

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

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Голова наглядової ради	Волощук Георгій Олександрович		2565113	29.83270000000	2565113	0	0	0
Член наглядової ради	Волощук Олег Георгійович		1643014	19.10854600000	1643014	0	0	0
<b>Усього</b>			4208127	48.94126900000	4208127	0	0	0

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи*	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
ТОВ "Волик"	25636029	д/н Україна Київська д/н м. Київ Давидова, 3/16	2522720	29.33970000000	2522720	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи**			Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Волощук Олег Георгійович			1643014	19.10854600000	1643014	0
Волощук Георгій Олександрович			2522720	29.83272300000	2522720	0
<b>Усього</b>			6688454	78.28095300000	6688454	0

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

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

## VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	18.04.2017	
Кворум зборів**	99.0000000000	
Опис	<p>Порядок денний:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.Обрання голови та членів лічильної комісії річних Зборів .</li> <li>2.Обрання голови та секретаря зборів, затвердження порядку проведення загальних зборів( регламенту зборів).</li> <li>3. Затвердження порядку та способу засвідчення бюлетеню для голосування на загальних зборах товариства.</li> <li>4. Розгляд звіту Правління про результати роботи Товариства за 2016 рік та затвердження основних напрямків діяльності і планів Товариства на 2017 рік.</li> <li>5. Розгляд звіту Наглядової ради за 2016 рік та його затвердження.</li> <li>6.Затвердження річного звіту та балансу Товариства за 2016 рік .</li> <li>7.Затвердження порядку розподілу прибутку та покриття збитків за результатами 2016 року.</li> <li>8.Прийняття рішення про зміну типу Товариства з публічного на приватне.</li> <li>9"Ніжинський жиркомбінат" зміну найменування публічного акціонерного товариства "Ніжинський жиркомбінат" .</li> <li>10.Внесення змін до Статуту Товариства шляхом затвердження його нової редакції.Обрання особи, якій надаватимуться повноваження з підписання Статуту та забезпечення його реєстрації.</li> <li>11.Визначення переліку внутрішніх положень Товариства та їх затвердження у новій редакції.</li> <li>12.Прийняття рішення про припинення повноважень голови та членів Наглядової ради Товариства.</li> <li>13.Прийняття рішення про обрання членів Наглядової ради Товариства.</li> <li>14.Затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться із членами Наглядової ради,встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з членами Наглядової ради.</li> </ol> <p>Доповнення до порядку денного зборів не надавались.На розгляд зборів додаткові питання не вносились.Питання порядку денного розглянуті, прийняті відповідні рішення (Затверджено звіт Директора, Наглядової ради, Ревізора, річний звіт та баланс Товариства. Збитки за звітний рік та попередні періоди будуть покриті за рахунок прибутку майбутніх періодів).</p>	

- Поставити помітку "X" у відповідній графі.
- \*\* У відсотках до загальної кількості голосів.

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

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "ОТП Банк"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	21685166
Місцезнаходження	01033 Україна м. Київ д/н м. Київ вул. Жилиняська,43
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ № 470725
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	09.07.2009
Міжміський код та телефон	(044) 490-05-64
Факс	(044) 495-60-83)
Вид діяльності	Депозитарна діяльність зберігача цінних паперів
Опис	Веде реєстр власників цінних паперів.
Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю"Порада"

Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	22820910
Місцезнаходження	14005 Україна Чернігівська Деснянський м.Чернігів 14005, м.Чернігів, вул.Котляревського 4, к.132
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1102
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.02.2001
Міжміський код та телефон	050-448-03-92
Факс	0462-672-506
Вид діяльності	аудиторська діяльність
Опис	Аудитор надає аудиторські послуги з перевірки звітності.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство"Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	04071 Україна м. Київ немає м.Київ вул.Нижній вал,17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №581322
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.09.2006
Міжміський код та телефон	044-5910404
Факс	044-4825207(08)
Вид діяльності	центральний депозитарій цінних паперів
Опис	НДУ працює на підставі Правил №2092 від 01.10.2013 року

## Х. Відомості про цінні папери емітента

### 1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн)	Кількість акцій (штук)	За ном ва	
1	2	3	4	5	6	7	8		
02.09.2011	32/24/1/00	Чернігівське теруправління ДКЦПФР	UA 4000092159	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.250	8598320	214	
<b>Опис</b>		На організованих ринках акції товариства не торгувались. Намірів щодо подання заяв для допуску на бі							

## XI. Опис бізнесу

ВАТ "Ніжинський жиркомбінат" утворилося в 1995 році шляхом перетворення орендного підприємства "Ніжинський комбінат" у ВАТ відповідно до Декрету КМУ "Про приватизацію цілісних майнових комплексів, підприємств та їх структурних підрозділів, зданих в оренду". Рішенням загальних зборів акціонерів ПАТ "Ніжинський жиркомбінат" Товариство перейменоване на Приватне акціонерне товариство "Ніжинський жиркомбінат" від 18.04.2017 року.

ПАТ має безцехову структуру управління виробництвом. Основними дільницями є:

- олійно-пресова;
- оліфоварна;
- допоміжні виробництва (ПСГ, сировинна дільниця, СГП та інші).

Штатних працівників - 254 чол.

Позаштатних осіб, які працюють за сумісництвом - 3 чол.

Осіб, які працюють на умовах неповного робочого дня немає.

ФОП - 16712,5 тис. грн. Фонд оплати праці збільшився за рахунок збільшення чисельності працюючих та пропорційного підвищення у зв'язку із підвищенням мінімальної заробітної плати.

Кадрова програма направлена на підвищення кваліфікації працівників, та забезпечення її відповідності операційним потребам. Рівень кваліфікації забезпечується через семінари та навчання.

Емітент не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

У звітному періоді емітент спільної діяльності з організаціями, підприємствами, установами не проводив.

Пропозиції з боку третіх осіб щодо реорганізації не надавались.

Облікова політика на підприємстві розроблена згідно з вимогами ЗУ "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні". Бухгалтерський облік ведеться за журнально-ордерною системою та згідно Податкового кодексу. Комплект фінансової звітності згідно НСФЗ за 2017 р.

Комплект фінансової звітності за 2017 рік включає:

- Баланс;
- Звіт про фінансові результати;
- Звіт про рух грошових коштів;
- Звіт про власний капітал;
- Примітки до фінансових звітів.

2. Пояснювальна записка до приміток фінансової звітності за 2017 р.

Опис обраної облікової політики

Бухгалтерський облік на ПрАТ «Ніжинський жиркомбінат» організований відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 р. №996-XIV; Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, «Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств і організацій» від 31 листопада 1999 р. №291.

Податковий облік здійснюється відповідно до податкового законодавства України.

Основні засади облікової політики підприємства:

1. Фінансова та бухгалтерська звітність підприємства формується з дотриманням таких принципів: обачності, безперервності діяльності, періодичності, історичної (фактичної) собівартості, принципу нарахування, єдиного грошового вимірника.

Основна продукція, що виробляється ПрАТ:

- олія рослинні: соняшникова, льонова, ріпакова;
- оліфи: натуральна льонова;
- олія та оліфа в дрібній розфасовці;
- макуха: соняшникова, льонова, ріпакова.

Основними ринками збуту є Білорусь, країни Балтії, Польща, Німеччина, Нідерланди, Італія, Китай, Ізраїль, Україна. Замовниками на оліфу є лакофарбові підприємства, роздрібна торгівля. Олія реалізується переважно на виробництво сировини для маргаринової та кондитерської продукції. Макуха реалізується переважно для виробництва кормів, а також с/г підприємствам та населенню.

В Україні виробляється від 4,0 до 4,5 млн. т. Насіння соняшнику в рік. При цьому потужність олійно-добувних підприємств дозволяє переробити весь урожай. Загальна економічна криза, яка супроводжується різким падінням обсягів виробництва в аграрному секторі України, зачепила і масложировий комплекс. Але завдяки створенню різноманітного асортименту конкурентоспроможної масложирової продукції її позиції на внутрішньому ринку були повністю відновлені. Спеціалісти стверджують, що за час дії експортного мита підприємства змогли накопичити фінансові ресурси, які дозволяють з оптимізмом дивитись у майбутнє.

Основними конкурентами ПАТ є масло-екстракційні підприємства в Україні.

За останні п'ять років придбано основних засобів на суму 62821,3 тис.грн.

Протягом року розпочато будівництво цеху екстракції потужністю на 1000т соняшнику на добу. Проведені затрати протягом року складають 16560,6 тис.грн.

Зазначені події у звітному періоді не відбувались.

Основні засоби Товариства мають рівень зношеності 41,0% в тому числі по групам:

-будинки та споруди - 62,0%;  
-машини і обладнання - 43,0%;  
-транспортні засоби - 56,0%;  
-інструменти, прилади та інвентар - 55,0%.  
Рівень завантаження виробничих потужностей 95%.

Основною проблемою ПрАТ є недостатня кількість сировини через вивезення її за кордон. Крім того, сировину скуповують великі підприємства, які складають конкуренцію ПрАТ.

Штрафи у звітному періоді по акту перевірки податкової складають 103487,51 грн.

ПрАТ працює на умовах повного госпрозрахунку без бюджетного фінансування.

Укладених та невиконаних договорів немає.

ПрАТ розробляє програму щодо майбутньої діяльності підприємства, поліпшення фінансового стану. Планується досягти цього за рахунок розширення асортименту та якості продукції, розширення ринків збуту.

Досліджень та розробок у звітному році не було.

Судові справи за звітний період не розглядалися.

Зазначена інформація відсутня.

## XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	42455.000	66987.000	0.000	0.000	42455.000	66987.000
будівлі та споруди	9557.000	19864.000	0.000	0.000	9557.000	19864.000
машини та обладнання	17349.000	32306.000	0.000	0.000	17349.000	32306.000
транспортні засоби	333.000	247.000	0.000	0.000	333.000	247.000
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	15216.000	14570.000	0.000	0.000	15216.000	14570.000
2. Невиробничого призначення:	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
будівлі та споруди	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Усього	42455.000	66987.000	0.000	0.000	42455.000	66987.000
Опис	Орендованих основних засобів немає. Основні засоби Товариства мають рівень зношеності 41,0% в тому числі по групам: -будинки та споруди - 62,0%; -машини і обладнання 43,0%; -транспортні засоби - 56,0%; -інструменти, прилади та інвентар 55,0%. Детальна інформація про ОЗ розкрита у загальних примітках.					

### 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих	910.000	-4585.000

активів (тис. грн)		
Статутний капітал (тис. грн.)	2150.000	2150.000
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	2150.000	2150.000
Опис	Вартість чистих активів розраховувалась відповідно до Методичних рекомендацій, схвалених Рішенням Комісії від 17.11.2004 №485.	
Висновок	Чистих активів Товариство не має, і не відповідає вимогам статті 155 ЦКУ.	

### 3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	93730	X	X
у тому числі:				
ТОВ"ФК"Аваліст"	22.12.2016	44088	0	25.12.2025
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.000	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	0.000	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.000	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.000	X	X
за вексями (всього)	X	0.000	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0.000	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.000	X	X
Податкові зобов'язання	X	2618.000	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	80538.000	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	50393.000	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	227279.000	X	X
Опис:	Кредити отримані на поповнення обігових коштів.З податків, зборів Товариство простроченої заборгованості не має. Інша заборгованість поточна.			

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

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю"Аудиторська фірма "Порада"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	22820910
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	14005, м.Чернігів, вул.Котляревського 4, к.132
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	1102 19.02.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	д/н д/н д/н д/н
Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України	0486 29.09.2014

Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	01.01.2017 31.12.2017
Думка аудитора***	із застереженням
Пояснювальний параграф (у разі наявності)	д/н
Номер та дата договору на проведення аудиту	18/01 31.01.2018
Дата початку та дата закінчення аудиту	26.02.2018 05.04.2018
Дата аудиторського висновку (звіту)	05.04.2018
Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	36000.00
Текст аудиторського висновку (звіту)	

**Для надання:**

**Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку України**

**Власникам цінних паперів,**

**Управлінському персоналу**

**Приватного акціонерного товариства «НІЖИНСЬКИЙ ЖИРКОМБІНАТ»**

**Основні відомості про емітента:**

ПрАТ «НІЖИНСЬКИЙ ЖИРКОМБІНАТ»

Код за ЄДРПОУ – 00373942

Місце знаходження: м. Ніжин, вул. Прилуцька, 2

Телефон: (04631) 3-14-23, Факс: (04631) 3-14-23.

Основні види діяльності за КВЕД- 2010:

10.41 Виробництво олії та тваринних жирів,

20.30 Виробництво фарб, лаків і подібної продукції, друкарської фарби та мастик,

46.21 Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин.

Відповідальними за вибір та застосування відповідної облікової політики та фінансово-господарську діяльність в 2017 році були:

- Голова правління – Пасулька Сергій Михайлович

- Головний бухгалтер - Степанова Людмила Анатоліївна

Звіт із аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ПрАТ «НІЖИНСЬКИЙ ЖИРКОМБІНАТ», що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2017 р., та звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах (або надає правдиву та неупереджену інформацію про) фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2017 р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»

Основа для думки із застереженням

В бухгалтерському обліку Товариства, а також в звіті про фінансовий стан відображена прострочена дебіторська заборгованість в загальній сумі 308,0 тис. грн., в т.ч. – АТОВ «Мрія-1» в сумі 35,0 тис. грн. із 2011 року, АТ

«Срібнянський райагротехсервіс» в сумі 130,0 тис. грн. та ПАТ «Богуславський кар'єр» в сумі 143,0 тис. грн.

Відзначена сума повинна бути списана на збитки Товариства, а відповідно погіршаться фінансові результати та збільшаться загальні збитки і зменшиться власний капітал Товариства. Резерв сумнівних боргів для списання сумнівної дебіторської заборгованості не створювався.

Управлінський персонал та посадові особи Товариства, кого наділено найвищими повноваженнями, відповідальні за фінансову звітність такого рішення своєчасно не прийняли.

Записи Товариства свідчать, що якби управлінський персонал та посадові особи Товариства, кого наділено найвищими повноваженнями прийняли таке рішення, то балансова вартість власного капіталу зменшилася би на суму простроченої дебіторської заборгованості з врахуванням можливого коригування на суму нарахованого податку на прибуток на цю суму.

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

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на фінансову звітність, яка зазначає, що Товариство отримало прибуток в сумі 5495,0 тис. грн. протягом року, що закінчився 31 грудня 2017 року, і має загальний збиток в сумі 1240,0 тис. грн., що частково позитивно вплинуло на стан власного капіталу Товариства. Одночасно застереження, що відображені в попередньому

параграфі можуть вплинути на загальний стан власного капіталу. Одночасно на цю дату зобов'язання Товариства в сумі 227279,0 тис. грн., що складають 99,6% загальних активів і значно перевищують оборотні активи. Такий стан є критичним для Товариства і їх погашення при оборотних активах на суму 109569,0 тис. грн. фактично не можливе. Ці події та умови вказують, що існує суттєва невизначеність, що в майбутньому може поставити під сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

#### Ключові питання аудиту

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

Згідно наказу в Товаристві була призначена річна інвентаризація наявності товарно-матеріальних цінностей, основних засобів та розрахунків. Робота інвентаризаційної комісії організована з порушенням вимог «Інструкції по інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і документів та розрахунків», затвердженої Наказом міністерства фінансів України № 879 від 02.09.2014 року. Згідно наказу в Товаристві робочі комісії були створені за видами матеріальних активів, а не за місцями зберігання матеріальних активів та матеріально-відповідальних осіб, інвентаризаційні та порівняльні відомості не за затвердженими формами. Таке проведення інвентаризації схоже на формальне її оформлення. Проведеною річною інвентаризацією активів та зобов'язань розбіжності не встановлені.

Оцінка матеріальних активів з метою відображення їх дійсної вартості не проводилася; За підсумками звітного періоду Товариство має незадовільний рівень майже всіх фінансових показників, а саме:

- Коефіцієнт абсолютної ліквідності дорівнює 0,01 при теоретичному значенні 0,25-0,5, що свідчить про недостатність грошових коштів та їх еквівалентів для своєчасного покриття короткострокових зобов'язань.

- Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) дорівнює 1,97 при теоретичному значенні 1,0-2,0 і свідчить про спроможність Товариства розраховуватися за поточними зобов'язаннями.

- Коефіцієнт фінансової стійкості дорівнює 0,004 при теоретичному значенні 0,5-1,0, що свідчить про дуже низький рівень власного капіталу та низький рівень фінансової стійкості і Товариство повністю залежить від зовнішніх джерел коштів.

- Коефіцієнт структури капіталу (фінансування) дорівнює 61,02, при теоретичному значенні 0,25-0,5, тобто Товариство залежить повністю від кредитних та позикових коштів. Необхідно зауважити, що Товариство має високий рівень довгострокових запозичень.

На підставі аналізу показників фінансового стану Товариства за 2016-2017 роки можна зробити висновок, що ПрАТ «НДЖИНСЬКИЙ ЖИРКОМБІНАТ» має критичний рівень фінансового стану і Товариству може загрозувати банкрутство.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до законодавства України про бухгалтерський облік та фінансову звітність та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

Інша інформація та звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Станом на 31.12.2017 року показник вартості чистих активів має низьке значення, який становить 910,0 тис. грн. при статутному капіталі 2150,0 тис. грн., що не відповідає вимогам діючого законодавства.

Вимоги частини третьої статті 155 Цивільного кодексу України не дотримані. Якщо після закінчення другого та кожного наступного фінансового року вартість чистих активів Товариства виявиться меншою від статутного капіталу, Товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому законодавством порядку. Якщо вартість чистих активів Товариства стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, Товариство підлягає ліквідації. Власниками Товариства з цього питання нічого не зроблено.

На нашу думку інформація, що розкривається Товариством та подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України разом з фінансовою звітністю станом на 31.12.2017 року, не містить суттєвих невідповідностей фінансовій звітності, що підлягала аудиту.

---

Протягом 2017 року Товариство не здійснювало значних правочинів відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства».

Аудитор не отримав інформації про дії, що можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента.

Під час планування і виконання аудиторських процедур ми провели ідентифікацію та оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства для визначення їх впливу на повноту та відповідність фінансової звітності Товариства шляхом розгляду заходів внутрішнього контролю, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Товариства, відповідно, ми не помітили суттєвих проблем, пов'язаних з ідентифікацією та оцінкою ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства, які потребують розкриття в даному аудиторському висновку.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Договір № 18/01 від 31.01.2018 року.

Початок аудиту 26.02.2018 року, кінець – 05.04.2018 року.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повна назва: Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Порада»;

Код ЄДРПОУ: 22820910;

Свідоцтво АПУ про включення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 2679, ви-даного на підставі рішення Аудиторської палати України від 23.02.2001 року № 99; дійсне до 26.11.2020 року;

Місцезнаходження: м. Чернігів-5, вул. Котляревського, 4, кв. 132;

Аудитор, директор ТОВ «АФ «Порада» Гаркавий І.В.

(Сертифікат аудитора Серія А №002679 виданий 05.10.1995 р. на підставі рішення АПУ № 36, дійсний до 05 жовтня 2019 р.)

Дата аудиторського звіту «05» квітня 2018 року

№ 09

н/д

н/д

н/д

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

\*\* Заповнюється емітентами – професійними учасниками ринку цінних паперів.