., продовжений до 27.11.2016р.;
  - сертифікат аудитора Сіренко Лариси Володимирівни серія А № 001799 від 27.12.1994р., продовжений до 27.12.2018р.
- Телефон аудитора (061) 764-30-92; 050-322-82-67.

Ризики суттєвого викривлення внаслідок шахрайства

Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства проводилась відповідно до МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності".

Під час аудиту ми не знайшли фактів, тверджень про шахрайство, які б могли привернути нашу увагу.

На нашу думку, заходи контролю, які застосовував та яких дотримувався управлінський персонал компанії для запобігання й виявлення шахрайства, є відповідними та ефективними.

Підстави для висновку

Під час аудиту зроблено дослідження доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у страхових звітах, дано оцінку відповідності застосованих керівництвом товариства принципів обліку чинним нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності.

При перевірці використовувались такі методичні засоби контролю: розрахунково-економічне дослідження документів по формі і змісту, розрахунково-арифметична та логічна перевірка групування даних. Інформація, яка підтверджує цифровий матеріал, покладений в основу звітності, перевірена вибіркоким способом. Під час перевірки були проаналізовані бухгалтерські принципи, які застосовувались в компанії, розглянуті принципи оцінки матеріальних статей балансу, звітності в цілому. Аудитор вважає, що в процесі проведення аудиторської перевірки отримано достатні та прийнятні докази для висловлення думки.

Нами було розглянуто, чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність, оцінені оцінки управлінського персоналу щодо здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність згідно з вимогами МСА 570 "Безперервність". Нами отримано аудиторські докази, того що Товариство здатне продовжувати свою господарську діяльність за умови відсутності негативних тенденцій на біржових, валютних ринках; змін ситуацій щодо інвестицій в Україні.

Користувачі фінансової звітності

Фінансова звітність складена для користувачів, обумовлених концептуальною основою, для інших цілей вона також може бути корисною. Ця звітність не складена з метою оцінки бізнесу.

Питання, що впливають на думку аудитора(умовно- позитивна).

Внаслідок професійних, етичних, процедурних чинників та законодавства України, в т.ч. процесуального та обмеженнями властивими внутрішньому контролю, можливість існування не ідентифікованого шахрайства не виключається, хоча необхідні аудиторські процедури проведено.

Оцінка персоналу щодо активів була здійснена станом на дату балансу. Однак існує ймовірність коригувань щодо залишків по цих статтях балансу.

Знецінення по окремим об'єктам основних засобів не визнавалося. Однак на думку аудитора, корисність їх знизилася, виходячи з аналізу дохідності та ситуації на ринку. . В наслідок обмежень замовника ми не мали змоги визначити вартісний вплив цих чинників. Однак враховуючи первісну вартість та норму амортизації по цих окремих об'єктах можливий вплив на фінансову звітність невиявлених викривлень може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим. Тому аудиторами висловлюється умовно-позитивна думка щодо звітності.

Висновок (висловлення незалежної думки)

Аудитором підтверджується, що фінансова звітність публічного акціонерного товариства

"Пологівський олійноекстракційний завод" за 2015 рік за винятком впливу на фінансову звітність питань, про які йдеться в попередньому пункті, в усіх аспектах достовірно і повно розкриває фінансову інформацію про публічне акціонерне товариство "Пологівський олійноекстракційний завод" станом на 31 грудня 2015 року. Фінансова звітність (баланс, звіт про фінансові результати, звіт про рух грошових коштів, звіт про власний капітал, примітки та пояснювальна записка) складена за дійсними обліковими даними, згідно застосовуваної концептуальної основи фінансової звітності, і достовірно відображає фактичне фінансове становище публічного акціонерного товариства "Пологівський олійноекстракційний завод" за 2015 рік станом на 31 грудня 2015 року за період діяльності з 01 січня 2015 року по 31 грудня 2015 року.

Інші питання та пояснювальний параграф.

Не змінюючи нашої думки, враховуючи, що економічна діяльність публічного акціонерного товариства "Пологівський олійноекстракційний завод" за 2015 рік здійснюється в тому числі і на території України, ми звертаємо увагу на наступне питання. Виникнення політичного протистояння, а також проведення антитерористичної операції на сході України в 2015 році привело до економічної кризи. Поліпшення економічної ситуації в країні залежить від сукупності економічних, фінансових та правових заходів, які будуть впроваджені. Тому, на даний момент, у зв'язку з невизначеністю переліку та термінів впровадження таких заходів, неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації в країні на майбутню діяльність компанії. Як результат, фінансова звітність, що додається, не містить коригувань, які могли б стати результатом такої невпевненості. Такі коригування будуть відображені в звітності, як тільки вони стануть відомі та зможуть бути оціненими.

Директор  
Сертифікат аудитора України  
серія А № 001799 від 27.12.1994р.

Л.В. Сіренко

Аудитор  
Сертифікат аудитора України  
серія А № 003261 від 27.11.1997р.

М.Г. Мирна