

## **Рейтинговий звіт PRNT 001-006 про оновлення кредитного рейтингу**

Об'єкт рейтингування:	боргове зобов'язання ТОВ «ПРОВІАНТ»
Тип рейтингу:	довгостроковий кредитний рейтинг за Національною рейтинговою шкалою
Тип боргового зобов'язання:	облігації іменні, відсоткові, забезпечені
Обсяг випуску:	серії А – 25 000 000,00 грн. на загальну суму: 25 000 000,00 грн.
Номінальна вартість однієї облігації:	серії А – 1 000, грн.
Кількість облігацій:	серії А – 25 000 шт. на загальну кількість: 25 000 шт.
Відсоткова ставка:	серії А – на I-VIII відсоткові періоди – 20%, на IX-XX відсоткові періоди затверджується рішенням Загальних зборів учасників Товариства, при цьому відсоткова ставка не може бути меншою облікової ставки НБУ на дату прийняття рішення
Термін розміщення:	серії А – з 04.08.2008 р. по 04.08.2009 р.
Термін обігу:	серії А – після реєстрації звіту про результати розміщення облігацій та видачі свідоцтва Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку по 03.08.2013 р. (включно)
Термін погашення:	серії А – з 04.08.2013 р. по 06.08.2013 р.
Рейтингова дія:	<b>оновлення</b>
Дата оновлення:	<b>24.12.2009</b>
Рівень кредитного рейтингу боргового зобов'язання:	<b>uaBB</b>
Прогноз:	<b>позитивний</b>

Наданий у результаті рейтингового аналізу кредитний рейтинг визначено за Національною рейтинговою шкалою, на що вказують літери ua у позначці кредитного рейтингу. Національна рейтингова шкала дозволяє виміряти розподіл кредитного ризику в економіці України без урахування суверенного ризику та призначена для використання емітентами цінних паперів, позичальниками, фінансовими установами, посередниками та інвесторами на фінансовому ринку України.

Для проведення процедури оновлення кредитного рейтингу агентство «Кредит-Рейтинг» використовувало фінансову звітність ТОВ «ПРОВІАНТ» за 6 місяців 2009 року, а також внутрішню інформацію, надану компанією у ході рейтингової процедури.

Кредитний рейтинг ґрунтується на інформації, наданій Емітентом, а також на іншій інформації, що є у розпорядженні рейтингового агентства та вважається надійною. Рівень кредитного рейтингу залежить від якості, однорідності та повноти інформації, що є у розпорядженні рейтингового агентства.

### Історія кредитного рейтингу

Дата	24.06.2008	11.07.2008	25.12.2008	09.04.2009	17.06.2009	24.12.2009
Рівень довгострокового кредитного рейтингу	uaB	uaB+	uaB+	uaBB-	uaBB	uaBB
Прогноз	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний	позитивний	позитивний
Рейтингова дія	визначення	визначення	підтвердження	підвищення	підвищення зі зміною прогнозу	підтвердження

Позичальник або окремих борговий інструмент з рейтингом **uaBB** характеризується кредитоспроможністю нижчою ніж достатня порівняно з іншими українськими позичальниками або борговими інструментами. Висока залежність рівня кредитоспроможності від впливу несприятливих комерційних, фінансових та економічних умов.

Позитивний прогноз вказує на можливість підвищення рейтингу протягом року при збереженні позитивних тенденцій і нівелюванні поточних ризиків.

### **Рівень кредитного рейтингу боргового зобов'язання ТОВ «ПРОВІАНТ» підтримується:**

- зміцненням позицій Групи компаній «ПРОВІАНТ», яку очолює Емітент, на ринку молочних консервів, які виробляються та реалізуються під торговою маркою «ІЧНЯ»;
- зростаючими основними показниками фінансово-господарської діяльності Групи, зокрема, у I півріччі 2009 року, порівняно з I півріччям 2008 року, обсяги виробництва Групи зросли на 43%, до 16,8 млн. умовних банок.

### **Рівень кредитного рейтингу боргового зобов'язання ТОВ «ПРОВІАНТ» обмежується:**

- агресивною стратегією розвитку, що передбачає значні капіталовкладення за рахунок запозичених коштів;
- концентрацією збутового портфелю за одним видом стандартизованої продукції (молочних консервів);
- відсутністю консолідованої фінансової звітності Групи компаній «ПРОВІАНТ», затвердженої аудиторським висновком.

### Основні балансові показники, тис. грн.

Показник	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	30.06.2009
Актив	588	520	4 389	8 422	17 302	22 290
Дебіторська заборгованість	461	414	2 549	4 151	12 486	16 774
Основні фонди	11	17	337	3 744	3 146	2 967
Власний капітал	81	6	455	2 919	3 120	3 222
Довгострокові зобов'язання	–	–	2 498	4 842	13 478	12 894
Кредиторська заборгованість	361	421	1 152	662	667	685

### Основні показники фінансово-господарської діяльності, тис. грн.

Показник	2004	2005	2006	2007	6 місяців 2008	2008	6 місяців 2009
Чистий обсяг продажу	3 204	6 538	2 147	6 281	7 256	21 304	17 993
Разом чисті доходи	3 204	6 538	2 168	10 487	13 250	40 019	33 505
Разом чисті витрати	3 143	6 614	2 279	10 167	13 209	39 818	33 403
Чистий прибуток (збиток)	61	(-) 75	(-) 111	320	41	201	102

ТОВ «ПРОВІАНТ» зареєстровано Виконавчим комітетом Чернігівської міської ради 3 грудня 2003 року. Юридична та фактична адреса: Чернігівська обл., м. Чернігів, вул. Пушкіна, 16.

Основним видом діяльності ТОВ «ПРОВІАНТ» є реалізація на експорт молочноконсервної продукції, що виробляється на ВАТ «Ічнянський МКК» та реалізується під торговою маркою «ІЧНЯ».

Рейтингове агентство при визначенні рейтингу розглядало ТОВ «ПРОВІАНТ» у складі групи компаній «ПРОВІАНТ», але аналіз деяких показників було ускладнено через відсутність консолідованої фінансової звітності, підтвердженої аудиторським висновком.

Рівень кредитного рейтингу ТОВ «ПРОВІАНТ» відображує зміцнення позицій підприємства на вітчизняному ринку молочних консервів та зростаючі основні показники фінансово-господарської діяльності Групи. Кредитний рейтинг обмежується агресивною стратегією розвитку, що передбачає значні капіталовкладення за рахунок запозичених коштів, концентрацією збутового портфелю за одним видом стандартизованої продукції (молочних консервів), а також відсутністю консолідованої фінансової звітності, затвердженої аудиторським висновком.

Прогноз «позитивний» відображує очікування рейтингового агентства зростання обсягів продажів продукції компанією після введення в експлуатацію нових виробничих потужностей з виробництва молочноконсервної продукції. При цьому рейтингове агентство очікує збереження компанією боргового навантаження на прийнятному рівні.

Внутрішній ринок молочних консервів є досить насиченим, і зростання обсягів виробництва останніми роками відбувалося значною мірою за рахунок експорту, питома вага якого на сьогодні складає 12-13%. Тому, за винятком 2006 року, в якому було введено Російською Федерацією ембарго на ввезення м'ясо-молочної продукції, спостерігається переважно позитивна динаміка зростання виробництва молока та вершків згущених. В Україні виробництвом молочних консервів займаються близько 30 підприємств. Великих виробників налічується близько десяти комбінатів і молочних заводів. Частка ринку кожного з виробників молочних консервів не перевищує 20%.

На відміну від багатьох інших молокопродуктів, випуск молочних консервів вимагає багато сировинних компонентів (молоко сире, молоко сухе, різні добавки, наповнювачі тощо). У першій половині 2009 року кон'юнктура сировинних ринків була сприятливою для виробників молочної консервації, проте з другої половини року відбулося подорожчання сировинних компонентів. Одночасно знизилася експортні ціни на молочні консерви, а рівень доходів від експорту зберігався внаслідок девальвації національної валюти. Надалі можна прогнозувати

збереження обсягів споживання молочних консервів в Україні, а отже, очікувати на цьому ринку певної стабільності, проте слід зазначити досить суттєву залежність виробників від обсягів експорту молочних консервів та ризику зростання цін на сировину, зокрема, на цукор.

У I півріччі 2009 року Групою вироблено 16 818 тис. умовних банок продукції (на 43,1% більше, ніж за I півріччя 2008 року), що складає 13% від загальноукраїнського виробництва. Збільшення обсягів виробництва відбулося за основними видами продукції – за молоком згущеним незбираним з цукром та продуктом молочним. Група компаній «ПРОВІАНТ» виробляє також молочні консерви для супермаркетів, які реалізуються під їх торговими марками. Так, у I півріччі 2009 року вироблено молочноконсервну продукцію для ТОВ «АТБ-Макет» (ТМ «Весела ферма»), питома вага якої у загальній структурі виробництва становила 12,5%. Продукція Групи також реалізовувалася у торговельних підприємствах під ТМ «Аго», «Семерка» та «Завжди літо».

Основною сировиною, яку закуповує ВАТ «Ічнянський МКК» є молочний жир, молоко та сироватка сухі, цукор, тощо. Рівень конкуренції на цих ринках дозволяє підприємству закуповувати сировину на ринкових умовах та суттєво не залежати від постачальників. Вироблену продукцію підприємство реалізує через ТОВ «Торговий дім «Наталка» та ТОВ «ПРОВІАНТ». У I півріччі 2009 року із загального обсягу реалізації в Україні реалізовано 59,3% молочних консервів (у натуральному вимірі) та експортовано – 40,7%. У структурі отриманих доходів на національний ринок припало 69,0%. У структурі доходів від реалізації на внутрішньому ринку близько половини припало на трьох споживачів, інші споживачі були дрібними і їх питома вага в доході від реалізації, зазвичай, була менше ніж 3%. У структурі експорту продукції більше ніж 90% поставок припало на країни колишнього СРСР.

У I півріччі 2009 року, порівняно з I півріччям 2008 року, зросли обсяги реалізації всіх підприємств Групи компаній «ПРОВІАНТ», проте оскільки ВАТ «Ічнянський МКК» здійснює реалізацію продукції підприємствам групи ТОВ «ПРОВІАНТ» та ТОВ «ТД «Наталка», рівень показників рентабельності підприємств залежить від особливостей трансфертного ціноутворення. Загалом, сума чистого прибутку, отриманого Групою компаній «ПРОВІАНТ», порівняно з I півріччям 2008 року, зросла у 4,5 рази та склала 5 351 тис. грн. Рентабельність діяльності Групи становила близько 9%.

Фінансові зобов'язання Групи «ПРОВІАНТ» станом на 30.06.2009 р. представлено заборгованістю за довгостроковою банківською позикою (ТОВ «ПРОВІАНТ») у сумі 2 894 тис. грн. (на 16,5% менше, ніж на початок року) та заборгованістю за короткостроковим кредитом (ТОВ «ТД «Наталка») у сумі 450 тис. грн. Увесь обсяг кредитної заборгованості номіновано у гривнях. Крім того, ТОВ «ПРОВІАНТ» обслуговує відсоткові облігації серії А загальним номінальним обсягом 25 000 тис. грн. Облігації серії А забезпечено порукою ВАТ «Ічнянський МКК». За облігаціями серії А передбачено щорічну оферту. У січні 2009 року облігації було розміщено повністю, станом на 30.06.2009 р. заборгованість за облігаціями становила 11 011 тис. грн., а у листопаді 2009 року облігації було повністю викуплено. Протягом I півріччя 2009 року внаслідок покращення показників

фінансово-господарської діяльності Групи компаній «ПРОВІАНТ» співвідношення чистого боргу Групи до чистого прибутку з урахуванням амортизації, розрахованого за останні 12 місяців, зменшилося з 2,2 до 1,3.

Основною стратегією Групи компаній «ПРОВІАНТ» є утворення та розвиток вертикально-інтегрованого холдингу з замкнутим циклом виробництва. Для подальшого розвитку молочноконсервного виробництва планується добудувати II чергу заводу на ВАТ «Ічнянський МКК», що дозволить збільшити виробничі потужності та відповідно збільшити частку присутності на ринку молочноконсервних виробів. Фактично у 2008 році було залучено коштів менше за заплановану суму, внаслідок чого введення в експлуатацію будівництва II черги було відкладено. У 2009 році планувалося виробити 42,0 млн. у.б. молочноконсервної продукції, а у розвиток виробництва інвестувати 33 355 тис. грн. Для здійснення інвестиційної діяльності та поповнення обігових коштів передбачалося залучення позикових коштів. Станом на 01.12.2009 р. II чергу заводу з виробництва молочних консервів в експлуатацію не введено. За підсумками 9 місяців 2009 року вироблено 24,9 млн. у.б. молочних консервів, що складає 59,4% від річного плану.

## Висновок

За результатами аналізу кредитний рейтинг випуску іменних відсоткових облігацій ТОВ «ПРОВІАНТ» підтверджено на рівні **aaBB**, прогноз «**позитивний**».

Генеральний директор

*С. А. Дубко*

Начальник відділу корпоративних рейтингів

*А.Г. Кулик*

Начальник сектору рейтингів підприємств АПК

*К.С. Васіна*



## **Додатки**

## Балансові дані ТОВ «ПРОВІАНТ», тис. грн.

Стаття	Код рядка	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	30.06.2009
<b>АКТИВ</b>							
<b>I. Необоротні активи</b>							
Незавершене будівництво	020	–	–	–	–	–	–
Основні засоби:							
залишкова вартість	030	11	17	337	3 744	3 146	2 967
первісна вартість*	031	14	25	337	3 982	3 982	3 982
знос*	032	3	9	–	238	835	1 015
Довгострокові фінансові інвестиції	040	–	–	528	528	528	528
Інші необоротні активи	070	–	–	–	–	–	–
<b>Усього за розділом I</b>	<b>080</b>	<b>11</b>	<b>17</b>	<b>864</b>	<b>4 272</b>	<b>3 674</b>	<b>3 494</b>
<b>II. Оборотні активи</b>							
Виробничі запаси	100	1	1	49	–	–	–
Готова продукція	130	97	84	925	–	–	–
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:							
чиста реалізаційна вартість	160	359	334	1 765	1 056	3 498	10 984
первісна вартість	161	359	334	1 765	1 956	3 498	10 984
резерв сумнівних боргів	162	–	–	–	–	–	–
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	170	–	6	266	716	–	4 851
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	102	74	518	2 379	–	939
Поточні фінансові інвестиції	220	–	–	–	–	–	–
Грошові кошти та їх еквіваленти:							
в національній валюті	230	17	–	1	–	5	–
в іноземній валюті	240	–	–	–	–	–	–
Інші оборотні активи	250	–	3	–	–	–	–
<b>Усього за розділом II</b>	<b>260</b>	<b>576</b>	<b>503</b>	<b>3 525</b>	<b>4 151</b>	<b>3 503</b>	<b>16 775</b>
<b>III. Витрати майбутніх періодів</b>	<b>270</b>	<b>1</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>1 137</b>	<b>2 021</b>
<b>Баланс</b>	<b>280</b>	<b>588</b>	<b>520</b>	<b>4 389</b>	<b>8 423</b>	<b>8 314</b>	<b>22 290</b>
<b>ПАСИВ</b>							
<b>I. Власний капітал</b>							
Статутний капітал	300	21	21	581	1 121	1 121	1 121
Додатковий вкладений капітал	320	–	–	–	1 605	1 605	1 605
Інший додатковий капітал	330	–	–	–	–	–	–
Резервний капітал	340	–	–	–	–	–	–
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	60	(-) 15	(-) 126	194	395	497
Неоплачений капітал	360	–	–	–	–	–	–
<b>Усього за розділом I</b>	<b>380</b>	<b>81</b>	<b>6</b>	<b>454,9</b>	<b>2 919</b>	<b>3 120</b>	<b>3 222</b>
<b>II. Забезпечення наступних витрат і платежів</b>	<b>430</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>
<b>III. Довгострокові зобов'язання</b>	<b>480</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>2 497,7</b>	<b>4 842</b>	<b>13 478</b>	<b>12 894</b>
<b>IV. Поточні зобов'язання</b>							
Короткострокові кредити банків	500	120	52	280	–	–	–
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	–	–	–	–	–	–

Стаття	Код рядка	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	30.06.2009
Кредиторська заборгованість за товари	530	352	412	1 152	662	663	669,0
Поточні зобов'язання за розрахунками:							
з бюджетом	550	4	1	–	–	2	–
зі страхування	570	2	3	–	–	–	–
з оплати праці	580	3	6	–	–	2	14
Інші поточні зобов'язання	610	26	42	4	–	37	5 489
<b>Усього за розділом IV</b>	<b>620</b>	<b>507</b>	<b>514</b>	<b>1 436</b>	<b>662</b>	<b>704</b>	<b>6 174</b>
<b>V. Доходи майбутніх періодів</b>	<b>630</b>	–	–	–	–	–	–
<b>Баланс</b>	<b>640</b>	<b>588</b>	<b>520</b>	<b>4 389</b>	<b>8 423</b>	<b>17 302</b>	<b>22 290</b>

## Дані звіту про фінансові результати ТОВ «ПРОВІАНТ», тис. грн.

Стаття	Код рядка	2004	2005	2006	2007	6 місяців 2008	2008	6 місяців 2009
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	3 925	7 940	2 619	6 760	7 477	21 549	18 017
Непрямі податки та інші відрахування з доходу	015	721	1 402	472	479	221	245	24
<b>Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)</b>	<b>030</b>	<b>3 204</b>	<b>6 538</b>	<b>2 147</b>	<b>6 281</b>	<b>7 256</b>	<b>21 304</b>	<b>17 993</b>
Інші операційні доходи	040	–	–	–	4 206	5 994	17 577	15 512
Інші звичайні доходи	050	–	–	21	–	–	1 137	–
Надзвичайні доходи	060	–	–	–	–	–	–	–
Разом чисті доходи	070	3 204	6 538	2 168	10 487	13 250	40 019	33 505
Збільшення (зменшення) залишків незавершеного виробництва і готової продукції	080	–	–	–	–	–	–	–
Матеріальні затрати	090	12	81	2	–	–	–	–
Витрати на оплату праці	100	29	73	33	–	–	3	16
Відрахування на соціальні заходи	110	11	28	12	–	–	1	6
Амортизація	120	3	6	2	238	395	598	179
Інші операційні витрати	130	152	498	295	9 918	6 715	19 303	15 456
у т.ч.	131	–	–	–	–	–	–	–
	140	2 943	5 873	1 890	–	6 091	19 884	17 737
Інші звичайні витрати	150	–	39	38	–	–	–	–
Надзвичайні витрати	160	–	–	–	–	–	–	–
Податок на прибуток	170	3	15	6	11	9	28	9
<b>Разом чисті витрати</b>	<b>180</b>	<b>3 143</b>	<b>6 614</b>	<b>2 279</b>	<b>10 167</b>	<b>13 209</b>	<b>39 818</b>	<b>33 403</b>
<b>Чистий прибуток (збиток)</b>	<b>190</b>	<b>61</b>	<b>-75</b>	<b>-111</b>	<b>320</b>	<b>41</b>	<b>201</b>	<b>102</b>

## Балансові дані ВАТ «Ічнянський молочно-консервний комбінат», тис. грн.

Стаття	Код рядка	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	30.06.2009
<b>АКТИВ</b>							
<b>I. Необоротні активи</b>							
Нематеріальні активи:							
залишкова вартість	010	-	-	-	-	32 752	32 752
первісна вартість*	011	-	-	-	-	32 752	32 752
знос*	012	-	-	-	-	-	-
Незавершене будівництво	020	2	2	2	158	2 221	2 818
Основні засоби:							
залишкова вартість	030	290	290	371	6 024	12 001	12 193
первісна вартість*	031	871	871	893	6 630	12 894	13 277
знос*	032	581	581	522	606	892	1 084
Довгострокові біологічні активи							
справедлива (залишкова) вартість	035	-	-	-	-	-	-
первісна вартість	036	-	-	-	-	-	-
накопичена амортизація	037	-	-	-	-	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:							
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	-	-	-	22	22	22
інші фінансові інвестиції	045	-	-	-	-	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість							
справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	-	-	-	-	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	-	-	-	-	-	-
знос інвестиційної нерухомості	057	-	-	-	-	-	-
Відстрочені податкові активи	060	-	-	-	-	-	-
Гудвіл	065	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні активи	070	-	-	-	-	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>080</b>	<b>292</b>	<b>292</b>	<b>373</b>	<b>6 204</b>	<b>46 997</b>	<b>47 785</b>
<b>II. Оборотні активи</b>							
Запаси:							
виробничі запаси	100	20	20	18	436	1 673	764
поточні біологічні активи	110	-	-	-	-	-	-
незавершене виробництво	120	11	11	-	-	-	-
готова продукція	130	2	2	2	1 508	1 063	2 317
товари	140	-	-	-	-	-	-
Векселі одержані	150	-	-	-	-	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:							
чиста реалізаційна вартість	160	16	16	4	8 616	39 269	47 475
первісна вартість	161	16	16	4	8 616	39 269	47 475
резерв сумнівних боргів	162	-	-	-	-	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:							
з бюджетом	170	13	1	27	2	1	9
за виданими авансами	180	-	-	-	1 250	2 023	2 023
з нарахованих доходів	190	-	-	-	-	-	-

Стаття	Код рядка	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	30.06.2009
із внутрішніх розрахунків	200	–	–	–	–	119	–
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	–	–	–	–	–	5 512
Поточні фінансові інвестиції	220	–	–	–	–	–	–
Грошові кошти та їх еквіваленти:							
в національній валюті	230	18	2	–	–	4 202	108
в іноземній валюті	240	–	–	–	–	–	23
Інші оборотні активи	250	–	–	–	–	–	–
<b>Усього за розділом II</b>	<b>260</b>	<b>80</b>	<b>51</b>	<b>50</b>	<b>11 812</b>	<b>48 350</b>	<b>58 231</b>
<b>III. Витрати майбутніх періодів</b>	<b>270</b>	–	–	–	–	–	–
<b>IV. Необоротні активи та групи вибуття</b>	<b>275</b>	–	–	–	–	–	–
<b>Баланс</b>	<b>280</b>	<b>373</b>	<b>344</b>	<b>423</b>	<b>18 016</b>	<b>95 346</b>	<b>106 016</b>
<b>ПАСИВ</b>							
<b>I. Власний капітал</b>							
Статутний капітал	300	110	110	110	110	110	110
Пайовий капітал	310	–	–	–	–	–	–
Додатковий вкладений капітал	320	–	–	–	–	–	–
Інший додатковий капітал	330	485	485	485	5 461	43 844	43 844
Резервний капітал	340	–	–	–	–	–	–
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	(-) 669	(-) 722	(-) 903	527	5 161	10 380
Неоплачений капітал	360	–	–	–	–	–	–
Вилучений капітал	370	–	–	–	–	–	–
<b>Усього за розділом I</b>	<b>380</b>	<b>(-) 75</b>	<b>(-) 127</b>	<b>-308</b>	<b>6 097</b>	<b>49 115</b>	<b>54 334</b>
<b>II. Забезпечення наступних витрат і платежів</b>							
Забезпечення виплат персоналу	400	–	–	–	–	–	–
Інші забезпечення	410	–	–	–	–	–	–
Цільове фінансування	420	–	–	–	–	–	–
<b>Усього за розділом II</b>	<b>430</b>	–	–	–	–	–	–
<b>III. Довгострокові зобов'язання</b>							
Довгострокові кредити банків	440	–	–	–	–	–	–
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	–	–	–	–	–	–
Відстрочені податкові зобов'язання	460	–	–	–	–	–	–
Інші довгострокові зобов'язання	470	–	–	–	–	–	–
<b>Усього за розділом III</b>	<b>480</b>	–	–	–	–	–	–
<b>IV. Поточні зобов'язання</b>							
Короткострокові кредити банків	500	–	–	–	5 550	3 700	–
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	–	–	–	–	–	–
Векселі видані	520	–	–	–	–	–	–
Кредиторська заборгованість за товари	530	442	465	695	5 986	29 607	32 180
Поточні зобов'язання за розрахунками:							
з одержаних авансів	540	–	–	–	–	–	–
з бюджетом	550	1	–	2	17	37	58
з позабюджетних платежів	560	–	–	–	–	–	–
зі страхування	570	–	1	6	48	92	118
з оплати праці	580	1	2	14	109	208	500
з учасниками	590	–	–	–	–	–	–
із внутрішніх розрахунків	600	3	3	14	17	–	–

Стаття	Код рядка	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	30.06.2009
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	-	-	-	-	-	-
Інші поточні зобов'язання	610	-	-	-	192	12 588	18 826
<b>Усього за розділом IV</b>	<b>620</b>	<b>447</b>	<b>471</b>	<b>731</b>	<b>11 919</b>	<b>46 231</b>	<b>51 682</b>
<b>V. Доходи майбутніх періодів</b>	<b>630</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Баланс</b>	<b>640</b>	<b>373</b>	<b>344</b>	<b>423</b>	<b>18 016</b>	<b>95 346</b>	<b>106 016</b>

## Дані звіту про фінансові результати ВАТ «Ічнянський молочно-консервний комбінат», тис. грн.

Стаття	Код рядка	2004	2005	2006	2007	6 місяців 2008	2008	6 місяців 2009
<b>I. Фінансові результати</b>								
Доход від реалізації продукції	010	2	1	–	30 988	37 780	104 929	66 225
Податок на додану вартість	015	–	–	–	5 165	6 297	17 488	11 037
Акцизний збір	020	–	–	–	–	–	–	–
	025	–	–	–	–	–	–	–
Інші вирахування з доходу	030	–	–	–	–	–	–	–
<b>Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)</b>	<b>035</b>	<b>2</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>25 823</b>	<b>31 483</b>	<b>87 441</b>	<b>55 188</b>
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	2	–	–	22 781	28 425	78 877	47 344
<b>Валовий:</b>								
<b>прибуток</b>	<b>050</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>3 042</b>	<b>3 058</b>	<b>8 564</b>	<b>7 844</b>
<b>збиток</b>	<b>055</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>
Інші операційні доходи	060	3	–	3	20	26	40	36
Адміністративні витрати	070	26	34	72	486	439	1 131	736
Витрати на збут	080	–	–	4	817	877	1 805	1 547
Інші операційні витрати	090	14	19	107	161	59	164	333
<b>Фінансові результати від операційної діяльності:</b>								
<b>прибуток</b>	<b>100</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>1 598</b>	<b>1 709</b>	<b>5 504</b>	<b>5 264</b>
<b>збиток</b>	<b>105</b>	<b>36</b>	<b>53</b>	<b>181</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>
Доход від участі в капіталі	110	–	–	–	–	–	–	–
Інші фінансові доходи	120	–	–	–	–	–	–	22
Інші доходи	130	–	–	–	–	–	–	–
Фінансові витрати	140	–	–	–	150	566	821	42
Витрати від участі в капіталі	150	–	–	–	–	–	–	–
Інші витрати	160	–	–	–	–	–	–	–
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування								
прибуток	170	–	–	–	1 448	1 143	4 683	5 244
збиток	175	36	53	181	–	–	–	–
Від вибуття активів і погашення зобов'язань унаслідок припинення діяльності								
прибуток	176	–	–	–	–	–	–	–
збиток	177	–	–	–	–	–	–	–
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	–	–	–	19	15	49	25
Доход з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	–	–	–	–	–	–	–
Фінансові результати від звичайної діяльності:								
прибуток	190	–	–	–	1 429	1 128	4 635	5 219
збиток	195	36	53	180,9	–	–	–	–
Надзвичайні:								
доходи	200	–	–	–	–	–	–	–
витрати	205	–	–	–	–	–	–	–
Податки з надзвичайного прибутку	210	–	–	–	–	–	–	–
Частки меншості	215	–	–	–	–	–	–	–



Стаття	Код рядка	2004	2005	2006	2007	6 місяців 2008	2008	6 місяців 2009
<b>Чистий:</b>								
<i>прибуток</i>	<b>220</b>	–	–	–	<b>1 429</b>	<b>1 128</b>	<b>4 635</b>	<b>5 219</b>
<i>збиток</i>	<b>225</b>	<b>36</b>	<b>53</b>	<b>1801</b>	–	–	–	–
Забезпечення матеріального заохочення	226	–	–	–	–	–	–	–
<b>II. Елементи операційних витрат</b>								
Матеріальні затрати	230	2	3	50	22 781	28 425	78 877	47 344
Витрати на оплату праці	240	16	21	47	741	875	2 040	1 727
Відрахування на соціальні заходи	250	6	8	19	287	349	809	683
Амортизація	260	–	–	–	84	143	286	191
Інші операційні витрати	270	12	20	68	521	589	834	82
<b>Разом</b>	<b>280</b>	<b>36</b>	<b>52</b>	<b>184</b>	<b>24 414</b>	<b>30 381</b>	<b>82 846</b>	<b>50 027</b>

## Рух грошових коштів ВАТ «Ічнянський молочно-консервний комбінат», тис. грн.

Стаття	Код рядка	2006		2007		2008	
		Надходження	Видаток	Надходження	Видаток	Надходження	Видаток
<b>I. РУХ КОШТІВ У РЕЗУЛЬТАТІ ОПЕРАЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ</b>							
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності	010	–	181	1 448	–	4 683	–
Коригування на:							
амортизацію необоротних активів	020	–	x	84	x	286	x
збільшення (зменшення) забезпечень	030	–	–	–	–	–	–
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	040	–	–	–	–	–	–
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності	050	–	–	–	–	–	–
Витрати на сплату відсотків	060	–	x	150	x	821	x
Прибуток (збиток) від операційної діяльності до зміни в чистих оборотних активах	070	–	181	1 682	–	5 790	–
Зменшення (збільшення):							
оборотних активів	080	–	–	–	11 763	–	32 336
витрат майбутніх періодів	090	–	–	–	–	–	–
Збільшення (зменшення):							
поточних зобов'язань	100	260	–	5 639	–	34 312	–
доходів майбутніх періодів	110	–	–	–	–	–	–
Грошові кошти від операційної діяльності	120	79	–	–	4 442	7 767	–
Сплачені:							
відсотки	130	x	–	x	150	x	821
податки на прибуток	140	x	–	x	18,7	x	49
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	79	–	–	4 611	6 897	–
Рух коштів до надзвичайних подій	160	–	–	–	–	–	–
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>170</b>	<b>79</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>4 611</b>	<b>6 897</b>	<b>–</b>
<b>II. РУХ КОШТІВ У РЕЗУЛЬТАТІ ІНВЕСТИЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ</b>							
Реалізація:							
фінансових інвестицій	180	–	x	–	x	–	x
необоротних активів	190	–	x	–	x	–	x
майнових комплексів	200	–	–	–	–	–	–
Отримані:							
відсотки	210	–	x	–	x	–	x
дивіденди	220	–	x	–	x	–	x
Інші надходження	230	–	x	–	x	–	x
Придбані:							
фінансові інвестиції	240	x	–	x	22	x	–
необоротні активи	250	x	81	x	762	x	500
майнові комплекси	260	x	–	x	–	x	–
Інші платежі	270	x	–	x	5 131	x	35 099
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	–	81	–	5 915	–	35 600
Рух коштів до надзвичайних подій	290	–	–	–	–	–	–
<b>Чистий рух від інвестиційної діяльності</b>	<b>300</b>	<b>–</b>	<b>81</b>	<b>–</b>	<b>5 915</b>	<b>–</b>	<b>35 600</b>

Стаття	Код рядка	2006		2007		2008	
		Надходження	Видаток	Надходження	Видаток	Надходження	Видаток
<b>III. РУХ КОШТІВ У РЕЗУЛЬТАТІ ФІНАНСОВОЇ ДІЯЛЬНОСТІ</b>							
Надходження власного капіталу	310	–	x	4 976	x	38 384	x
Отримані позики	320	–	x	5 550	x	5 875	x
Інші надходження	330	–	x	–	x	–	x
Погашення позик	340	x	–	x	–	x	11 355
Сплачені дивіденди	350	x	–	x	–	x	–
Інші платежі	360	x	–	x	–	x	–
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	–	–	10 526	–	32 904	–
Рух коштів до надзвичайних подій	380	–	–	–	–	–	–
<b>Чистий рух від фінансової діяльності</b>	<b>390</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>10 526</b>	<b>–</b>	<b>32 904</b>	<b>–</b>
<b>Чистий рух за звітний період</b>	<b>400</b>	<b>–</b>	<b>2</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>4 202</b>	<b>–</b>
Залишок коштів на початок року	410	2	x	–	x	–	x
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	–	–	–	–	–	–
Залишок коштів на кінець року	430	–	x	–	x	4 202	x