

Титульний аркуш

26.04.2019

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 1366

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення).

Директор

(посада)

(підпис)

Домащук Богдан Борисович

(прізвище та ініціали керівника)

Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт) за 2018 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МОНФАРМ"
2. Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00374870
4. Місцезнаходження: 19100, УКРАЇНА, Черкаська обл., Монастирищенський р-н, м. Монастирище, вулиця Заводська, 8
5. Міжміський код, телефон та факс: 0474623676, 0474623676
6. Адреса електронної пошти: 00374870@afg.com.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 26.04.2019, Засідання Наглядової ради
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, 804, DR/00001/АРА

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

www.monfarm.com
.ua

(адреса сторінки)

(дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	
7. Судові справи емітента	
8. Штрафні санкції емітента	X
9. Опис бізнесу	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)	X
1) інформація про органи управління	X
2) інформація про посадових осіб емітента	X
- інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
- інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	
11. Звіт керівництва (звіт про управління)	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	X
2) інформація про розвиток емітента	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента	X
- завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	X
- інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління	X
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
- інформація про наглядову раду	X
- інформація про виконавчий орган	X
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітент	X
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	X
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	X
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
- повноваження посадових осіб емітента	X

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	X
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облигації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облигацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу	
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі	
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента	X
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
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	X
26. Інформація вчинення значних правочинів	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	X
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	X
29. Річна фінансова звітність	X
30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)	X

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. 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 кожен 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
38. 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
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
45. Правила ФОН
46. Примітки:
- Особлива інформація
- Тип інформації Повідомлення про те, що емітент вважається таким, що здійснював публічну пропозицію цінних паперів
- Дата здійснення дії: 27.12.2018
- Дата публікації 27.12.2018 15:53:09
- Найменування емітента* ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МОНФАРМ"
- Юридична адреса* 19100, Черкаська обл., Монастирищенський район, місто Монастирище, ВУЛИЦЯ ЗАВОДСЬКА, будинок 8
- Керівник* ДОМАЩУК БОГДАН БОРИСОВИЧ - Директор. Тел: 0474621957
- E-mail*

* Інформація на момент розміщення інформації в Загальнодоступній інформаційній базі НКЦПФР

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО <МОНФАРМ> (далі - ПАТ <МОНФАРМ>), код ЄДРПОУ 00374870 місцезнаходження 19100, Черкаська область, Монастирищенський район, м. Монастирище, вул. Заводська, буд.8, адреса власного веб-сайту: www.monfarm.com.ua повідомляє про те, що Наглядовою радою ПАТ <МОНФАРМ> 27 грудня 2018 р. було

прийнято рішення, про те що ПАТ <МОНФАРМ> вважається таким, що здійснило публічну пропозицію цінних паперів:

вид цінних паперів: прості іменні акції;

реєстраційний номер: 743/1/10;

дата реєстрації свідоцтва про реєстрацію випуску цінних паперів: 08.09.2010 р.;

міжнародний ідентифікаційний номер цінних паперів: UA4000090807.

Додаткової інформації, яку емітент вважає за необхідне оприлюднити для всебічного та точного висвітлення інформації в Повідомленні немає.

Особа, що вказана нижче підтверджує достовірність інформації, що вказана в повідомлення, та визнає, що вона несе відповідальність згідно законодавства:

Директор ДОМАЩУК БОГДАН БОРИСОВИЧ

Ревізійна комісія товариства не обиралась в зв'язку з затвердженням зборами нової редакції Статуту.

Нижче наведена інформація протягом звітного періоду у емітента не проводилась (не здійснювалась, була відсутня, не виникала, не відбувалась):

3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах

4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря

5. Інформація про рейтингове агентство

6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента

7. Судові справи емітента

10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)

- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення

3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)

13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій

14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій

15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій

17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру

2) інформація про облігації емітента

3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом

4) інформація про похідні цінні папери емітента

5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів

6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду

18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента

20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу

21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження

таких цінних паперів

22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами

26. Інформація вчинення значних правочинів

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)

33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента

34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом

36. Інформація про випуски іпотечних облігацій

37. 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 кожен 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

38. 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

39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

41. Основні відомості про ФОН

42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

45. Правила ФОН

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МОНФАРМ"

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

ААВ № 304335

3. Дата проведення державної реєстрації

12.12.1994

4. Територія (область)

Черкаська обл.

5. Статутний капітал (грн)

1575406

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

248

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

21.20 - Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів

21.10 - Виробництво основних фармацевтичних продуктів

46.46 - Оптова торгівля фармацевтичними товарами

10. Банки, що обслуговують емітента

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

Філія - Черкаське ОУ АТ "Ощадбанк" ТВБВ 10023/0134

2) МФО банку

354507

3) Поточний рахунок

26002340142047

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

ЧГРУ ПАТ КБ "ПРИВАТБАНК"

5) МФО банку

354347

6) Поточний рахунок

26003051506959

11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу) (за наявності)
1	2	3	4	5
Виробництво лікарських засобів	598031	24.04.2012	Державна служба України з лікарських засобів	
Опис	Ліцензія видана на безстроковий термін.			
Оптова торгівля лікарськими засобами	579454	18.10.2011	Державна служба України з лікарських засобів	

Опис	Ліцензія видана на безстроковий термін.			
Придбання, зберігання, перевезення, ввезення, вивезення, відпуск прекурсорів (списку 2 таблиці IV) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і перевезення, реалізація (відпуск), використання прекурсорів (списку 1 таблиці 4 та списку 2 таблиці 4)	№6	04.02.2016	Державна служба України з контролю за наркотиками.	04.02.2021
Опис	Планується продовження терміну дії даної ліцензії після її закінчення.			

17. Штрафні санкції емітента

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Вид стягнення	Інформація про виконання
1	10-14/112/юр, 10.10.2018	Державна екологічна інспекція у Черк. області	штраф	пл. доручення 12454 від 25.10.2018 941,03грн
Примітки:				
пл. доручення 12454 від 25.10.2018 941,03грн				

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Роботою Товариства керує директор, якому підпорядковуються наступні служби та посадові особи: комерційний директор; головний інженер ; заступник директора з виробництва та якості; заступник директора з юридичних питань та персоналу; заступник комерційного директора; заступник диретора з капітального будівництва та господарства; головний бухгалтер; відділ ОП та екології; транспортний відділ; відділ контролю якості; відділ АСКВ, секретар.

Головному інженеру підпорядковуються наступні служби: ремонтні майстерні, відділ КВПіА та метрології; відділ АСКВ, механічна служба, котельня, господарчий відділ, дільниця РБД..

Заступнику директора з виробництва та якості підпорядковуються цехи і дільниці основного та допоміжного виробництв, відділ реєстрації, відділ забезпечення якості, відділ дизайну.

Комерційному директору підпорядковується відділ збуту та маркетингу; відділ постачання.

Заступнику директора з юридичних питань та персоналу підпорядковуються: юридичний відділ, відділ кадрів.

Головному бухгалтеру підпорядковується бухгалтерія

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 за 2017 рік становить 247 осіб.

Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працювали за сумісництвом у 2017 році становить 2 особи.

Чисельність працівників, які працювали у 2017 році на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) становить 0 осіб.

Фонд оплати праці за 2017 рік - 15251,0 тис.грн.

Фонд оплати праці збільшився порівняно з попереднім роком на 3626,0 тис.грн.

Кадрова політика спрямована на забезпечення рівня кваліфікації працівників операційним потребам емітента.

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

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

Товариство не здійснювало спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами та установами (не отримувало прибутку).

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

Протягом звітного періоду пропозицій з боку третіх осіб щодо реорганізації не було.

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

Основними аспектами облікової політики та іншими примітками до фінансової звітності товариства в 2017 році є:

- здійснити трансформацію фінансової звітності складеної за П(с)БО в фінансову звітність, складену за МСФЗ;
- фінансову звітність складати в українській гривні та на основі історичної собівартості;
- установити для статей фінансової звітності поріг істотності 1000 грн;
- установити тривалість операційного циклу 1 місяць;
- обрати модель обліку основних засобів за фактичними витратами;
- застосовувати прямолінійний метод нарахування амортизації для всіх основних засобів та нематеріальних активів;
- нараховувати амортизацію на малоцінні необоротні матеріальні активи у розмірі 100% вартості таких об'єктів у першому місяці їх використання;
- одиницею обліку запасів є їх найменування, вибуття запасів обліковувати по середньозваженій собівартості;
- резерв сумнівних боргів створювати за методом абсолютної суми сумнівної заборгованості;
- створювати резерв забезпечення витрат на оплату відпусток та доставку пільгових пенсій;
- облік витрат вести із застосуванням рахунків тільки класу 9 Плану рахунків;
- облік витрат і калькулювання виробничої собівартості вести із застосуванням нормативного методу;
- забезпечити ведення окремого аналітичного обліку собівартості готової продукції згідно з п.138.8., 138.9 Податкового кодексу України.

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), середньо реалізаційні 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

Асортимент продукції, право на випуск якої має ПАТ "Монфарм" налічує 49 видів готових лікарських засобів, у т.ч. таблеточна продукція - 21 препарат, тверді желатинові капсули - 4 найменування, свічки супозиторії - 24 найменувань. Продукція користується стабільним попитом у населення. Виробництво продукції за 2017 рік склало 239564,2 тис. грн., реалізація - 140683 тис. грн.

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

За останні 5 років було придбано активів на суму 108835662грн. Відчуження активів не здійснювалось. Підприємство не планує значних інвестицій або придбання, пов'язані з господарською діяльністю.

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

Основні засоби емітента складають власні основні засоби виробничого призначення (будівлі та споруди, машини та обладнання, транспортні засоби та інші, залишкова вартість яких на кінець звітнього періоду складає 26149,0 тис. грн.), та основні засоби невиробничого призначення (будівлі та споруди, залишкова вартість яких на кінець звітнього періоду складає 0 тис. грн.). Ступінь використання обладнання складає близько 68 %. Планів на 2017 рік щодо капітального будівництва немає.

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

Товариство здійснює свою діяльність на території України. Закони та нормативні акти, які впливають на економічне середовище в Україні, можуть швидко змінюватись. Подальший економічний розвиток залежить від спектру ефективних заходів, які вживаються українським Урядом, а також інших подій, які перебувають поза зоною впливу товариства. Майбутнє спрямування економічної політики з боку українського Уряду може мати вплив на реалізацію

активів товариства, а також на здатність товариства сплачувати заборгованості згідно зі строком погашення. Товариство ще досі знаходиться під впливом нестабільності, вказаної вище.

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

Внаслідок ситуації, яка склалася в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалася на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартості в ході звичайної діяльності товариства.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю товариства, спрямованих різними країнами на досягнення економічної стабільності та поживлення економіки. Ступінь повернення дебіторської заборгованості товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва, додатковий резерв під фінансові активи не сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявної інформації та обставин.

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

Укладених, але не виконаних договорів за звітний період не має.

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)

Згідно плану розвитку підприємства на 2018 рік прогнозується невеликий приріст обсягів виробництва у порівнянні з 2017 роком. Згідно перспективного плану у звітному році прогнозується освоїти випуск нових лікарських засобів.

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

Дослідження та розробки в звітному періоді товариством не проводились.

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

Вартість чистих активів товариства відповідає частині третій статті 155 ЦК України і становить 100820,0 тис.грн при зареєстрованому статутному капіталі - 1575 тис.грн. Вартість активів товариства в 1,6 рази перевищує розмір зобов'язань товариства, чистий прибуток товариства в 2017 році становить 16950,0 тис.грн.

Емітент не входить ні до яких об'єднань підприємств : асоціацій, корпорацій, консорціумів, концернів, інших об'єднань за галузевим , територіальним принципами.

Дивіденди не виплачувалися.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Директор	Директор	Домашук Богдан Борисович
Голова Наглядової ради	Голова Наглядової ради Член Наглядової Ради Член Наглядової ради	Кузнецов Яків Михайлович Древаль Ірина Вікторівна Левченко Олена Євгенівна

	Незалежний директор, член Наглядової ради Незалежний директор, член Наглядової ради	Галай Юлія Володимирівна Лугина Раїса Іванівна
--	--	---

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) Посада
Член Наглядової Ради (представник акціонера)
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Древаль Ірина Вікторівна
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження
1966
- 5) Освіта
вища
- 6) Стаж роботи (років)
33
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
АТ "СТОМА", 00481318, Генерального директора.
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
27.04.2018, обрано до наступних річних загальних зборів акціонерів
- 9) Опис
Посадова особа емітента непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.
Загальний стаж роботи - 33 років.
Інші посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: АТ "БАНК "ЗОЛОТІ ВОРОТА", начальник відділу обслуговування фізичних; АТ "СТОМА" помічник Першого заступника Голови правління, Генерального директора.
Винагорода як члену наглядової ради не виплачувалась.

- 1) Посада
Член Наглядової ради-Голова Наглядової ради
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Кузнецов Яків Михайлович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження
1959
- 5) Освіта
вища
- 6) Стаж роботи (років)
41
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
АТ "СТОМА", 00481318, Президент.
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
27.04.2018, обрано до наступних річних загальних зборів акціонерів
- 9) Опис
Посадова особа емітента непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.
Загальний стаж роботи - 41 років.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - 13.05.2009 р. - дотепер - АТ "СТОМА"- Президент.

Виплата винагороди посадовій особі Статутом Товариства не передбачена.

Посадова особа не надала згоди на розкриття інформації про постійне місце роботи.

1) Посада

Директор

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

Домашук Богдан Борисович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1973

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

27

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ВАТ "Вітаміни", 00480968, Генеральним директором

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

14.04.2017, обрано 3 роки

9) Опис

Посадова особа емітента 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 - Генеральний директор.

Статутом не передбачена винагорода посадовій особі.

Посадова особа не надала згоди на розкриття інформації про постійне місце роботи.

1) Посада

Головний бухгалтер

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

Марчук Оксана Василівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1970

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

30

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ВАТ "Монфарм", 00374870, ВАТ "Монфарм" бухгалтер

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

15.04.2011, обрано необмежений

9) Опис

Посадова особа емітента непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи - 30 років.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - головний бухгалтер.

Статутом Товариства не передбачена виплата винагороди посадовій особі.

Посадова особа не надала згоди на розкриття інформації про постійне місце роботи.

- 1) Посада
Член Наглядової ради (представник акціонера)
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Левченко Олена Євгенівна
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження
1980
- 5) Освіта
вища
- 6) Стаж роботи (років)
15
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
АТ "СТОМА", 00481318, Помічник Першого заступника Голови правління, Генерального директора
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
27.04.2018, обрано до наступних річних загальних зборів акціонерів
- 9) Опис
Посадова особа емітента непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.
Загальний стаж роботи - 15 років.
Інші посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: АТ "БАНК "ЗОЛОТІ ВОРОТА", начальник відділу обслуговування фізичних; АТ "СТОМА" помічник Першого заступника Голови правління, Генерального директора
Винагороди як члену Наглядової Ради не виплачувалось.

- 1) Посада
Незалежний директор, член Наглядової ради
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Галай Юлія Володимирівна
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження
1974
- 5) Освіта
вища
- 6) Стаж роботи (років)
26
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
Монастирищенський заклад загальної середньої освіти I - III ступенів "Ліцей "Ерудит"
Монастирищенської районної ради Черкаської області, 36778632, Заступник директора з виховної роботи та вчитель математики
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
27.04.2018, обрано до наступних річних загальних зборів акціонерів
- 9) Опис
Посадова особа емітента непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи - 26 років.

Інші посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: Одеська загальноосвітня школа № 89 I - III ступенів, заступник директора з виховної роботи; Монастирищенський заклад загальної середньої освіти I - III ступенів "Лицей "Ерудит" Монастирищенської районної ради Черкаської області, заступник директора з виховної роботи та вчитель математики Винагорода як члену наглядової ради не виплачувалась.

1) Посада

Незалежний директор, член Наглядової ради

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

Лугина Раїса Іванівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1948

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

43

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

Інформація щодо інших посад, які обіймала особа протягом останніх п'яти років не надається, у зв'язку з тим, що обрана особа пенсіонерка.

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

27.04.2018, обрано до наступних річних загальних зборів акціонерів

9) Опис

Посадова особа емітента непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи 43 роки.

Інформація щодо інших посад, які обіймала особа протягом останніх п'яти років не надається, у зв'язку з тим, що обрана особа пенсіонерка.

Винагорода як члену наглядової ради не виплачувалась.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної 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	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Член Наглядової Ради	Древаль Ірина Вікторівна		0	0	0	0
Член Наглядової ради-Голова Наглядової ради	Кузнецов Яків Михайлович		6 234 510	98,934972	6 234 510	0
Директор	Домащук Богдан Борисович		0	0	0	0
Головний бухгалтер	Марчук Оксана Василівна		63	0,001	63	0
Член Наглядової ради	Левченко Олена Євгенівна		0	0	0	0
Незалежний директор, член Наглядової ради	Галай Юлія Володимирівна		0	0	0	0
Незалежний директор, член Наглядової ради	Лугина Раїса Іванівна		0	0	0	0
Усього			6 234 573	98,935972	6 234 573	0

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

В існуючих умовах господарювання, що загострені кризою та спадом економіки України, неможливо робити достатньо впевнені прогнози й детальні плани.

Проте, Товариство планує займатися основними видами діяльності, а також нарощувати обсяги наданих послуг із залучення до справи нових ділових партнерів.

Істотними факторами, які можуть негативно вплинути на діяльність емітента в майбутньому, є :

- " збільшення оподаткування,
- " ріст інфляції,
- " зростання цін.

Істотними факторами, які можуть позитивно вплинути на діяльність емітента є:

- " стабілізація курсу іноземної валюти до гривні,
- " зменшення кредитних ставок,
- " зменшення цін на енергоносії та встановлення пільгових цін на енергоносії,
- " істотне розширення ринку збуту,
- " стабілізація економічного та політичного становища в країні в цілому,
- " можливість отримання відстрочення платежів

Характер та причини таких планів пов'язані із :

- " збільшення прибутковості підприємства,
- " утримання основних засобів в робочому стані,
- " дотримання правил експлуатації обладнання та техніки безпеки на підприємстві,
- " підтримання конкурентоспроможності та ринкової вартості комплексу обладнання,

2. Інформація про розвиток емітента

Стратегія розвитку ПАТ "Монфарм" полягає в створенні нових лікарських засобів за рахунок рослинних екстрактів та ефективного комбінування відомих фармакологічних молекул з метою отримання більш широкої та безпечної медичної дії. Розширюються існуючі ринки збуту, укладаються контракти з новими закордонними партнерами. Здійснюється "пакетну" реєстрацію лікарських засобів в Казахстані, Armenії, Грузії, тощо. Розпочато роботи по розробці лікарських засобів, що включені до переліку медикаментів які закуповуються за державні кошти, що дозволить за рахунок імпортозаміщення отримати значні державні замовлення. Проводиться модернізація дільниці виготовлення таблеток - нове сучасне обладнання призведе до суттєвого збільшення виробничої потужності дільниці. Ведуться роботи по проектуванню нового виробничо-лабораторного комплексу по виробництву ліків в м'яких лікарських формах.

3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформацію про:

У звітному періоді емітент не вчиняв правочинів з похідними цінними паперами та деривативами.

1) завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не затверджено. Проте при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

- 1) бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);
- 2) бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);
- 3) аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).

Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління підприємством.

Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків. Нараження на фінансові ризики виникає в процесі звичайної діяльності Товариства.

Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість, та піддаються наступним фінансовим ризикам:

- ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання; ринковий ризик складається з ризику процентної банківської ставки і цінового ризику.

Підприємство піддається валютному ризику, оскільки в більшості договірних умов передбачено залежність ціни від зміни курсу валют. Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін.

- ризик втрати ліквідності: товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань. Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання їх зниження.

Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогностні потоки грошових коштів від операційної діяльності ;

- кредитний ризик: товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

Процентних фінансових зобов'язань немає. Підприємство не піддається ризику коливання процентних ставок, оскільки не має кредитів.

Підприємство схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент-дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний ризик регулярно контролюється. Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою аналізу платоспроможності контрагента. Підприємство укладає угоди виключно з перевіреними та фінансово стабільними сторонами.

Кредитний ризик стосується дебіторської заборгованості, яка регулярно перевіряється на існування ознак знецінення, створюються резерви під знецінення за необхідності.

Крім зазначеного вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як:

- нестабільність, суперечливість законодавства;
- непередбачені дії державних органів;
- нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;
- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;
- непередбачені дії конкурентів.

2) схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

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

" ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайст-ва або помилки;

" розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також

отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нех-тування заходами внутрішнього контролю;

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

" оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та об?рунтованість облікових оцінок і відпо-відних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

" доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності, як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських дока-зів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили під значний сум-нів можливість ПАТ "МОНФАРМ" продовжити свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті ауди-тора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є не-належними, модифікувати свою думку. Наші висновки ?рунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити ПАТ "МОНФАРМ" припини-ти свою діяльність на безперервній основі;

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

" Отримуємо прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо фінансовій інформації суб'єктів господарювання або господарської діяльності ПАТ "МОНФАРМ" для висловлення думки щодо фінансовій звітності. Ми несемо відповідальність за керування, нагляд та виконання аудиту ПАТ "МОНФАРМ". Ми не-семо відповідальність за висловлення нами аудиторської думки.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інфо-рмацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали ві-дповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б об?рунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовне, щодо від-повідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повнова-женнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного пері-оду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визнаємо, що таке питання очікувано переважити його користь для інтересів громадськості.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

На підприємстві затверджено загальними зборами акціонерів кодекс корпоративного управління від 14.12.2018 р., який є у вільному доступі на офіційному сайті Товариства <http://www.monfarm.com.ua>

кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати

Товариство не користується кодексом корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншим кодексом корпоративного управління. Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування перелічених кодексів. Крім того, акції ПАТ "Монфарм" на фондових біржах не торгуються, Товариство не є членом будь-якого об'єднання юридичних осіб. У зв'язку з цим, посилання на зазначені в цьому пункті кодекси не наводяться.

вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Посилання на всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги: принципи корпоративного управління, що застосовуються Товариством в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом Товариства.

Понад визначені законодавством вимоги корпоративне управління не відбувається.

Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується.

2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій

Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління не наводиться так як тих фактів не було зафіксовано.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	27.04.2018	
Кворум зборів	99,566441	
Опис	<p>Інформація про перелік питань, що розглядалися на чергових загальних зборах, про результати розгляду питань порядку денного та загальний опис прийнятих на зборах рішень:</p> <p>Питання 1. Обрання членів лічильної комісії Товариства. Припинення їх повноважень.</p> <p>СЛУХАЛИ: Голову зборів ПАТ "Монфарм" Мельника Руслана Володимировича, який доповів, що для проведення Загальних зборів акціонерів необхідно обрати лічильну комісію та запропонував прийняти рішення, викладене у проекті рішення, а саме:</p> <p>1.Обрати лічильну комісію у кількості 3-х осіб у наступному складі: Голова лічильної комісії - Марчук О.В.; Члени лічильної комісії - Мостовий М.О., Журавель С.М.</p> <p>2. Припинити повноваження обраної лічильної комісії після закінчення цих Загальних зборів та підписання всіх необхідних документів.</p> <p>Рішення прийнято.</p> <p>ВИРІШИЛИ:</p> <p>1.Обрати лічильну комісію у кількості 3-х осіб у наступному складі: Голова лічильної комісії - Марчук О.В.; Члени лічильної комісії -</p>	

Мостовий М.О., Журавель С.М.

2. Припинити повноваження обраної лічильної комісії після закінчення цих Загальних зборів та підписання всіх необхідних документів.

Питання 2. Прийняття рішень (регламенту) з питань порядку проведення Загальних зборів.

СЛУХАЛИ: Голову зборів ПАТ "Монфарм" Мельника Руслана Володимировича, який запропонував затвердити порядок проведення (регламент) Загальних зборів

СЛУХАЛИ: Голова зборів доповів про затверджений Наглядовою радою проект рішення з цього питання та запропонував прийняти рішення, викладене у проекті рішення, а саме:

Затвердити наступний порядок проведення (регламент) Загальних зборів акціонерів Товариства:

- доповіді по питанням порядку денного - до 15 хв., виступи у порядку обговорення питання - до 3 хв.;

- Загальні збори проводяться з однією перервою - до 30 хвилин наприкінці зборів для підрахунку голосів за результатами голосування; - по всіх питанням порядку денного голосування проводиться за допомогою бюлетенів для голосування;

- підсумки голосування оголошуються на Загальних зборах Товариства та доводяться до відома акціонерів шляхом розміщення на власному веб-сайті Товариства в мережі Інтернет www.monfarm.com.ua

Рішення прийнято.

ВИРІШИЛИ:

Затвердити наступний порядок проведення (регламент) Загальних зборів акціонерів Товариства:

- доповіді по питанням порядку денного - до 15 хв., виступи у порядку обговорення питання - до 3 хв.;

- Загальні збори проводяться з однією перервою - до 30 хвилин наприкінці зборів для підрахунку голосів за результатами голосування; - по всіх питанням порядку денного голосування проводиться за допомогою бюлетенів для голосування;

- підсумки голосування оголошуються на Загальних зборах Товариства та доводяться до відома акціонерів шляхом розміщення на власному веб-сайті Товариства в мережі Інтернет www.monfarm.com.ua

Питання 3. Звіт Виконавчого органу Товариства за 2017 р. та прийняття рішення за результатами його розгляду.

СЛУХАЛИ: Директора ПАТ "Монфарм" Домашука Богдана Борисовича зі звітом Виконавчого органу Товариства за 2017 р.

СЛУХАЛИ: Голова зборів доповів про затверджений Наглядовою радою проект рішення з цього питання та запропонував прийняти рішення, викладене у проекті рішення, а саме:

Затвердити звіт Виконавчого органу Товариства за 2017 р.

Рішення прийнято.

ВИРІШИЛИ:

Затвердити звіт Виконавчого органу Товариства за 2017 р.

Питання 4. Звіту Наглядової ради Товариства за 2017 р. та прийняття рішення за результатами його розгляду.

СЛУХАЛИ: Доповідав та відповідав на запитання представник Наглядової ради Товариства Мельник Руслан Володимирович, який ознайомив присутніх зі звітом Наглядової ради ПАТ "Монфарм" за 2017 р.

СЛУХАЛИ: Голова Зборів запропонував прийняти рішення, викладене у проекті рішення, а саме:
Затвердити звіт Наглядової Ради Товариства за 2017 р.
Рішення прийнято.

ВИРІШИЛИ:
Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2017 р.
Питання 5. Затвердження річного звіту Товариства за 2017 р.
СЛУХАЛИ: Голову зборів ПАТ "Монфарм" Мельника Р.В. з докладом про річний звіт Товариства за 2017 р.
СЛУХАЛИ: Голова Зборів запропонував прийняти рішення, викладене у проекті рішення, а саме:
Затвердити річний звіт Товариства за 2017 рік, у тому числі річну фінансову звітність Товариства за 2017р.
Рішення прийнято.

ВИРІШИЛИ:
Затвердити річний звіт Товариства за 2017 рік, у тому числі річну фінансову звітність Товариства за 2017р.
Питання 6. Затвердження розподілу прибутку Товариства за 2017 р.
СЛУХАЛИ: Голову зборів ПАТ "Монфарм" Мельника Р.В., яки доповів, що у 2017 р. прибуток Товариства за 2017 р. склав 16 950 тис.грн., а тому потрібно затвердити розподіл прибутку Товариства за 2017 р. у розмірі 16 950 тис.грн.
СЛУХАЛИ: Голова Зборів запропонував прийняти рішення, викладене у проекті рішення, а саме: - Затвердити прибуток Товариства за 2017 р. у розмірі 16 950 тис.грн.
- прибуток за звітний рік у розмірі 16 950 тис.грн. залишити нерозподіленим.
Рішення прийнято.

ВИРІШИЛИ:
Затвердити прибуток Товариства за 2017 р. у розмірі 16 950 тис.грн.
- прибуток за звітний рік у розмірі 16 950 тис.грн. залишити нерозподіленим.

Питання 7. Прийняття рішення про припинення повноважень (звільнення) членів Наглядової ради Товариства. Визначення кількісного складу Наглядової ради.
СЛУХАЛИ: Голову зборів ПАТ "Монфарм" Мельника Руслана Володимировича, який доповів, що необхідно переобрати діючий склад Наглядової ради та запропонував проголосувати за затверджений проект рішення з цього питання, а саме:
1. Припинити повноваження діючого складу Наглядової ради Товариства, а саме:
Голови Наглядової ради - Кузнецова Якова Михайловича.
Членів Наглядової ради - Древаль Ірини Вікторівни,
Левченко Олени Євгеніївни, Юрченко Юлії Валеріївни, Зінченко Катерини Іванівни.
2. Встановити кількісний склад Наглядової ради -5 осіб
Рішення прийнято.

ВИРІШИЛИ:
1. Припинити повноваження діючого складу Наглядової ради Товариства, а саме:

Голови Наглядової ради - Кузнецова Якова Михайловича.
Членів Наглядової ради - Древаль Ірини Вікторівни,
Левченко Олени Євгеніївни, Юрченко Юлії Валеріївни, Зінченко Катерини Іванівни.

2. Встановити кількісний склад Наглядової ради -5 осіб

Питання 8. Про обрання (призначення) членів Наглядової ради.

СЛУХАЛИ: Голову Загальних зборів Мельника Руслана Володимировича, який ознайомив присутніх з переліком кандидатів у члени Наглядової ради. Перелік запропонованих кандидатів у члени Наглядової ради Товариства включено до бюлетенів для кумулятивного голосування.

Голова зборів наголосив, що обрання членів Наглядової ради здійснюється шляхом кумулятивного голосування.

СЛУХАЛИ: Голова зборів запропонував акціонерам проголосувати за кандидатів у члени Наглядової ради.

ГОЛОСУВАЛИ: Бюлетенем для кумулятивного голосування по питанню №8:

Прізвище, ім'я, по батькові кандидата	Кількість набраних кандидатом голосів
---------------------------------------	---------------------------------------

Кузнецов Яків Михайлович, акціонер	6 234 510 голоси
------------------------------------	-----------------------

Левченко Олена Євгеніївна, представник акціонера Мостового М.О.	6 234 510 голоси
---	-----------------------

Древаль Ірина Вікторівна, акціонер	6 234 510 голоси
------------------------------------	-----------------------

Галай Юлія Володимирівна, незалежний директор	6 234 510 голоси
---	-------------------------------

Лугина Раїса Іванівна, незалежний директор	6 234 510 голоси
--	-----------------------

Заперечень та/або інших пропозицій не надходило.

Рішення прийнято.

ВИРІШИЛИ:

Обрати членами Наглядової ради ПАТ "Монфарм" до наступних річних загальних зборів таких осіб:

Кузнецов Яків Михайлович, акціонер, член Наглядової ради;

Левченко Олена Євгеніївна, представник акціонера Мостового М.О., Член Наглядової ради;

Древаль Ірина Вікторівна, акціонер, член Наглядової ради;

Галай Юлія Володимирівна, незалежний директор, член Наглядової ради;

Лугина Раїса Іванівна, незалежний директор, член Наглядової ради.

Питання 9. Про затвердження умов цивільно-правових договорів (контрактів), що укладатимуться з членами Наглядової ради, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами Наглядової ради.

СЛУХАЛИ: Голову зборів ПАТ "Монфарм" Мельника Руслана Володимировича, який пояснив присутнім на зборах акціонерам, що необхідно затвердити умови цивільно-правових договорів (контрактів), що укладатимуться з членами Наглядової ради, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами Наглядової ради.

СЛУХАЛИ: Голова Зборів запропонував прийняти рішення, викладене у проекті рішення, а саме:

1. Затвердити умови цивільно-правових договорів, що укладаються з членами Наглядової ради ПАТ "МОНФАРМ".

2. Встановити, що голова та члени Наглядової ради виконують свої повноваження на безоплатній основі.

3. Уповноважити від імені Товариства керівника Товариства Домашука Б.Б. підписати цивільно-правові договори з членами Наглядової ради.

Рішення прийнято.

ВИРІШИЛИ:

1. Затвердити умови цивільно-правових договорів, що укладаються з членами Наглядової ради ПАТ "МОНФАРМ".

2. Встановити, що голова та члени Наглядової ради виконують свої повноваження на безоплатній основі.

3. Уповноважити від імені Товариства керівника Товариства Домашука Б.Б. підписати цивільно-правові договори з членами Наглядової ради.

Питання 10. Про попереднє схвалення значних правочинів.

СЛУХАЛИ: Голову Загальних зборів Мельника Р.В., який доповів, що згідно Закону України "Про акціонерні товариства" виключною компетенцією Загальних зборів акціонерів є прийняття рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства.

Також законом передбачено, що якщо на дату проведення загальних зборів неможливо визначити, які значні правочини вчинятимуться акціонерним товариством у ході поточної господарської діяльності, загальні збори можуть прийняти рішення про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення.

СЛУХАЛИ: Голова Зборів запропонував прийняти рішення, викладене у проекті рішення:

Надати попередню згоду на укладання значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом одного року з дати прийняття такого рішення, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом даних угод більше 25% вартості активів Товариства за даними річної фінансової звітності за 2017 рік, а саме:

" правочинів, направлених на отримання Товариством грошових коштів (позики, кредитів, фінансової допомоги або займу) - сукупна вартість таких значних правочинів не повинна перевищувати суму 100 млн.грн.;

" правочинів, направлених на укладення договорів про надання фінансової допомоги, займу, застави, поруки, - сукупна вартість таких значних угод не повинна перевищувати суму 100 млн.грн.;

" правочинів, направлених на укладання договорів капітального ремонту основних засобів, договорів підяду, постачання, купівлі-продажу, комісії, надання та отримання послуг, виконаних робіт; правочинів, направлених на укладання договорів страхування майна та фінансових ризиків та інших правочинів, направлених на укладання договорів, передбачених чинним законодавством, - сукупна вартість таких значних угод не повинна перевищувати суму 100 млн.грн.

Правочини, на вчинення яких надана попередня згода вчиняються відповідно до норм чинного законодавства та Статуту Товариства після надання Наглядовою радою Товариства згоди на їх вчинення.

	<p>Рішення прийнято. ВИРІШИЛИ: Надати попередню згоду на укладання значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом одного року з дати прийняття такого рішення, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом даних угод більше 25% вартості активів Товариства за даними річної фінансової звітності за 2017 рік, а саме: " правочинів, направлених на отримання Товариством грошових коштів (позики, кредитів, фінансової допомоги або займу) - сукупна вартість таких значних правочинів не повинна перевищувати суму 100 млн.грн.; " правочинів, направлених на укладення договорів про надання фінансової допомоги, займу, застави, поруки, - сукупна вартість таких значних угод не повинна перевищувати суму 100 млн.грн.; " правочинів, направлених на укладання договорів капітального ремонту основних засобів, договорів підряду, постачання, купівлі-продажу, комісії, надання та отримання послуг, виконаних робіт; правочинів, направлених на укладання договорів страхування майна та фінансових ризиків та інших правочинів, направлених на укладання договорів, передбачених чинним законодавством, - сукупна вартість таких значних угод не повинна перевищувати суму 100 млн.грн. Правочини, на вчинення яких надана попередня згода вчиняються відповідно до норм чинного законодавства та Статуту Товариства після надання Наглядовою радою Товариства згоди на їх вчинення.</p>
--	---

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
Дата проведення	14.12.2018	
Кворум зборів	98,935052	
Опис	<p>Інформація про перелік питань, що розглядалися на позачергових загальних зборах, про результати розгляду питань порядку денного та загальний опис прийнятих на зборах рішень: Питання 1. Обрання членів лічильної комісії Товариства. Припинення їх повноважень. СЛУХАЛИ: Голову зборів ПАТ "Монфарм" Мельника Руслана Володимировича, який доповів, що для проведення Загальних зборів акціонерів необхідно обрати лічильну комісію та запропонував прийняти рішення, викладене у проекті рішення, а саме: 1.Обрати лічильну комісію у кількості 3-х осіб у наступному складі: Голова лічильної комісії - Марчук О.В.; Члени лічильної комісії - Мостовий М.О., Журавель С.М. 2. Припинити повноваження обраної лічильної комісії після закінчення цих Загальних зборів та підписання всіх необхідних документів. Рішення прийнято. ВИРІШИЛИ: 1.Обрати лічильну комісію у кількості 3-х осіб у наступному складі: Голова лічильної комісії - Марчук О.В.; Члени лічильної комісії - Мостовий М.О., Журавель С.М. 2. Припинити повноваження обраної лічильної комісії після закінчення цих Загальних зборів та підписання всіх необхідних документів.</p>	

Питання 2. Прийняття рішень (регламенту) з питань порядку проведення Загальних зборів.

СЛУХАЛИ:

Голову зборів ПАТ "Монфарм" Мельника Руслана Володимировича, який запропонував затвердити порядок проведення (регламент) Загальних зборів

СЛУХАЛИ:

Голова зборів доповів про затверджений Наглядовою радою проект рішення з цього питання та запропонував прийняти рішення, викладене у проекті рішення, а саме:

Затвердити наступний порядок проведення (регламент) Загальних зборів акціонерів Товариства:

- доповіді по питанням порядку денного - до 10 хв., відповіді на запитання - до 5 хв.;
- Загальні збори проводяться з однією перервою - до 30 хвилин наприкінці зборів для підрахунку голосів за результатами голосування;
- по всім питанням порядку денного голосування проводиться за допомогою бюлетенів для голосування;
- підсумки голосування оголошуються на Загальних зборах Товариства та доводяться до відома акціонерів шляхом розміщення на власному веб-сайті Товариства в мережі Інтернет www.monfarm.com.ua.

Рішення прийнято.

ВИРІШИЛИ:

Затвердити наступний порядок проведення (регламент) Загальних зборів акціонерів Товариства:

- доповіді по питанням порядку денного - до 10 хв., відповіді на запитання - до 5 хв.;
- Загальні збори проводяться з однією перервою - до 30 хвилин наприкінці зборів для підрахунку голосів за результатами голосування;
- по всім питанням порядку денного голосування проводиться за допомогою бюлетенів для голосування;
- підсумки голосування оголошуються на Загальних зборах Товариства та доводяться до відома акціонерів шляхом розміщення на власному веб-сайті Товариства в мережі Інтернет www.monfarm.com.ua.

Питання 3. Порядок та спосіб засвідчення бюлетенів для голосування на Загальних зборах акціонерів Товариства.

СЛУХАЛИ:

Голову зборів ПАТ "Монфарм" Мельника Руслана Володимировича, який запропонував затвердити порядок та спосіб засвідчення бюлетенів для голосування на Загальних зборах акціонерів Товариства

СЛУХАЛИ:

Голова зборів доповів про затверджений Наглядовою радою проект рішення з цього питання та запропонував прийняти рішення, викладене у проекті рішення, а саме:

- Затвердити рішення Наглядової ради Товариства щодо порядку та способу засвідчення бюлетенів для голосування на Загальних зборах акціонерів Товариства, а саме: бюлетені для голосування засвідчуються підписом Голови або члена реєстраційної комісії.

Рішення прийнято.

ВИРІШИЛИ:

Затвердити рішення Наглядової ради Товариства щодо порядку та способу

засвідчення бюлетенів для голосування на Загальних зборах акціонерів Товариства, а саме: бюлетені для голосування засвідчуються підписом Голови або члена реєстраційної комісії.

Питання 4. Про внесення змін та доповнень до Статуту ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МОНФАРМ" шляхом викладення його у новій редакції.

СЛУХАЛИ:

Голову зборів ПАТ "Монфарм" Мельника Руслана Володимировича, який пояснив присутнім на зборах акціонерам, що внесення змін та доповнень до Статуту зумовлене необхідністю приведення Статуту у відповідність до вимог чинного законодавства шляхом викладення його в новій редакції. Голова зборів ознайомив присутніх з проектом статуту який запропонував затвердити на зборах (проект нової редакції статуту додається).

СЛУХАЛИ:

Голова Зборів запропонував прийняти рішення, викладене у проекті рішення, а саме:

1. Затвердити зміни та доповнення до Статуту ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МОНФАРМ", виклавши його у новій редакції.

2. Уповноважити Голову загальних зборів акціонерів Мельника Руслана Володимировича та секретаря загальних зборів акціонерів Бліновську Олену Володимирівну підписати від імені акціонерів Статут Товариства у новій редакції.

3. Уповноважити директора Товариства Домащука Богдана Борисовича самостійно або із залученням третіх осіб за дорученням виконати всі дії, пов'язані із реєстрацією змін до відомостей про юридичну особу та державною реєстрацією Статуту Товариства у новій редакції.

Рішення прийнято.

ВИРІШИЛИ:

1. Затвердити зміни та доповнення до Статуту ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МОНФАРМ", виклавши його у новій редакції.

2. Уповноважити Голову загальних зборів акціонерів Мельника Руслана Володимировича та секретаря загальних зборів акціонерів Бліновську Олену Володимирівну підписати від імені акціонерів Статут Товариства у новій редакції.

3. Уповноважити директора Товариства Домащука Богдана Борисовича самостійно або із залученням третіх осіб за дорученням виконати всі дії, пов'язані із реєстрацією змін до відомостей про юридичну особу та державною реєстрацією Статуту Товариства у новій редакції.

Питання 5. Про скасування та затвердження внутрішніх положень Товариства.

СЛУХАЛИ:

Голову зборів ПАТ "Монфарм" Мельника Р.В. який доповів, що у зв'язку з приведенням діяльності Товариства у відповідності до норм Закону "Про акціонерні товариства" та затвердженням нової редакції Статуту необхідно скасувати та затвердити нові внутрішні положення Товариства.

СЛУХАЛИ: Голова Зборів запропонував прийняти рішення, викладене у проекті рішення, а саме:

1. Скасувати чинні внутрішні Положення Товариства: Положення про

	<p>Загальні збори, Положення про Наглядову раду, Положення про Виконавчий орган, Кодекс (принципи) корпоративного управління.</p> <p>2. Затвердити нові внутрішні положення Товариства, а саме: Положення про Загальні збори, Положення про Наглядову раду, Положення про Виконавчий орган, Кодекс (принципи) корпоративного управління Товариства.</p> <p>3. Уповноважити директора Товариства Домашука Богдана Борисовича підписати вищезазначені Положення.</p> <p>Рішення прийнято.</p> <p>ВИРІШИЛИ:</p> <p>1. Скасувати чинні внутрішні Положення Товариства: Положення про Загальні збори, Положення про Наглядову раду, Положення про Виконавчий орган, Кодекс (принципи) корпоративного управління.</p> <p>2. Затвердити нові внутрішні положення Товариства, а саме: Положення про Загальні збори, Положення про Наглядову раду, Положення про Виконавчий орган, Кодекс (принципи) корпоративного управління Товариства.</p> <p>3. Уповноважити директора Товариства Домашука Богдана Борисовича підписати вищезазначені Положення.</p>
--	---

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 (вказати)		

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

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками акцій		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 (вказати)	Іншого немає.	

Які 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 (вказати)	Іншого немає.	

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

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків простих акцій товариства	У 2018 році на ПАТ "Монфарм" були проведені чергові загальні збори акціонерів 27.04.2018 року та позачергові загальні збори акціонерів 14.12.2018 року (надалі Збори), які були призначені наглядовою радою товариства на засіданні від 19.02.2018 року та 17.10.2018 року, на яких було затверджено проект порядку денного Зборів та прийняті рішення по іншим питанням визначених законодавством. У визначені законодавством терміни пропозицій від акціонерів до	

	переліку питань проекту порядку денного та проектів рішень по питанням проекту порядку денного не надходило.
Інше (вказати)	У 2018 році на ПАТ "Монфарм" були проведені чергові загальні збори акціонерів 27.04.2018 року та позачергові загальні збори акціонерів 14.12.2018 року (надалі Збори), які були призначені наглядовою радою товариства на засіданні від 19.02.2018 року та 17.10.2018 року, на яких було затверджено проект порядку денного Зборів та прийняті рішення по іншим питанням визначених законодавством. У визначені законодавством терміни пропозицій від акціонерів до переліку питань проекту порядку денного та проектів рішень по питанням проекту порядку денного не надходило.

У разі скликання, але не проведення річних (чергових) загальних зборів вказується причина їх не проведення: У 2018 році на ПАТ "Монфарм" були проведені чергові загальні збори акціонерів 27.04.2018 року та позачергові загальні збори акціонерів 14.12.2018 року (надалі Збори), які були призначені наглядовою радою товариства на засіданні від 19.02.2018 року та 17.10.2018 року, на яких було затверджено проект порядку денного Зборів та прийняті рішення по іншим питанням визначених законодавством. У визначені законодавством терміни пропозицій від акціонерів до переліку питань проекту порядку денного та проектів рішень по питанням проекту порядку денного не надходило.

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів вказується причина

їх не проведення: У 2018 році на ПАТ "Монфарм" були проведені чергові загальні збори акціонерів 27.04.2018 року та позачергові загальні збори акціонерів 14.12.2018 року (надалі Збори), які були призначені наглядовою радою товариства на засіданні від 19.02.2018 року та 17.10.2018 року, на яких було затверджено проект порядку денного Зборів та прийняті рішення по іншим питанням визначених законодавством. У визначені законодавством терміни пропозицій від акціонерів до переліку питань проекту порядку денного та проектів рішень по питанням проекту порядку денного не надходило.

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)?

	Кількість осіб
членів наглядової ради - акціонерів	2
членів наглядової ради - представників акціонерів	1
членів наглядової ради - незалежних директорів	2

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні
З питань аудиту	X	
З питань призначень	X	
З винагород	X	
Інше (зазначити)	інших комітетів не створено.	

Інформація щодо компетентності та ефективності комітетів: інших комітетів не створено.

Інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради: інших комітетів не створено.

Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так	Ні
Кузнецов Яків Михайлович	Голова наглядової ради		X
Опис:			
Древаль Ірина Вікторівна	Член наглядової ради		X
Опис:			
Левченко Олена Євгенівна	Член наглядової ради		X
Опис:			
Галай Юлія Володимирівна	Член наглядової ради(незалежний директор)	X	
Опис:			
Лугина Раїса Іванівна	Член наглядової ради(незалежний директор)	X	
Опис:			

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 (зазначити)		X

Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі 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 (зазначити)		

Чи проводилися засідання наглядової ради? Загальний опис прийнятих на них рішень

У 2018 році наглядовою радою Товариства було проведено чотирнадцять засідань, що проводилися шляхом безпосереднього збору членів наглядової ради, на яких були прийняті наступні рішення:

Засідання від 19.02.2018 року:

Скликати чергові Загальні збори акціонерів та затвердити порядок денний.

Визначено дати, на які складатиметься переліки акціонерів для розсилки письмових повідомлень про проведення загальних зборів, та що мають право на участь у чергових загальних зборах акціонерів Товариства.

Затверджено текст повідомлення акціонерів про скликання Загальних зборів акціонерів Товариства.

Обрано реєстраційну комісію, Голову та секретаря Загальних зборів акціонерів Товариства.

Засідання від 20.02.2018 року:

Затверджено проекти рішень з питань порядку денного Загальних зборів акціонерів, які відбудуться 27.04.2018 р.

Затверджено форму і текст бюлетеня для голосування на Загальних зборах акціонерів Товариства, що відбудуться 27.04.2018 р.

Обрано членів лічильної комісії Загальних зборів акціонерів Товариства.

Затверджено звіту Наглядової ради.

Обрано аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг.

Засідання від 14.03.2018 року:

Надано дозвіл на списання з балансу багатоквартирних будинків, які обліковуються на балансі ПАТ "Монфарм".

Уповноважено директора ПАТ "Монфарм" Домашуку Богдану Борисовичу списати з балансу багатоквартирних будинків, які обліковуються на балансі ПАТ "Монфарм".

Засідання від 12.04.2018 року:

Надано згоду на вчинення правочину із заінтересованістю на отримання Товариством безвідсоткової фінансової допомоги на зворотній основі від АТ "СТОМА" у сумі 2 000 тис. грн. зі строком повернення до 31.12.2018 р.

Засідання від 27.04.2018 року

Обрано Кузнєцова Якова Михайловича - Головою Наглядової ради Товариства.

Засідання від 28.04.2018 року

Надано згоду на укладення значних правочинів попередньо схвалених Загальними зборами акціонерів.

Надано повноваження директору ПАТ "Монфарм" Домашуку Богдану Борисовичу на укладення значних правочинів.

Засідання від 30.04.2018 року

Визначено кількісний склад Комітетів Наглядової ради, обрано голову та членів комітетів Наглядової ради.

Засідання від 12.07.2018 року

Затверджено нову депозитарну установу для укладання договору про відкриття/обслуговування рахунків у цінних паперів власників ПАТ "Монфарм".

Засідання від 17.10.2018 року

Скликати позачергових Загальних Зборів акціонерів Товариства, та затвердити порядок денний. Визначено дати, на які складатиметься переліки акціонерів для розсилки письмових повідомлень про проведення загальних зборів, та що мають право на участь у позачергових загальних зборах акціонерів Товариства.

Затверджено тексту повідомлення акціонерів про скликання Загальних зборів акціонерів Товариства.

Обрано реєстраційної комісії, Голову та секретаря Загальних зборів акціонерів Товариства.

Засідання від 18.10.2018 року

Затверджено проекти рішень з питань порядку денного позачергових Загальних зборів акціонерів.

Затверджено форму і текст бюлетеня для голосування на позачергових Загальних зборах акціонерів Товариства.

Обрано членів лічильної комісії Загальних зборів акціонерів Товариства.

Засідання від 09.11.2018 року

Обрано аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг.

Засідання від 17.12.2018 року

Надано окремі повноваження Виконавчому органу (Директору) - заступнику директора з юридичних питань та персоналу та юрисконсульту Товариства.

Включено до Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців, осіб що мають право вчиняти дії від імені Товариства брати участь у судових справах в усіх органах судової системи, незалежно від їх юрисдикції (самопредставництво Товариства в суді).

Засідання від 27.12.2018 року

Прийняте рішення про те, що ПАТ "МОНФАРМ" вважається таким, що здійснило публічну пропозицію цінних паперів.

Затверджено результати діяльності Комітету Наглядової ради з питань аудиту;

Затверджено результати діяльності Комітету Наглядової ради з питань призначень та винагород;

Прийнято до уваги та затверджено прийняті рішення комітету з питань призначень та винагород щодо оцінювання структури, складу і роботи Виконавчого органу та оцінювання Голови Виконавчого органу на відповідність кваліфікаційним вимогам.

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
Директор	вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів та Наглядової ради
Опис	Директор підзвітний загальним зборам та Наглядовій раді та організовує виконання їх рішень. Директор діє від імені Товариства в межах визначених Статутом, керуючись чинним законодавством України, рішеннями загальних зборів акціонерів та Наглядової ради. Права та обов'язки Директора Товариства визначаються Статутом, актами законодавства, а також контрактом. Від імені Товариства контракт з Директором підписує Голова Наглядової ради. Питання, які відносяться до компетенції Директора визначені Статутом товариства. Рішення Директора оформляються у вигляді наказів та розпоряджень, які є обов'язковими для виконання усіма працівниками Товариства.

--	--

Примітки

5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 0 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 0

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	ні	так	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	ні	ні	ні	так
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	ні	ні	ні	так

конфлікт інтересів				
--------------------	--	--	--	--

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) ні

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		X
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	КОДЕКСКОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МОНФАРМ"	

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульова	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
---	---	---	--	---	--

		ної інформації від імені учасників фондового ринку			
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	ні	так	ні	ні	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	ні	ні	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	ні	ні	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 незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

	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 незалежного аудитора (аудиторської фірми)?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (вказати)	Іншого немає	

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку востаннє?

	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 відсотками голосів		X
Інше (зазначити)	Ревізійна комісія в товаристві відсутня	

б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Кузнєцов Яків Михайлович	216 4514079	98,935052

7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
6 301 624	39 903	Не голосуючі акції, відповідно до П.10 Розділ VI Прикінцевих та перехідних положень Закону України "Про депозитарну систему України" № 5178-VI	11.10.2013

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення

Члени Наглядової ради (п.12.5., п.п. 12.5.1., 12.5.2., 12.5.3., 12.5.4., 12.5.5., 12.5.6., 12.5.7., 12.5.8., 12.5.9., 12.5.10., 12.5.11., 12.5.12., 12.5.13., 12.5.14., статуту Товариства):
Наглядова Рада утворюється з 5 (п'яти) осіб - членів Наглядової ради.

Наглядова рада Товариства має складатися не менш ніж на одну третину з незалежних директорів, при цьому кількість незалежних директорів не може становити менше двох осіб. Особи, обрані членами Наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кількість разів. Член наглядової ради повинен виконувати свої обов'язки особисто і не може передавати власні повноваження іншій особі.

Члени Наглядової ради Товариства обираються акціонерами під час проведення Загальних зборів Товариства на три роки. Обрання членів Наглядової ради Товариства на Загальних зборах акціонерів здійснюється шляхом кумулятивного голосування.

Якщо у встановлений строк Загальними зборами не прийняті рішення, передбачені 22 та 23 п.11.2 Статуту, повноваження членів Наглядової ради припиняються, крім повноважень з підготовки, скликання і проведення Загальних зборів.

Членом Наглядової ради Товариства може бути лише фізична особа. Член Наглядової ради не може бути одночасно Директором Товариства.

До складу Наглядової ради Товариства обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (далі - представники акціонерів), та/або незалежні директори.

Член Наглядової ради, обраний як представник акціонера або групи акціонерів може бути замінений таким акціонером або групою акціонерів у будь-який час.

Особа, яка є кандидатом для обрання у члени Наглядової ради Товариства зобов'язана не менше ніж за 7 календарних днів до дня проведення Загальних зборів акціонерів Товариства, до порядку денного яких включено питання про обрання членів Наглядової ради Товариства, надати Товариству власну письмову згоду на обрання у члени Наглядової ради, в якій має бути зазначена інформація про кандидата у члени Наглядової ради, що включається до бюлетеня до кумулятивного голосування.

Списки кандидатур осіб для обрання у члени Наглядової ради Товариства вносяться для бюлетенів для кумулятивного голосування.

Під час обрання членів Наглядової ради разом з інформацією про кожного кандидата (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера, розмір пакета акцій, що йому належить, тощо) у члени Наглядової ради в бюлетені для кумулятивного голосування зазначається інформація про те, чи є такий кандидат акціонером, представником акціонера або групи акціонерів (із зазначенням інформації про цього акціонера або акціонерів) або чи є він незалежним директором.

Члени Наглядової ради Товариства вважаються обраними, а Наглядова рада вважається сформованою за умови обрання повного кількісного складу Наглядової ради Товариства шляхом кумулятивного голосування. Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту його обрання Загальними зборами.

Повноваження члена Наглядової ради, обраного кумулятивним голосуванням, за рішенням Загальних зборів можуть бути припинені достроково лише за умови одночасного припинення повноважень усього складу Наглядової ради. У такому разі рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради приймається Загальними зборами акціонерів простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у зборах та є власниками голосуючих з відповідного питання акцій. Це положення не застосовується до права акціонера (акціонерів), представник якого (яких) обраний до складу Наглядової ради, замінити такого представника - члена Наглядової ради.

Член Наглядової ради, обраний як представник акціонера або групи акціонерів, може бути замінений таким акціонером або групою акціонерів у будь-який час.

У разі заміни члена Наглядової ради - представника акціонера повноваження відкликаною члена Наглядової ради припиняються, а новий член Наглядової ради набуває повноважень з моменту отримання Товариством письмового повідомлення від акціонера (акціонерів), представником якого є відповідний член Наглядової ради.

Повідомлення про заміну члена Наглядової ради - представника акціонера повинно містити інформацію про нового члена Наглядової ради, який призначається на заміну відкликаною

(прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера (акціонерів), розмір пакета акцій, що йому належить або їм сукупно належить, тощо).

Акціонер, представник якого обраний членом Наглядової ради, може обмежити повноваження свого представника як члена Наглядової ради.

Порядок здійснення повідомлення про заміну члена Наглядової ради - представника акціонера визначається Наглядовою радою Товариства. Таке письмове повідомлення розміщується Товариством на власному веб-сайті протягом одного робочого дня після його отримання Товариством.

Акціонери та член Наглядової ради, який є їхнім представником, несуть солідарну відповідальність за відшкодування збитків, завданих Товариству таким членом Наглядової ради. Обрання членів Наглядової ради Товариства здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування.

У разі якщо членом Наглядової ради Товариства обирають особу, яка була Директором Товариства, така особа не має права протягом трьох років з моменту припинення її повноважень як Директора вносити пропозиції щодо кандидатур аудитора Товариства та не має права голосу під час голосування з питання обрання аудитора Товариства.

Критерії для незалежних членів Наглядової ради (незалежний директорів) - членів Наглядової ради встановлюються чинним законодавством України.

Для цілей Закону України "Про акціонерні товариства" істотність ділових відносин для визначення критеріїв відповідності незалежних членів Наглядової ради визначається Положенням про Наглядову раду Товариства.

Голова Наглядової ради (п.12.6., п.п. 12.6.1. статуту Товариства):

Роботою Наглядової ради керує голова Наглядової ради.

Голова Наглядової ради обирається на засіданні Наглядової ради членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради.

Наглядова рада має право в будь-який час переобрати Голову Наглядової ради.

Директор (п. 13.2. , п.п. 13.2.1. статуту Товариства).

Директор обирається Наглядовою радою. Строк, на який обирається Директор Товариства встановлюється рішенням Наглядової ради Товариства.

Директором може бути будь-яка фізична особа, яка має повну дієздатність і не є членом Наглядової ради. Директором Товариства може бути особа, яка перебуває з Товариством у трудових відносинах.

Будь-які додаткові винагороди або компенсації, крім тих, що передбачені чинним трудовим законодавством, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення - не передбачені.

9) повноваження посадових осіб емітента

Наглядова рада (п.п. 12.1.1., статуту Товариства):

Наглядова рада Товариства є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної статутом та законодавством, здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Директора.

Члени наглядової ради.

До повноважень членів Наглядової ради відноситься право участі в засіданнях наглядової ради. Кожен член Наглядової ради має один голос на засіданні при вирішенні будь-якого питання, крім наступних випадків:

" прийняття Наглядовою радою рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю. В такому випадку, член Наглядової ради, що є заінтересованою особою у вчинення правочину із заінтересованістю, права голосу при голосуванні по цьому питанню

немає (п.10.2.7. статуту);

" під час голосування з питання обрання аудитора Товариства. В такому випадку, при голосуванні по цьому питанню член Наглядової ради, якщо він був Директором Товариства, немає права голосу протягом трьох років з моменту припинення його повноважень як Директора Товариства (п.13 ст.53. Закону України "Про акціонерні товариства").

Крім того, до повноважень членів Наглядової ради відноситься право:

" мати доступ до інформації в межах, передбачених законодавством України, доступ до якої посадові особи Товариства мають забезпечити, відповідно до п.4 ст.52. Закону України "Про акціонерні товариства";

" усно чи письмово вимагати скликання засідання Наглядової ради, якщо цього вимагають інтереси Товариства;

" за рішенням Наглядової ради здійснювати повноваження Голови наглядової ради, у випадку неможливості виконання Головою Наглядової ради своїх повноважень;

Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту його обрання загальними зборами. Член Наглядової ради повинен виконувати свої обов'язки особисто і не може передавати власні повноваження іншій особі.

Акціонер (акціонери), представник якого (яких) обраний членом Наглядової ради, може обмежити повноваження свого представника як члена Наглядової ради. Акціонери та член Наглядової ради, який є їхнім представником, несуть солідарну відповідальність за відшкодування збитків, завданих Товариству таким членом Наглядової ради.

Голова Наглядової ради (п.п. 12.6.2. статуту Товариства):

Голова Наглядової ради:

- організовує роботу Наглядової ради, скликає її засідання та головує на них, а також забезпечує ведення протоколів засідань Наглядової Ради;

- організовує обрання секретаря Загальних зборів;

- представляє Товариство без довіреності у відносинах з юридичними та фізичними особами як в Україні, так і за її межами в межах компетенції і на виконання рішень Наглядової Ради;

- видає обов'язкові накази та розпорядження в межах компетенції і на виконання рішень Наглядової ради;

- підписує від імені Товариства контракт, що укладається з Директором;

- вирішує інші питання, передані йому Наглядовою радою або передбачені чинним законодавством, статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду.

Директор (п. 13.3.1. статуту Товариства).

До компетенції Директора належить здійснення керівництва поточною діяльністю Товариства, в тому числі:

1) виконує рішення Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради Товариства;

2) розробляє проекти річного бюджету, бізнес-планів, програм фінансово-господарської діяльності Товариства;

3) розробляє та затверджує поточні фінансово-господарські плани і оперативні завдання та плани роботи Товариства та забезпечує їх реалізацію;

4) організовує ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства;

5) організовує фінансово-економічну роботу, ведення грошово-розрахункових операцій відповідно до внутрішніх документів Товариства та чинного законодавства;

6) надає Наглядовій Раді річні звіти Товариства до їх оприлюднення та (або) подання на розгляд Загальних зборів акціонерів;

7) представляє Товариство без довіреності у відносинах з підприємствами, установами і організаціями та фізичними особами як в Україні, так і за її межами;

8) видає довіреності на представництво від імені Товариства;

9) розпоряджається грошовими коштами Товариства та матеріальними цінностями в межах

своєї компетенції відповідно до Статуту та законодавства;

- 10) укладає правочини (угоди, договори) від імені Товариства, з урахуванням обмежень щодо змісту та суми договорів (правочинів, угод), які встановлені цим Статутом, внутрішніми положеннями Товариства або передбачених чинним законодавством України;
- 11) розробляє та затверджує штатний розклад, внутрішні положення (крім тих, затвердження яких віднесено до компетенції Загальних зборів або Наглядової ради), правила внутрішнього трудового розпорядку, посадові інструкції та посадові оклади працівників Товариства;
- 12) приймає на роботу та звільняє з роботи працівників на підставі чинного законодавства;
- 13) укладає за погодженням з Наглядовою Радою колективний договір і забезпечує виконання колективного договору;
- 14) забезпечує проведення аудиторської перевірки діяльності Товариства на вимогу акціонерів Товариства, які володіють не менш як 10 (десятьма) відсотками акцій Товариства, а також Наглядової Ради;
- 15) організовує підготовку та проведення Загальних зборів акціонерів Товариства;
- 16) вносить пропозиції щодо змін до Статуту та внутрішніх документів Товариства, які затверджуються Наглядовою радою або Загальними зборами;
- 17) підписує всі документи, що стосуються господарської діяльності Товариства;
- 18) укладає правочини, згоду на вчинення яких надано Загальними зборами акціонерів Товариства або Наглядовою радою Товариства;
- 19) видає накази та розпорядження, які є обов'язковими для всіх працівників Товариства;
- 20) відкриває і закриває банківські рахунки Товариства та рахунки Товариства в цінних паперах, має право першого підпису на банківських документах;
- 21) затверджує організаційну структуру Товариства;
- 22) організовує матеріальне-технічне забезпечення господарської та іншої діяльності Товариства;
- 23) встановлює за погодженням з Наглядовою радою Товариства критерії визначення, склад, обсяг та порядок захисту конфіденційної, комерційної інформації, а також порядок роботи з нею;
- 24) може виступати представником Товариства та захищати його інтереси в Суді;
- 25) здійснює в межах своєї компетенції інші дії, що необхідні для досягнення цілей Товариства та вирішує інші питання діяльності Товариства, крім тих питань, які згідно з чинним законодавством, Статутом або рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства віднесені до компетенції Загальних зборів Товариства та/або Наглядової ради Товариства.

10) інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

Звіт про корпоративне управління знаходиться в складі звіту незалежного аудитора щодо аудиту фінансової звітності ПАТ "Монфарм".

Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)

Інформація не надається, тому що Емітент не є фінансовою установою.

VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Кузнєцов Яків Михайлович			6 234 510	98,934972	6 234 510	0
Усього			6 234 510	98,934972	6 234 510	0

X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
Акція проста бездокументарна іменна	6 301 624	0,25	Згідно законодавства та Статуту. Одна проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на загальних зборах акціонерів, крім випадків проведення кумулятивного голосування.	ТАКТовариство включене в Біржовий список без включення до Біржового Реєстру ТАК, Товариство включене в Біржовий список без включення до Біржового Реєстру Товариство включене в Біржовий список без включення до Біржового Реєстру

Примітки:

Акціонери мають право на:

- участь в управлінні акціонерним Товариством;
- отримання дивідендів;
- отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства;
- ознайомлення з документами та/або отримання інформації про діяльність Товариства в обсязі визначеному законодавчими та нормативно-правовими актами України та в порядку, передбаченому Статутом.

Акціонери Товариства зобов'язані:

- дотримуватися статуту, інших внутрішніх документів Товариства;
- виконувати рішення загальних зборів акціонерів Товариства (надалі загальні збори), інших органів Товариства;
- виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю;
- оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені статутом Товариства;
- не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства.

Акціонери можуть також мати інші обов'язки у випадках, передбачених законодавчими та нормативно-правовими актами України.

Акціонери на свій розсуд володіють, користуються і розпоряджаються належними їм на правах приватної власності акціями.

Всім акціонерам Товариство забезпечує рівні умови здійснення своїх прав.

Акціонер може здійснювати свої права та брати участь у діяльності Товариства через свого представника, повноваження якого визначаються в установленому законом порядку.

Права та обов'язки акціонерів - згідно чинного законодавства та Статуту емітента

XI. Відомості про цінні папери емітента
1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
08.09.2010	743/1/10	НКЦПФР	UA 4000090807	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,25	6 301 624	1 575 406	100
Опис	Торгівля акціями товариства на біржових та організаційно оформлених позабіржових ринках цінних паперів не проводилась. Лістинг - акцій емітента не проводився. Додаткової емісії не було. Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій від 08.09.2010 року № 743/1/10, видане ДКЦПФР, анулюється. Дата реєстрації звіту - 19.12.2011 року.								

XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	25 725	43 540	0	0	25 725	43 540
будівлі та споруди	6 250	15 188	0	0	6 250	15 188
машини та обладнання	18 590	21 895	0	0	18 590	21 895
транспортні засоби	260	2 603	0	0	260	2 603
земельні ділянки	475	3 398	0	0	475	3 398
інші	150	456	0	0	150	456
2. Невиробничого призначення:	424	0	0	0	424	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	424	0	0	0	424	0
Усього	26 149	43 540	0	0	26 149	43 540
Опис	<p>Первісна вартість основних засобів на кінець року становить 73038,0 тис. грн.. Нарахована амортизація в сумі 2616,0 тис. грн. За 2018 рік на баланс підприємства надійшло ОЗ на суму 10688,0 тис. грн. Процент зносу основних засобів становить 48,7%. Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років у складі основних засобів повністю зношені основні засоби становлять 2395 тис.грн та 2620,0 тис.грн відповідно.</p> <p>Основні засоби використовуються за призначенням згідно технічних характеристик.</p> <p>Суттєвих змін у товаристві за звітний період не відбулося.</p> <p>Майно емітента використовується на 100%.</p> <p>Знос основних засобів на кінець звітного періоду складає 29498,0 тис.грн</p>					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	125 020	100 820
Статутний капітал (тис.грн)	1 575	1 575
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	1 575	1 575
Опис	<p>Чисті активи розраховуються як різниця між сумою необоротних активів, оборотних активів, витрат майбутніх періодів та сумою довгострокових зобов'язань, короткострокових зобов'язань, забезпеченням наступних виплат і платежів, доходів майбутніх періодів.</p> <p>Вартість чистих активів товариства відповідає частині третій статті 155 ЦК України і становить 125020,0 тис.грн при зареєстрованому статутному капіталі - 1575 тис.грн.</p>	
Висновок	<p>Таким чином, розрахункова вартість чистих активів відповідає вимогам ст.155 п.3 Цивільного кодексу України</p>	

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	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	1 861	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	79 017	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	80 878	X	X
Опис	<p>Розкриття інформації про зобов'язання відповідно до встановлених нормативів, зокрема національних (положень) стандартів бухгалтерського обліку та /або Міжнародних стандартів фінансової звітності.</p> <p>Станом на 31 грудня 2018 року короткострокові зобов'язання Товариства в порівнянні з даними на початок 2018 року досягли 26607,0 тис.грн проти 26745,0 тис.грн на початок року.</p> <p>Зменшення зобов'язань відбулось в основному за рахунок зменшення заборгованості по розрахункам з учасниками</p> <p>На кінець 2018 року у товариства числяться інші довгострокові зобов'язання в розмірі 54194,0 тис.грн. в основному за отриману відсоткову грошову позику. 52554 тис.грн</p>			

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Суппозиторії	6205 тис.уп	100528	39	7147 тис.уп	56280	38
2	Таблетки	10800тис.уп	154743	60	11661 тис.уп	82400	59

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Сировина та матеріали	65,9
2	Зарплата з нарахуваннями	14,3
3	Цехові витрати	16,5

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04071, Україна, Шевченківський р-н, м.Київ, вул. Тропініна 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1340
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	13.07.2015
Міжміський код та телефон	(044) 5910404
Факс	(044) 5910404
Вид діяльності	Депозитарна діяльність
Опис	СВІДОЦТВО ПРО ВКЛЮЧЕННЯ ДО ДЕРЖАВНОГО РЕЄСТРУ ФІНАНСОВИХ УСТАНОВ, ЯКІ НАДАЮТЬ ФІНАНСОВІ ПОСЛУГИ НА РИНКУ ЦІННИХ ПАПЕРІВ. Код КВЕД 63.11 Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність (основний); Надання послуг у галузі криптографічного захисту інформації, торгівля криптосистемами і засобами криптографічного захисту інформації. Ліцензія Серія АЕ №271447, видана Адміністрацією Державної служби спеціалізованого зв'язку та захисту інформації, 05.03.2015 року. Надання послуг у галузі технічного захисту інформації. Ліцензія Серія АЕ №271467, видана Адміністрацією Державної служби спеціалізованого зв'язку та захисту інформації, 03.03.2015 року

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІЛЕНІУМ КАПІТАЛ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю

Ідентифікаційний код юридичної особи	30634328
Місцезнаходження	03680, Україна, Голосіївський р-н, м.Київ, вул. Червоноармійська, буд. 72 літера А
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АД № 075755
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	21.10.2009
Міжміський код та телефон	(044) 490-20-75 (80)
Факс	(044) 490-20-75 (80)
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Депозитарна діяльність депозитарної установи.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "КООП-АУДИТ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	21385106
Місцезнаходження	18000, Україна, Черкаська обл., - р-н, м. Черкаси, вул. Гоголя, 224, к 33
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ 0367
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	(80472)36-02-18
Факс	(80472)36-02-18
Вид діяльності	Аудиторські послуги емітенту.
Опис	Аудитор (аудиторська фірма), який (яка) надає аудиторські послуги.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21672206
Місцезнаходження	01004, Україна, Печерський р-н, м.Київ, вул. ШОВКОВИЧНА, б. 42-44
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АД № 034421
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	05.03.2009
Міжміський код та телефон	(044) 277-55-00
Факс	(044) 277-50-01
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку

Опис	Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку. Дата закінчення терміну дії ліцензії - 05.03.2019
Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "АУДИТОРСЬКА ФІРМА " КАПІТАЛ ГРАНД"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	35449778
Місцезнаходження	69118, Україна, Запорізька обл., - р-н, м. Запоріжжя, вул. Нагнибіди, б.15, к. 2
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	4126
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.03.2008
Міжміський код та телефон	(095) 230-15-35
Факс	(095) 230-15-35
Вид діяльності	Аудиторські послуги емітенту.
Опис	Аудитор (аудиторська фірма), який (яка) надає аудиторські послуги.

XIV. Інформація про вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість (далі - правочинів із заінтересованістю), або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів та відомості про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість

Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Гранична сукупна вартість правочинів (тис.грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис.грн)	Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Адреса сторінки власного веб-сайту товариства, на якій розміщена інформація про прийняття рішення щодо попереднього надання згоди на вчинення значних правочинів
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	27.04.2018	річні загальні збори	100 000	180 682	55,35	правочинів, направлених на отримання Товариством грошових коштів (позики, кредитів, фінансової допомоги або займу) - сукупна вартість таких значних правочинів не	04.04.2018	http://www.monfarm.com.ua

						<p>повинна перевищувати суму 100 млн.грн., правочинів, направлених на укладення договорів про надання фінансової допомоги, займу, застави, поруки, - сукупна вартість таких значних угод не повинна перевищувати суму 100 млн.грн., правочинів, направлених на укладання договорів капітального ремонту основних засобів, договорів підряду, постачання, купівлі-продажу, комісії, надання та отримання послуг, виконаних робіт; правочинів, направлених на укладання договорів страхування майна та фінансових ризиків та інших правочинів, направлених на укладання договорів, передбачених чинним законодавством, - сукупна вартість таких значних угод не повинна перевищувати суму 100 млн.грн.</p>		
--	--	--	--	--	--	--	--	--

						Правочини, на вчинення яких надана попередня згода вчиняються відповідно до норм чинного законодавства та Статуту Товариства після надання Наглядовою радою Товариства згоди на їх вчинення.		
--	--	--	--	--	--	--	--	--

Опис:

Дата прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, найменування уповноваженого органу, що його прийняв: 27.04.2018 року рішення прийнято на річних загальних зборах акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МОНФАРМ" (протокол № 27 від 27.04.2018 р.).

Відомості щодо правочинів із зазначенням, зокрема, їх характеру:

Надати попередню згоду на укладання значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом одного року з дати прийняття такого рішення, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом даних угод більше 25% вартості активів Товариства за даними річної фінансової звітності за 2017 рік, а саме:

" правочинів, направлених на отримання Товариством грошових коштів (позики, кредитів, фінансової допомоги або займу) - сукупна вартість таких значних правочинів не повинна перевищувати суму 100 млн.грн.;

" правочинів, направлених на укладення договорів про надання фінансової допомоги, займу, застави, поруки, - сукупна вартість таких значних угод не повинна перевищувати суму 100 млн.грн.;

" правочинів, направлених на укладання договорів капітального ремонту основних засобів, договорів підряду, постачання, купівлі-продажу, комісії, надання та отримання послуг, виконаних робіт; правочинів, направлених на укладання договорів страхування майна та фінансових ризиків та інших правочинів, направлених на укладання договорів, передбачених чинним законодавством, - сукупна вартість таких значних угод не повинна перевищувати суму 100 млн.грн.

Правочини, на вчинення яких надана попередня згода вчиняються відповідно до норм чинного законодавства та Статуту Товариства після надання Наглядовою радою Товариства згоди на їх вчинення.

Гранична сукупність вартості правочинів: 100 000 тис. грн.

Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 180 672 тис.грн.

Співвідношення граничної сукупності вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках): 55,35 %.

Загальна кількість голосуючих акцій: 6 261 658(шість мільйонів двісті шістдесят одна тисяча шістсот п'ятдесят вісім) голосів.

Кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах: 6 232 510 (шість мільйонів двісті тридцять дві тисячі п'ятсот десять) голосів.

Кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняття рішення: 6 232 510 (шість мільйонів двісті тридцять дві тисячі п'ятсот десять) голосів.

Кількість голосуючих акцій, що проголосували "проти" прийняття рішення: 0 (нуль) голосів.

Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину	Вартість активів емітента за даними останньої річної	Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів	Предмет правочину	Дата вчинення правочину	Дата розміщення особливої інформації в загальнодоступній	Адреса сторінки власного веб-сайту товариства, на якій розміщена інформація про прийняття рішення
-------	------------------------	--	---	--	--	-------------------	-------------------------	--	---

			(тис.грн)	фінансової звітності (тис.грн)	емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)			інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	щодо вчинення правочинів із заінтересованістю
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	12.04.2018	Наглядова рада	2 000	180 672	1,11	надання товариством безпроцентної фінансової допомоги Публічному акціонерному товариству "МОНФАРМ" (код 00374870, адреса: Україна, Черкаська область, м.Монастирище, вул.Заводська, 8) на зворотній основі у сумі 2 000 тис. грн.зі строком повернення до 31.12.2018 р.	12.04.2018	13.04.2018	http://www.monfarm.com.ua

Опис:

Наглядовою радою ПАТ "МОНФАРМ" було прийнято рішення про надання згоди на вчинення правочину із аінтересованістю (Протокол №4/18 від 12.04.2018 року).
Ринкова вартість майна або послуг чи сума коштів, що є предметом правочину, визначена відповідно до законодавства: 2000 тис.грн.
Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 180672 тис.грн.
Співвідношення ринкової вартості майна або послуг чи суми коштів, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової

звітності (у відсотках): 1,11 %.

Істотні умови правочину, а саме:

Предмет правочину: надання товариством безпроцентної фінансової допомоги Публічному акціонерному товариству "МОНФАРМ"(код 00374870, адреса: Україна, Черкаська область, м.Монастирище, вул.Заводська, 8) на зворотній основі у сумі 2 000 тис. грн.зі строком повернення до 31.12.2018 р.

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи, заінтересованої у вчиненні ПАТ "МОНФАРМ" правочину: Голова Наглядової ради Кузнецов Яків Михайлович.

Інформація щодо особи, заінтересованої у вчиненні ПАТ "МОНФАРМ" правочину, із зазначенням ознаки заінтересованості, передбаченої статтею 71 Закону України "Про акціонерні товариства" (далі - Закон): особа, заінтересована у вчиненні Товариством такого правочину є ПАТ "МОНФАРМ", де посадова особа АТ "СТОМА" Кузнецов Я.М. є також посадовою особою в ПАТ "МОНФАРМ".

Ознаки заінтересованості: ПАТ "МОНФАРМ" та АТ "СТОМА" є сторонами правочину.

Інші істотні умови правочину: статутом ПАТ "МОНФАРМ" не визначені

			КОДИ
		Дата	01.01.2019
Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МОНФАРМ"	за ЄДРПОУ	00374870
Територія	Черкаська область, с.Аврамівка	за КОАТУУ	7123480301
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів	за КВЕД	21.20

Середня кількість працівників: 248

Адреса, телефон: 19100 м. Монастирище, вулиця Заводська, 8, 0474623676

Одиниця виміру: тис.грн. без десятикового знака

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2018 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				
Нематеріальні активи	1000	0	0	
первісна вартість	1001	0	0	
накопичена амортизація	1002	(0)	(0)	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	
Основні засоби	1010	26 149	43 540	
первісна вартість	1011	49 227	73 038	
знос	1012	(23 078)	(29 498)	
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	
первісна вартість	1016	0	0	
знос	1017	(0)	(0)	
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	
первісна вартість	1021	0	0	
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)	
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	
інші фінансові інвестиції	1035	49 998	49 998	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	
Гудвіл	1050	0	0	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	
Інші необоротні активи	1090	0	0	
Усього за розділом I	1095	76 147	93 538	

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	47 552	51 203
Виробничі запаси	1101	27 031	32 474
Незавершене виробництво	1102	6	7
Готова продукція	1103	20 508	18 722
Товари	1104	7	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	47 569	55 932
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	158	128
з бюджетом	1135	9	14
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	4 519	3 462
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	4 718	1 621
Готівка	1166	3	5
Рахунки в банках	1167	4 715	1 616
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	104 525	112 360
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1200	0	0
Баланс	1300	180 672	205 898

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 575	1 575
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	3 993	12 872
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	95 252	110 573
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	100 820	125 020

II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	553	77
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	52 554	54 194
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	53 107	54 271
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	2 908	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	15 822	22 262
розрахунками з бюджетом	1620	1 496	1 861
у тому числі з податку на прибуток	1621	747	0
розрахунками зі страхування	1625	329	344
розрахунками з оплати праці	1630	1 202	1 361
одержаними авансами	1635	0	0
розрахунками з учасниками	1640	3 771	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	702	616
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	515	163
Усього за розділом III	1695	26 745	26 607
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	180 672	205 898

Керівник

Домашук Богдан Борисович

Головний бухгалтер

Марчук Оксана Василівна

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"МОНФАРМ"Дата
за ЄДРПОУКОДИ
01.01.2019
00374870**Звіт про фінансові результати**
(Звіт про сукупний дохід)

за 2018 рік

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	144 309	140 683
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(84 252)	(80 118)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	60 057	60 565
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	6 393	3 921
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(12 771)	(13 059)
Витрати на збут	2150	(4 032)	(2 547)
Інші операційні витрати	2180	(19 737)	(16 545)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	29 910	32 335
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	5	0

Інші доходи	2240	888	399
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(13 139)	(11 507)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(255)	(159)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	17 409	21 068
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-2 088	-4 118
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	15 321	16 950
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	8 879	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	8 879	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	8 879	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	24 200	16 950

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	72 281	70 090
Витрати на оплату праці	2505	19 760	15 127
Відрахування на соціальні заходи	2510	4 059	3 300
Амортизація	2515	2 616	1 577
Інші операційні витрати	2520	13 824	14 544
Разом	2550	112 540	104 638

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	6 301 624	6 301 624
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	6 301 624	6 301 624
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	2,431280	2,689780

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	2,431280	2,689780
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,64

Керівник

Домашук Богдан Борисович

Головний бухгалтер

Марчук Оксана Василівна

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"МОНФАРМ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2019

00374870

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2018 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:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	146 438	146 949
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	247	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	5	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	4 023	3 880
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(86 569)	(108 051)
Праці	3105	(15 356)	(11 598)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(4 567)	(3 664)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(8 320)	(7 599)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(3 262)	(3 325)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(920)	(1 356)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(4 135)	(2 918)
Витрачання на оплату авансів	3135	(128)	(404)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(1 700)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(11 120)	(9 060)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(6 969)	(3 097)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	17 684	5 656
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	0	253
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(3 871)	(4 746)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-3 871	-4 493
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	2 000	10 000
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(2 000)	(1 650)
Сплату дивідендів	3355	(3 771)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(13 139)	(11 255)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-16 910	-2 905
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-3 097	-1 742
Залишок коштів на початок року	3405	4 718	6 462
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	-2
Залишок коштів на кінець року	3415	1 621	4 718

Керівник

Домашук Богдан Борисович

Головний бухгалтер

Марчук Оксана Василівна

зареєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	8 879	0	0	15 321	0	0	24 200
Залишок на кінець року	4300	1 575	12 872	0	0	110 573	0	0	125 020

Керівник

Домашук Богдан Борисович

Головний бухгалтер

Марчук Оксана Василівна

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

Заява

про відповідальність керівництва за підготовку і затвердження фінансової звітності за роки, що закінчились 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2018 року

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, що міститься в представленому Звіті незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і незалежного аудитора, відносно фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "МОНФАРМ" (далі - ПАТ "МОНФАРМ").

Керівництво ПАТ "МОНФАРМ" відповідає за підготовку фінансової звітності, що достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан товариства станом на 31 грудня 2018 року, а також рух грошових потоків і зміни в капіталі за рік, що закінчився на цю дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ").

При підготовці фінансової звітності керівництво ПАТ "МОНФАРМ" несе відповідальність за:

- " Вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- " Застосування об'єктивних оцінок і припущень;
- " Дотримання відповідних МСФЗ і розкриття всіх суттєвих відхилень в примітках до фінансової звітності;

Підготовку фінансової звітності, виходячи з припущення, що ПАТ "МОНФАРМ" продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке допущення неправомірне.

Керівництво ПАТ "МОНФАРМ" також несе відповідальність за:

- " Розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю в ПАТ "МОНФАРМ";
- " Підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан ПАТ "МОНФАРМ" і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ;
- " Вживання заходів в межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів ПАТ "МОНФАРМ";
- " Запобігання і виявлення фактів шахрайства і інших зловживань.

Фінансова звітність ПАТ "МОНФАРМ" за 2018 рік затверджена керівництвом до випуску 25 лютого 2019 року.

Від імені Керівництва ПАТ "МОНФАРМ"

Директор
ПАТ "МОНФАРМ"
Домащук

Б. Б.

Головний бухгалтер
ПАТ "МОНФАРМ"
Марчук

О. В.

Примітки до фінансової звітності,
в яких викладені значні аспекти облікової політики
та інші пояснювання до фінансової звітності
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МОНФАРМ"
за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

Примітка 1. Загальна інформація про товариство
Повна та скорочена назва товариства: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МОНФАРМ"
ПАТ "МОНФАРМ"

Ідентифікаційний код: 00374870

Дата державної реєстрації (перереєстрації, перейменування):

Дата державної реєстрації: 12.12.1994

Дата запису: 13.01.2005

Номер запису: 1 012 120 0000 000027

Юридична та фактична адреса: 19100, Черкаська обл., Монастирищенський район, місто
Монастирище, вулиця Заводська,

будинок 8

Організаційно-правова форма: публічне акціонерне товариство

Країна реєстрації: Україна

Офіційна сторінка в Інтернеті: <http://www.monfarm.com.ua>

Адреса електронної пошти: 00374870@ufr.com.ua

Характеристика основних напрямків діяльності, сфер бізнесу товариства:

Види діяльності ПАТ "МОНФАРМ":

- 21.10 Виробництво основних фармацевтичних продуктів;
- 21.20 Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів (основний);
- 46.46 Оптова торгівля фармацевтичними товарами;
- 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;
- 47.73 Роздрібна торгівля фармацевтичними товарами в спеціалізованих магазинах;
- 38.32 Відновлення відсортованих відходів

Опис економічного середовища, в якому функціонує товариство:

Відкрите акціонерне товариство "Монфарм" було створене 12.12.1994 р. шляхом корпоратизації з наступною приватизацією державного підприємства Монастирищенський фармацевтичний завод, організованого в 1986 році на базі спиртового заводу, в складі Київського фармацевтичного об'єднання "Дарниця". Фармацевтичне виробництво розпочиналось із збирання автомобільних аптечок та комплектації водою для ін'єкції антибіотиків, що виготовлялись на головному підприємстві ФО "Дарниця". В 1987 році налагоджено випуск перших лікарських засобів у формі таблеток: Етаперазін, Калію йодид, якими доукомплектовувались медичні аптечки АИ-1 та АИ-2 для Міністерства оборони. Дільницю з

розливу спиртових розчинів Йоду, Брильянтового зеленого, Новоіманіну запущено в 1989 році. В 1994 році на ВАТ "Монфарм" створено цех по виробництву супозиторіїв та були виготовлені перші партії продукції: Свічки с екстрактом красавки, Свічки з новокаїном. На сьогоднішній день асортимент медичних препаратів, які виробляються підприємством, нараховує більше 60 найменувань лікарських засобів різних фармакотерапевтичних груп. Продукція товариства поставляється в усі регіони України, а також відвантажується на експорт в такі країни як: Грузія, Білорусь, Азербайджан. Залежності від сезонних змін немає. Виробництво вказаної продукції здійснюється на власних виробничих потужностях. ПАТ "МОНФАРМ" постійно впроваджує нові та вдосконалює існуючі технології виробництва та види продукції. До роботи над впровадженням нових препаратів залучаються як співробітники заводу, які мають наукові ступені, так і провідні спеціалісти наукових центрів та інститутів.

Рішенням загальних зборів акціонерів ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МОНФАРМ" було змінено тип товариства на публічне акціонерне товариство і затверджено найменування товариства - ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МОНФАРМ" (протокол № 19 від 15 квітня 2011 року).

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МОНФАРМ" здійснювало свою діяльність відповідно до Статуту (нова редакція), затвердженого позачерговими загальними зборами акціонерів (протокол № 28 від 14 грудня 2018 р.) та зареєстрованого 19. 12.2018 року за № 365705639973.

Згідно зі Статутом, ПАТ "МОНФАРМ" є юридичною особою, має самостійний баланс.

Мета:

Основною метою діяльності Товариства є здійснення підприємницької (господарської) діяльності для одержання прибутку в інтересах акціонерів Товариства, максимізації добробуту акціонерів у вигляді зростання ринкової вартості акцій Товариства, а також отримання акціонерами дивідендів.

Вищим органом управління ПАТ "МОНФАРМ" є загальні збори акціонерів.

Директор - Домашук Богдан Борисович

Головний бухгалтер - Марчук Оксана Василівна

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу за 2018 рік склала 248 осіб.

ПАТ "МОНФАРМ" відокремлених підрозділів та філій не має.

Протягом 2018 року ПАТ "МОНФАРМ" здійснювала окремі види діяльності, що ліцензується.

Інформація про наявні ліцензії (дозволи) станом на 31.12.2018 р. наведена нижче:

вид діяльності	номер ліцензії	термін дії	державний орган, що видав
Виробництво лікарських засобів з лікарських засобів	598031	безстроковий	Державна служба України

Оптова торгівля лікарськими засобами	579454	безстроковий	Державна служба України з лікарських засобів
--------------------------------------	--------	--------------	--

Придбання, зберігання, перевезення, ввезення, вивезення, відпуск прекурсорів (списку 2 таблиці IV) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і перевезення, реалізація (відпуск), використання прекурсорів (списку 1 таблиці 4 та списку 2 таблиці 4) 6 04.02.2021

Державна служба України з контролю за наркотиками

Випуск акцій:

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій в бездокументарній формі існування зареєстроване Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку 08 вересня 2010 р., реєстраційний № 743/1/10, дата видачі 19 грудня 2011 р.

Власники акцій:

Власниками акцій ПАТ "МОНФАРМ" згідно реєстру власників цінних паперів станом на

31.12.2018 р. є 1 299 осіб у яких 6 301 624 штук простих іменних акцій на суму 1 575 406,00 гривень, а саме: юридичні та фізичні особи у кількості 1 298 осіб у яких 67109 штук простих іменних акцій на суму 16777,25 гривень.

ПАТ "МОНФАРМ" має акціонера у якого пакет акцій у кількості 6 234 515 штук на суму 1 558 628,75 грн., що становить 98,935052% статутного капіталу товариства.

Примітка 2. Фінансова звітність

Фінансова звітність ПАТ "МОНФАРМ" станом на 31 грудня 2018 року включає:

Баланс (Звіт по фінансовій стан) (форма № 1) станом на 31.12.2018 р.;

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма № 2) за 2018 р.;

Звіт про рух грошових коштів (форма № 3) за 2018 р.;

Звіт про власний капітал (форма № 4) за 2018 р.;

Примітки до фінансовій звітності, основні положення облікової політики ПАТ "МОНФАРМ" та інше.

Примітка 3. Концептуальна основа

Концептуальною основою фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2018 р. є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та тлумачення, розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

а) заява про відповідність

Фінансова звітність ПАТ "МОНФАРМ" підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - "МСФЗ") у редакції, опублікованій Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - "Рада з МСФЗ"), що були чинними станом на 31 грудня 2018 року.

б) функціональна валюта та валюта подання фінансової звітності

Національною валютою України є гривня. Таким чином, функціональною валютою і валютою представлення звітності для цілей даної фінансової звітності є гривня. Фінансова звітність представлена в українських гривнях із округленням усіх сум до найближчої тисячі (тис. грн.), якщо не зазначено інше.

Курси обміну гривні по відношенню до основних валют, які застосовувалися при підготовці цієї фінансової звітності на 31 грудня були наступними:

Валюта	2018	2017	2016
Долар США	27,6883	28,067223	27,190858
Євро	31,714138	33,495424	28,422604

в) припущення про безперервність діяльності ПАТ "МОНФАРМ"

Фінансова звітність ПАТ "МОНФАРМ" підготована на основі припущення, що ПАТ "МОНФАРМ" буде функціонувати невизначено довго в майбутньому, це допущення передбачає реалізацію активів та виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності.

Ця звітність відображає поточну оцінку керівництва щодо можливого впливу економічних умов на операції та фінансовий стан ПАТ "МОНФАРМ". Майбутні умови можуть відрізнятись від оцінок керівництва.

г) історична вартість

Фінансова звітність ПАТ "МОНФАРМ" складена за методом історичної вартості, за винятком основних засобів, які відображені за справедливою вартістю.

д) формат звітності

ПАТ "МОНФАРМ" підготувала фінансову звітність за 2018 рік за формами, затвердженими Міністерством фінансів України. Керівництво вважає, що застосування вищевказаних стандартів та інтерпретацій не матиме суттєвого впливу на фінансову звітність ПАТ "МОНФАРМ" у майбутньому.

е) дата переходу на МСФЗ

ПАТ "МОНФАРМ" прийняла МСФЗ в якості основи для підготовки звітності станом на 1 січня

2011 року, і це був перший комплект фінансової звітності ПАТ "МОНФАРМ" відповідно до МСФЗ. Початковий Звіт про фінансовий стан ПАТ "МОНФАРМ" за МСФЗ станом на 1 січня 2011 року ("дату переходу на МСФЗ") був підготований відповідно до вимог МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" ("МСФЗ 1").

Істотні облікові судження, оцінні значення і допущення:

а) Оцінки та судження

Підготовка фінансової звітності у відповідності до МСФЗ вимагає від керівництва винесення суджень та припущень, які мають вплив на суми активів, зобов'язань та потенційних зобов'язань, які представлені у звітності на дату фінансової звітності та відображених сум доходів від реалізації товарів, робіт та послуг за звітний період. Оцінки та судження постійно оцінюються та базуються на досвіді керівництва та інших факторах, включаючи очікування майбутніх подій, котрі припускаються достовірними у відповідності до обставин. Таким чином, фактичні результати можуть відрізнитися від оціночних.

У процесі застосування облікової політики, керівництвом ПАТ "МОНФАРМ" були зроблені певні судження, крім облікових оцінок, які мають суттєвий вплив на суми, що відображені у фінансовій звітності. Такі судження, зокрема, включають правомірність припущення щодо безперервності діяльності товариства.

Нижче представлені основні припущення, що стосуються майбутнього та інших основних джерел оцінки невизначеності на дату балансу фінансової звітності, які несуть у собі значний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

б) Ризики, пов'язані з податковим та іншим законодавством

Українське законодавство щодо оподаткування та здійснення господарської діяльності, включаючи контроль за валютними та митними операціями, продовжує розвиватися. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх Тлумачення залежить від точки зору місцевих, обласних і центральних органів державної влади та інших органів державного управління. Часто точки зору різних органів на певне питання відрізняються. Керівництво вважає, що ПАТ "МОНФАРМ" дотримувалась всіх нормативних положень, і всі передбачені законодавством податки та відрахування були сплачені або нараховані. Водночас існує ризик того, що операції й інтерпретації, що не були поставлені під сумнів у минулому, можуть бути поставлені під сумнів державними органами в майбутньому, хоча цей ризик значно зменшується з плином часу. Неможливо визначити суму непред'явлених позовів, що можуть бути пред'явлені, якщо такі взагалі існують, або ймовірність будь-якого несприятливого результату.

в) Переоцінка основних засобів

ПАТ "МОНФАРМ" прийняло за основу справедливу вартість основних засобів, яка була встановлена в результаті переоцінки основних засобів. Справедлива вартість основних засобів була визначена за моделлю ринкової вартості.

г) Резерв знецінення дебіторської та іншої заборгованості

ПАТ "МОНФАРМ" регулярно перевіряє стан дебіторської заборгованості, передплат, здійснених постачальникам, та інших сум до отримання на предмет зменшення корисності заборгованості. Товариство використовує своє компетентне судження для оцінки суми будь-яких збитків від зменшення корисності у випадках, коли контрагент зазнає фінансових труднощів.

д) Зменшення корисності нефінансових активів

Основні засоби та нематеріальні активи перевіряються на предмет зменшення корисності у тих випадках, коли обставини дають підстави припустити потенційне зменшення корисності. Серед факторів, які ПАТ "МОНФАРМ" вважає такими, що дають підстави для перегляду зменшення корисності, є наступні: значне падіння ринкових цін; значне погіршення операційних результатів у порівнянні з минулими періодами чи прогнозом; значні зміни у використанні

активів чи усієї стратегії бізнесу, включаючи активи, щодо яких прийняте рішення про поступове виведення з експлуатації чи заміну, а також активи, які є пошкодженими чи виведеними з експлуатації; суттєві негативні галузеві чи економічні тенденції та інші фактори. Оцінки суми відшкодування активів базуються на оцінках керівництва, включаючи оцінки операцій у майбутньому, майбутній прибутковості активів, припущеннях щодо ринкових умов у майбутніх періодах, розвитку технологій, змін у законодавстві та інших факторів. Ці припущення використані у розрахунку вартості використання активу та включають прогнози щодо майбутніх грошових потоків і вибір відповідної ставки дисконтування. ПАТ "МОНФАРМ" оцінює ці припущення на дату балансу, тому реальні результати можуть відрізнятись від припущень. Зміни обставин, припущень та оцінок керівництва можуть спричинити збитки від зменшення економічної корисності активів у відповідних періодах.

е) Строки корисного використання основних засобів

ПАТ "МОНФАРМ" переглядає строки корисного використання основних засобів щонайменше в кінці кожного фінансового року. Якщо результат перегляду відрізняється від попередніх припущень, зміни відображаються як зміни в облікових оцінках у відповідності до МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки". Ці оцінки можуть мати вплив на залишкову вартість основних засобів, відображену в балансі (звіті про фінансовий стан), та амортизаційні витрати, які відображені у звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід).

ж) Відстрочені податкові активи та зобов'язання

Відстрочені податкові активи визнані щодо всіх оподатковуваних тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, тією мірою, якою є ймовірним отримання оподаткованого прибутку, щодо якого можна використати оподатковувану тимчасову різницю. Значні судження керівництва вимагаються для визначення суми відстрочених податкових активів, що можуть бути визнані на основі ймовірного часу виникнення, суми майбутнього прибутку до оподаткування та стратегії податкового планування.

Примітка 4. Основні принципи облікової політики

Перерахунок іноземних валют

Фінансова звітність представлена в тисячах гривнях (тис. грн.), що є функціональною валютою і валютою представлення звітності ПАТ "МОНФАРМ". Операції в іноземній валюті первісно відображаються у функціональній валюті за обмінним курсом, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи і зобов'язання, деноміновані в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом, що діє на дату балансу. Всі курсові різниці, що виникають від такого перерахунку, відображаються у звіті про сукупний дохід. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діяв на дату первісної операції. Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діє на дату визначення справедливої вартості.

Основні засоби

Первісне визнання і подальша оцінка

Після первісного визнання за собівартістю, об'єкти основних засобів визначаються за справедливою вартістю за вирахуванням подальшої накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності. До собівартості основних засобів відносяться витрати на доставку, установку й монтаж, інші прямі витрати, пов'язані з придбанням основних засобів, а у разі самостійного будівництва (виробництва) основних засобів також включаються вартість матеріалів, прямі витрати на винагороди працівникам, а також відповідні накладні витрати.

Переоцінка здійснюється з такою періодичністю, щоб уникнути суттєвих розбіжностей між справедливою вартістю переоціненого активу та його балансовою вартістю.

Збільшення балансової вартості, що виникає внаслідок переоцінки, відноситься на резерв з переоцінки в складі власного капіталу в звіті про фінансовий стан, за винятком сум, що

компенсують зменшення вартості активу, раніше відображеного у звіті про сукупний дохід. Після вибуття активу відповідна сума, що включена до резерву переоцінки, переноситься до складу нерозподіленого прибутку.

Незавершене будівництво та капітальні інвестиції

Незавершене будівництво та капітальні інвестиції включає в себе витрати, безпосередньо пов'язані з будівництвом основних засобів та обладнання, в тому числі розподіл змінних накладних витрат, пов'язаних з будівництвом та авансів на придбання основних засобів. Незавершене будівництво та капітальні інвестиції не амортизується. В період, коли активи готові до використання за первісним призначенням, їх вартість включається до відповідної групи основних засобів.

Подальші витрати

Витрати на здійснення капітального ремонту та модернізацію основних засобів, які подовжують їх термін корисного використання або поліпшують їх здатності генерувати економічні вигоди підлягають капіталізації. Витрати на підтримання основних засобів в робочому стані відображаються в складі відповідних витрат в у звіті про сукупний дохід за період, в якому вони були понесені.

Амортизація

Амортизація основних засобів нараховується з використанням прямолінійного методу.

Для груп основних засобів були встановлені наступні очікувані строки корисної експлуатації:

Групи основних засобів Строк корисної експлуатації

Будівлі і споруди 20 - 75 років

Виробниче устаткування 5 - 20 років

Транспортні засоби 5 - 10 років

Інші 3 - 5 років

Вартість земельних ділянок не амортизується.

Вибуття

Об'єкт основних засобів знімається з обліку після його вибуття або коли одержання економічних вигод від його подальшого використання або вибуття не очікується. Прибутки або збитки, що виникають у зв'язку зі зняттям активу з обліку (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття активу і його балансовою вартістю), включаються до звіту про сукупний дохід за період, у якому актив був знятий з обліку.

Залишкова вартість активів, строки корисного використання і методи нарахування амортизації аналізуються наприкінці кожного звітного року й коригуються по мірі необхідності.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи, які були придбані окремо, при первісному визнанні оцінюються за первісною вартістю. Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються за історичною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності. Нематеріальні активи, які створюються в рамках підприємства, за винятком капіталізованих витрат на розробку, не капіталізуються, а відображаються у звіті про сукупний дохід в тому році, в якому вони були понесені.

Нематеріальні активи амортизуються протягом періоду корисного використання та оцінюються щодо наявності ознак можливого зменшення корисності. Строки й метод амортизації нематеріальних активів аналізуються, як мінімум, наприкінці кожного фінансового року. Зміна передбачуваних термінів чи способу отримання прогнозованих економічних вигод, втілених в активах, відображається як зміна методу або періоду амортизації, залежно від ситуації, і враховується як зміна облікової оцінки. Витрати на амортизацію нематеріальних активів визнаються у звіті про сукупний дохід в категорії витрат відповідно до функцій активу.

Зменшення корисності нефінансових активів

На кожну звітну дату ПАТ "МОНФАРМ" проводить оцінку наявності ознак можливого зменшення корисності активів. За наявності таких ознак або при необхідності проведення щорічного тестування ПАТ "МОНФАРМ" визначає суму відшкодування активу. Сума

відшкодування активу є більшою із двох величин: справедливої вартості активу або одиниці, що генерує грошові потоки, за мінусом витрат на реалізацію і вартості його використання. Сума відшкодування активу визначається для кожного окремого активу, якщо цей актив генерує надходження коштів, і ці кошти, в основному, не залежать від інших активів або груп активів. Коли балансова вартість активу перевищує суму його відшкодування, вважається, що корисність активу зменшилася, і його вартість списується до суми відшкодування. При оцінці вартості використання очікувані грошові потоки дисконтуються до їхньої теперішньої вартості з використанням ставки дисконту (до оподаткування), що відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі й ризику, властиві цьому активу. При визначенні справедливої вартості за мінусом витрат на реалізацію використовується належна модель оцінки. Такі розрахунки підтверджуються оціночними показниками, котируваннями цінних паперів, які вільно обертаються на біржі чи іншими доступними показниками справедливої вартості.

Збитки від зменшення корисності визнаються у звіті про сукупний дохід в складі витрат, які відповідають функціям активів зі зменшеною корисністю, за виключенням попередньо переоцінених об'єктів основних засобів, сума дооцінки яких відображалась безпосередньо у капіталі. В такому випадку зменшення корисності також відображається в капіталі в сумі, що не перевищує попередню переоцінку.

На кожен звітну дату здійснюється оцінка ознак того, що збиток від зменшення корисності, визнаний щодо активу раніше, вже не існує або зменшився. При наявності таких ознак ПАТ "МОНФАРМ" оцінює суму відшкодування активу. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу в попередніх періодах, сторнується в тому випадку, якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми відшкодування активу з моменту визнання останнього збитку від зменшення корисності. У такому випадку балансова вартість активу збільшується до суми його відшкодування. Збільшена балансова вартість активу внаслідок сторнування збитку від зменшення корисності не повинна перевищувати балансову вартість (за мінусом амортизації), яку б визначили, якщо збиток від зменшення корисності активу не визнали б у попередні роки. Сторнування збитку від зменшення корисності визнається у звіті про сукупний дохід за винятком випадків, коли актив відображається за переоціненою вартістю. У таких випадках сторнування відображається як дооцінка.

Фінансові активи

Первісне визнання та оцінка

Товариство класифікує фінансові активи як такі, що оцінюються у подальшому або за амортизованою собівартістю, або за справедливою вартістю на основі обох таких чинників:

- а) моделі бізнесу суб'єкта господарювання для управління фінансовими активами; та
- б) характеристик контрактних грошових потоків фінансового активу.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;

- фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю, якщо виконуються обидві такі умови:

а) актив утримують в моделі бізнесу, мета якої - утримування активів задля збирання контрактних грошових потоків;

б) контрактні умови фінансового активу передбачають у певні дати надходження грошових потоків, які є лише погашенням основної суми та сплатою відсотків на непогашену основну суму.

- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю .

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю, якщо він придбається з метою одержання договірних грошових потоків і договірні умови фінансового активу генерують

грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Всі звичайні операції з придбання й продажу фінансових активів відображаються на дату операції, тобто на дату, коли ПАТ "МОНФАРМ" бере на себе зобов'язання з придбання активу. До звичайних операцій з придбання або продажу відносяться операції з придбання або продажу фінансових активів, умови яких вимагають передачі активів у строки, встановлені законодавством або прийняті на відповідному ринку.

Фінансові активи ПАТ "МОНФАРМ" включають грошові кошти та депозити; дебіторську заборгованість та іншу дебіторську заборгованість; та фінансові інструменти що не котируються.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які безпосередньо належить до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Позики та дебіторська заборгованість

Позики та безумовна дебіторська заборгованість визнається як актив тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне право одержати грошові кошти.

Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю.

Після первісного визнання такі фінансові активи оцінюються за амортизованою вартістю, визначеною з використанням методу ефективної процентної ставки за вирахуванням збитків від знецінення. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація на основі використання ефективної процентної ставки включається до складу доходів від фінансування у звіті про сукупний дохід. Витрати, обумовлені знеціненням, визнаються у звіті про сукупний дохід.

Інвестиції, утримувані до погашення

Непохідні фінансові активи з фіксованими чи обумовленими платежами і фіксованим строком погашення класифікуються як інвестиції, утримувані до погашення, коли ПАТ "МОНФАРМ" твердо має намір і здатен утримувати їх до строку погашення. Після первісної оцінки інвестиції, утримувані до погашення, оцінюються за амортизованою вартістю, визначеною з використанням методу ефективної процентної ставки за вирахуванням збитків від знецінення. Прибутки та збитки відображаються у звіті про сукупний дохід при вибутті та знеціненні інвестицій, а також в процесі амортизації.

Фінансові активи наявні для продажу

Фінансові активи наявні для продажу є непохідними фінансовими активами, що класифікуються як наявні для продажу та не включені до фінансових активів за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку; позик і дебіторської заборгованості; інвестицій, утримуваних до погашення. Після первісної оцінки фінансові інвестиції наявні для продажу оцінюються за справедливою вартістю, а нереалізовані доходи або витрати за ними визнаються як інший сукупний дохід у складі фонду інструментів наявних для продажу аж до моменту припинення визнання інвестиції, в якій накопичені доходи або витрати перекласифіковуються з фонду інструментів наявних для продажу, до складу прибутку або збитку, і визнаються як витрати з фінансування.

Справедлива вартість інвестицій, які активно обертаються на організованих фінансових ринках, визначається за ринковими котируваннями, що пропонуються покупцями на момент закінчення торгів на дату фінансової звітності. Справедлива вартість інвестицій, що не мають активного обігу на ринку, визначається за собівартістю за мінусом резерву від зменшення корисності.

Припинення визнання фінансових активів

Товариство припиняє визнання фінансового активу тоді й лише тоді, коли:

- спливає строк дії договірних прав на грошові потоки від такого фінансового активу, або
- він передає фінансовий актив, і ця передача відповідає критеріям для припинення визнання .

Товариство передає фінансовий актив тоді й лише тоді, коли він або:

а) передає договірні права на одержання грошових потоків від такого фінансового активу; або

б) зберігає за собою договірні права на одержання грошових потоків від такого фінансового активу, але бере на себе договірне зобов'язання виплачувати грошові потоки одному або кільком одержувачам за угодою, тоді й лише тоді, коли виконуються всі три наведені нижче умови.

- Товариство не має зобов'язання сплатити суми кінцевим одержувачам, доки він не отримає еквівалентні суми від первісного активу. Короткострокові аванси Товариства із правом повного відшкодування позиченої суми плюс нараховані відсотки за ринковими ставками не порушують цієї умови;

- умови контракту про передачу забороняють Товариству продавати або надавати у заставу первісний актив, окрім надання кінцевим одержувачам як забезпечення зобов'язання сплатити грошові потоки;

- Товариство має зобов'язання передати будь-які грошові потоки, які він отримує від імені кінцевих одержувачів, без суттєвої затримки. Крім того, Товариство не має права повторно інвестувати такі грошові потоки, за винятком інвестицій у грошові кошти або еквіваленти грошових коштів протягом короткого періоду розрахунків від дати отримання коштів до дати необхідного перерахування кінцевим одержувачам, причому відсоток, зароблений за такими інвестиціями, також перераховується кінцевим одержувачам.

Знецінення фінансових активів

На кожну звітну дату ПАТ "МОНФАРМ" оцінює наявність об'єктивних ознак знецінення фінансового активу або групи фінансових активів. Фінансовий актив або група фінансових активів вважаються знеціненими тоді і тільки тоді, коли існує об'єктивна ознака знецінення в результаті однієї або більше подій, що відбулися після первісного визнання активу (настання "випадку понесення збитку"), які мали вплив на очікувані майбутні грошові потоки за фінансовим активом або групою фінансових активів, що піддається надійній оцінці. Ознаки знецінення можуть включати зазначення того, що боржник або ПАТ "МОНФАРМ" боржників зазнають істотних фінансових труднощів, не можуть обслуговувати свою заборгованість або невчасно здійснюють виплату процентів або основної суми заборгованості, а також ймовірність того, що ними буде проведена процедура банкрутства або іншої фінансової реорганізації. Крім цього, до таких ознак відносяться дані спостережень, що вказують на наявність зниження очікуваних майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом, що піддається оцінці, зокрема, зміна обсягів простроченої заборгованості або економічних умов, що знаходяться у певному взаємозв'язку з відмовами від виконання зобов'язань з виплати боргів.

Фінансові активи, що обліковуються за амортизованою вартістю

Стосовно фінансових активів, що обліковуються за амортизованою вартістю, ПАТ "МОНФАРМ" спочатку проводить окрему оцінку існування об'єктивних ознак знецінення індивідуально значимих фінансових активів, або сукупно за фінансовими активами, що не є індивідуально значимими. Якщо ПАТ "МОНФАРМ" визначає, що об'єктивні ознаки знецінення індивідуально оцінюваного фінансового активу відсутні незалежно від його значимості, воно включає цей актив до групи фінансових активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику, а потім розглядає ці активи на предмет знецінення на сукупній основі. Активи, окремо оцінювані на предмет знецінення, за якими визнається або продовжує визнаватися збиток від знецінення, не включаються до сукупної оцінки на предмет знецінення.

За наявності об'єктивної ознаки понесення збитку від знецінення сума збитку оцінюється, як різниця між балансовою вартістю активу і приведеною вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків (без обліку майбутніх очікуваних кредитних збитків, які ще не були понесені). Приведена вартість розрахункових майбутніх грошових потоків дисконтується за первісною ефективною процентною ставкою за фінансовим активом. Якщо процентна ставка за позикою є змінною, ставка дисконтування для оцінки збитку від знецінення є поточною ефективною ставкою відсотка.

Балансова вартість активу знижується шляхом використання рахунку резерву, а сума збитку визнається у звіті про сукупний дохід. Нарахування процентного доходу за зниженою балансовою вартістю триває, ґрунтуючись на процентній ставці, використовуваній для дисконтування майбутніх грошових потоків з метою оцінки збитку від знецінення. Процентні доходи відображаються у складі доходів від фінансування у звіті про сукупний дохід. Позики разом із відповідними резервами списуються з балансу (звіту про фінансові результати), якщо відсутня реалістична перспектива їх відшкодування у майбутньому, а все доступне забезпечення було реалізоване або передане ПАТ "МОНФАРМ". Якщо протягом наступного року сума розрахункового збитку від знецінення збільшується або зменшується через будь-яку подію, що відбулася після визнання знецінення, сума раніше визнаного збитку від знецінення збільшується або зменшується шляхом коригування рахунку резерву. Якщо попереднє списання вартості фінансового інструменту згодом відновлюється, сума відновлення визнається у складі витрат із фінансування у звіті про сукупний дохід.

Фінансові інвестиції, наявні для продажу

Стосовно фінансових інвестицій наявних для продажу, ПАТ "МОНФАРМ" на кожен звітний дату оцінює існування об'єктивних ознак того, що інвестиція зазнала знецінення.

У випадку інвестицій у пайові інструменти, класифікованих як наявні для продажу, об'єктивні ознаки будуть включати значне або тривале зниження справедливої вартості інвестицій нижче рівня їх первісної вартості. "Значущість" необхідно оцінювати у порівнянні з первісною вартістю інвестиції, а "тривалість" - у порівнянні з періодом, протягом якого справедлива вартість була менша за первісну вартість. За наявності ознак знецінення сума сукупного збитку оцінена як різниця між вартістю придбання і поточною справедливою вартістю за вирахуванням раніше визнаного у звіті про сукупний дохід збитку від знецінення за цими інвестиціями виключається з іншого сукупного доходу і визнається у звіті про сукупний дохід. Збитки від знецінення за інвестиціями у пайові інструменти не відновлюються через звіт про сукупний дохід, збільшення їх справедливої вартості після знецінення визнається безпосередньо у складі іншого сукупного доходу.

У випадку боргових інструментів, класифікованих як наявні для продажу, знецінення оцінюється на основі тих же критеріїв, які застосовуються до фінансових активів, що обліковуються за амортизованою вартістю. Однак сума відображеного збитку від знецінення є накопиченим збитком, що оцінений як різниця між амортизованою вартістю і поточною справедливою вартістю, за вирахуванням збитку від знецінення за цими інвестиціями, раніше визнаного у звіті про сукупний дохід.

Запаси

Запаси оцінюються за меншою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Собівартість обраховується за методом середньозваженої собівартості, крім товарів та готової продукції, які при вибутті оцінювалися за методом "перше надходження - перший видаток" (ФІФО), і складається з вартості прямих витрат на матеріали, робочу силу та частини виробничих непрямих витрат, розрахованих для нормального рівня виробництва, та не включає витрати на позики.

Чиста вартість реалізації є оціночною вартістю реалізації в ході звичайної господарської діяльності за вирахуванням будь-яких очікуваних майбутніх витрат, пов'язаних з доведенням продукції до готовності та її реалізацією.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів на банківському рахунку, готівки в касі та короткострокових банківських депозитів з терміном погашення не більше трьох місяців.

Грошові кошти з обмеженою можливістю використання

Грошові кошти з обмеженою можливістю використання - це кошти на банківських рахунках, право використання яких обмежене в результаті зобов'язання ПАТ "МОНФАРМ" використати кошти на певні заздалегідь визначені цілі. Якщо очікується, що обмеження буде знято протягом

дванадцяти місяців після балансової дати, грошові кошти з обмеженою можливістю використання класифікуються як оборотні активи, в іншому випадку вони класифікуються як необоротні.

Фінансові зобов'язання

Первісне визнання та оцінка

Фінансові зобов'язання що перебувають у сфері дії МСБО 9 "Фінансові інструменти" класифікуються відповідно як фінансові зобов'язання переоцінюванні за справедливою вартістю через прибуток або збиток, кредити і позики, або похідні інструменти визначені як інструменти хеджування при ефективному хеджуванні. Товариство класифікує свої фінансові зобов'язання при їх первісному визнанні.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю з застосуванням ефективної ставки відсотку;
- фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Подальша оцінка

Після первісного визнання кредиторська заборгованість з фіксованою датою погашення оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Такі, що не мають фіксованої дати погашення, оцінюються за первісною вартістю.

Процентні кредити і позики після первісного визнання оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

Припинення визнання фінансових інструментів

Визнання фінансового зобов'язання у звіті про фінансовий стан припиняється, якщо зобов'язання погашене, анульоване або строк його дії минув.

Якщо наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відмінних умовах, або якщо умови наявного зобов'язання значно змінені, така заміна або зміни обліковуються як припинення визнання первісного зобов'язання і початок визнання нового зобов'язання, а різниця в їх балансовій вартості визнається у звіті про сукупний дохід.

Забезпечення

Забезпечення визнається тоді, коли ПАТ "МОНФАРМ" має теперішнє зобов'язання (юридичне або конструктивне) внаслідок минулої події, і існує імовірність, що для погашення зобов'язання знадобиться вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і сума зобов'язання може бути визначена.

Оренда

Визначення того, чи є договір орендною угодою або чи містить договір положення про оренду, залежить від сутності операції, а не форми договору, і передбачає оцінку того, чи потребує виконання відповідного договору використання окремого активу чи активів, а також передачі прав на використання активу.

Оренда, за якої до ПАТ "МОНФАРМ" не переходять основні ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на актив, класифікується як оперативна оренда. Платежі за такою орендою визнаються витратами у звіті про сукупний дохід протягом строку оренди на прямолінійній основі.

Оренда, за якої ПАТ "МОНФАРМ" несе основні ризики, пов'язані з активом, та отримує пов'язані з ним основні вигоди, класифікується як оперативна. Прямі витрати, що виникли в результаті договору оперативного лізингу, включаються до балансової вартості наданого в оренду активу та визнаються протягом терміну оренди на тій самій підставі, що й дохід від орендних платежів.

Доходи

Товариство визнає дохід, коли (або у міру того, як) Товариство задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяний товар або послугу (тобто актив) клієнтові. Актив передається,

коли (або у міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом.

Щоб визначити ціну операції, Товариство має розглянути умови договору та свою звичну практику бізнесу. Договір - це угода між двома або більше сторонами, яке породжує права та обов'язки, які є юридично обов'язковими. Ціна операції - це величина компенсації, яку суб'єкт господарювання очікує отримати право в обмін на передачу клієнтові обіцяних товарів або послуг за винятком сум, зібраних від імені третіх осіб (наприклад, деяких податків на продаж). Компенсація, обіцяна в договорі з клієнтом, може включати фіксовані суми, змінні суми або і ті й ті суми.

Окремо взята ціна продажу - це ціна, за якою Товариство продало би обіцяний товар або послугу клієнтові окремо.

Товариство аналізує договори, що укладаються ним, які передбачають отримання доходу, у відповідності з певними критеріями:

- а) сторони договору схвалили договір (письмово, усно чи у відповідності з іншою звичною практикою ведення бізнесу) і готові виконувати свої зобов'язання;
- б) суб'єкт господарювання може визначити права кожної сторони відносно товарів або послуг, які будуть передаватися;
- в) суб'єкт господарювання може визначити умови оплати за товари або послуги, які будуть передаватися;
- г) договір має комерційну сутність (тобто очікується, що ризик, час або величина майбутніх грошових потоків суб'єкта господарства зміняться внаслідок договору);
- ?) цілком імовірно, що суб'єкт господарювання отримає компенсацію, на яку він матиме право в обмін на товари або послуги, які будуть передані клієнту.

Продаж товарів

Дохід від продажу товарів визнається, як правило, при доставці товару, коли істотні ризики і вигоди від володіння товаром переходять до покупця.

Серед методів, придатних для оцінки окремо взятої ціни продажу товару або послуги, зокрема, такі:

(а) Підхід скоригованої оцінки ринку -- Товариство може оцінити ринок, на якому він продає товари або послуги, та оцінити ціну, яку клієнт на цьому ринку готовий був би заплатити за ці товари або послуги. Такий підхід може також містити посилання на ціни конкурентів даного Товариства на подібні товари або послуги та коригування таких цін, якщо це необхідно для відображення витрат і рентабельності Товариства.

(б) Підхід "очікувані витрати плюс маржа" -- Товариство може скласти прогнозну оцінку своїх очікуваних витрат, пов'язаних із задоволенням зобов'язання щодо виконання, а потім додати відповідну маржу для відповідного товару або послуги.

(в) Залишковий підхід -- Товариство має оцінити окремо взятую ціну продажу виходячи із загальної ціни операції за вирахуванням суми відкритих окремо взятих цін продажу на інші товари або послуги, обіцяні в договорі. Однак Товариство може застосовувати залишковий підхід для оцінки, відповідно до окремо взятої ціни продажу товару або послуги, тільки якщо виконується один з таких критеріїв:

- Товариство продає один і той самий товар або послугу різним клієнтам (у той самий або приблизно у той самий час) за цінами, які складають широкий діапазон значень (тобто ціна продажу сильно варіюється, оскільки представницька окремо взята ціна продажу не може бути відокремлена з числа минулих операцій або з інших відкритих для спостереження даних); або
- Товариство ще не встановило ціну на такий товар або послуги і цей товар або послуга раніше не продавалися окремо (тобто ціна продажу є невизначеною).

Розподіл знижки Клієнт отримує знижку на придбання набору товарів або послуг, якщо сума окремо взятих цін продажу таких обіцяних товарів або послуг у договорі перевищує обіцяну компенсацію в договорі. Товариство розподіляє знижку пропорційно на всі зобов'язання щодо виконання в договорі, крім випадків, коли Товариство має відкриті свідчення, того, що вся знижка відноситься тільки до одного або більше, але не всіх зобов'язань щодо виконання у

договорі.

Зміни ціни операції Після укладення контракту ціна операції може змінюватися з різних причин, у тому числі з'ясування невизначених подій або інші зміни обставин, які змінюють величину компенсації, на які Товариство очікує отримати в обмін на обіцяні товари або послуги. Товариство розподіляє на зобов'язання щодо виконання в договорі будь-які подальші зміни ціни операції на такій самій основі, як і на момент укладення договору. Отже, Товариство не перерозподіляє ціну операції, щоб відобразити зміни окремо взятих цін продажу після укладення договору. Суми, розподілені на задоволене зобов'язання щодо виконання, визнаються як, або, як зменшення доходу, в тому періоді, у якому відбулася зміна ціни договору.

Товариство визнає додаткові витрати на отримання договору з клієнтом як актив, якщо Товариство сподівається відшкодувати ці витрати.

Коли якась частина договору виконана, Товариство має відображати договір у звіті про фінансовий стан, як контрактний актив або контрактне зобов'язання, залежно від співвідношення між виконанням Товариством свого зобов'язання за договором та оплатою, здійсненою клієнтом. Товариство відображає будь-які безумовні права на компенсацію окремо, як дебіторську заборгованість.

Договори з клієнтами Товариство розкриває всі зазначені далі величини за звітний період, якщо ці суми не подаються окремо у звіті про сукупний дохід відповідно до інших Стандартів:

- дохід, визнаний як дохід від договорів з клієнтами, який суб'єкт господарювання має розкривати окремо від інших джерел доходу;

- будь-які збитки внаслідок зменшення корисності, визнані (відповідно до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти") за будь якою дебіторською заборгованістю або контрактними активами, що виникають внаслідок договорів суб'єкта господарювання з клієнтами, які (збитки) Товариство має розкривати окремо від збитків від зменшення корисності внаслідок інших договорів.

Відсотковий дохід і дивіденди

Дохід визнається на основі коли:

а) відсотки мають визнаватися із застосуванням методу ефективної ставки відсотка;

б) роялті мають визнаватися на основі принципу нарахування згідно із сутністю відповідної угоди.

Дивіденди мають визнаватися, коли встановлюється право акціонера на отримання виплати.

Метод ефективного відсотка - це метод обчислення амортизованої собівартості фінансового активу або фінансового зобов'язання (або групи фінансових активів чи фінансових зобов'язань) та розподілу доходу чи витрат від відсотків на відповідний період.

Дохід від надання послуг

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Податки

Поточний податок на прибуток

Податкові активи і зобов'язання у фінансовій звітності за МСФЗ визначаються акціонерним товариством за вартістю погашення із застосуванням наступних ставок: поточні - чинні ставки оподаткування, відстрочені - ставки, які передбачається використовувати в період реалізації активу або погашення зобов'язання. Розрахунок відстрочених податків здійснювався товариством балансовим методом відповідно до МСБО 12 "Податки на прибуток". Відстрочені податкові зобов'язання визначалися до всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визначаються з урахуванням ймовірності наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають оподаткуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядалися на кожну звітну дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково. Товариство визнавало поточні та

відстрочені податки в капіталі, якщо податок належить до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

Податок на додану вартість

Дохід, витрати і активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість (ПДВ), крім випадків, коли ПДВ, що виник при купівлі активів або послуг, не відшкодовується податковим органом. У цьому разі ПДВ визнається відповідно як частина витрат на придбання активу або частина статті витрат.

Чиста сума ПДВ, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається до дебіторської чи кредиторської заборгованості, відображеної у звіті про фінансовий стан.

Примітка 5. Прийняття нових стандартів

ПАТ "МОНФАРМ" застосувало усі нові стандарти, зміни до стандартів і інтерпретації, які набули чинності з 1 січня 2018 року, а саме: МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", та МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами", поправки до МСФЗ 2 "Платіж на основі акцій" - класифікація та оцінка операцій із виплатами на основі акцій; КТМФЗ 22 "Операції в іноземній валюті та сплачена авансом компенсація"; поправки до МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість" - переведення об'єктів інвестиційної нерухомості; щорічні вдосконалення МСФЗ за період 2014-2016 років (поправки к МСФЗ 1 "Перше застосування МСФЗ" та МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства").

Наслідки прийняття нових стандартів, змін до стандартів і інтерпретацій не були значними по відношенню до цієї фінансової звітності.

Деякі нові стандарти та зміни до стандартів, що розкриті в фінансовій звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року не були застосовані ПАТ "МОНФАРМ" достроково, а саме: МСФЗ 16 "Оренда".

Примітка 6. Звіт про фінансовий стан

Нематеріальні активи.

Станом на 31 грудня 2018 року товариство має нематеріальні активи за нульовою вартістю.

Основні засоби

Інформація про наявність і рух основних засобів представлена нижче приведеною таблицею:

	земля засоби	будинки та інші основні засоби	споруди	машини та капітальні інвестиції	та обладнання	транспортні засоби	Разом
Первісна вартість, тис. грн.							
Станом на 31.12.2016	475	10351	30662	1730	1601		44819
Придбання	4508	236	9		4753		
Перевід незавершених капітальних інвестицій							
Вибуття		345			345		
Станом на 31.12.2017	475	10351	35170	1621	1610		49227
Придбання	2141	8306	2269	113	12829		
Дооцінка основних засобів	2974	18973					21947
Коригування історичної собівартості до справедливої вартості							- 3669 -6073 -162 -84
	-9988						
Вибуття	545		432		977		
Станом на 31.12.2018	3449	27796	36858	3728	1207		73038
Накопичена амортизація, тис. грн.							
Станом на 31.12.2016		3788	15551	1087	1261		21687
Амортизація за рік	144	1228		130		75	1577
Вибуття		186			186		
Станом на 31.12.2017		3932					
	16779	1031					

1336

23078

Амортизація за рік	338	1958	270	50	2616	
Дооцінка зносу	9075				9075	
Коригування історичної собівартості до справедливої вартості					-687 -3244 -176 -187	
	-4294					
Вибуття	545		432		977	
Станом на 31.12.2018		12658	14948	1125	767	29498
Залишкова вартість, тис. грн.						
Станом на 31.12.2016	475	3788	15551	1087	1261	21687
Станом на 31.12.2017	475	6419	18391	590	274	26149
Станом на 31.12.2018	3449	15188	21910	2603	440	43540

Згідно п. 55 МСФО16 "Основні засоби":

"Амортизацію активу починають коли він стає придатним для використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом."

Згідно п. 138.1. ПКУ Фінансовий результат до оподаткування збільшується:

на суму нарахованої амортизації основних засобів відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності - 77 тис. грн.

- на суму уцінки та втрат від зменшення корисності основних засобів, включених до витрат звітного періоду відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності відсутні;

- на суму залишкової вартості окремого об'єкта основних засобів, визначеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності, у разі ліквідації або продажу такого об'єкта 0 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2018 та 31 грудня 2017 років у складі основних засобів повністю зношені основні засоби становлять 13820,6 тис. грн. та 12315,3 тис. грн. відповідно

Довгострокові фінансові інвестиції

Інформація кількісного складу наступна:

На 31.12.18 р.

Емітент, код	Вид	цінних
паперів	Кількість,	
штук, %	Оцінка, вартість	
тис. грн.		

ЗНВПФ "Мілленіум Проперті Девелопмент" ТОВ "Мілленіум Ессет Менеджмент", 233862		
інвестиційні сертифікати	39157, 100%	49998

Всього	49998
--------	-------

На 31.12.17 р.

Емітент, код	Вид	цінних
паперів	Кількість,	
штук, %	Оцінка, вартість	
тис. грн.		

ЗНВПФ "Мілленіум Проперті Девелопмент" ТОВ "Мілленіум Ессет Менеджмент", 233862		
інвестиційні сертифікати	39157, 100%	49998

Всього	49998
--------	-------

Інвестиційні сертифікати (за терміном погашення грудень 2027 року) станом на 31.12.2018 року не мали котирування на фондовому ринку і справедлива їх вартість не може бути надійно визначена, тому оцінка активів здійснена за фактичною вартістю їх придбання.

Інвестиційні сертифікати ЗНВПФ "Міллєніум Пропєрті Дєвелопмент" ТОВ "Міллєніум Ессєт Менєджмент" з датою закриття фонду 13.12.2027 року .

Запаси

МСБО 2 "Запаси" визначає запаси як активи:

- призначєні для продажу у ході нормальної діяльності, що включає готову продукцію і товари, такі, що закуплені і що зберігаються для перепродажу;
- в процесі виробництва для такого продажу, що включає незавершенє виробництво (далі НЗВ);
- у формі сировини або матеріалів, призначєних для використання у виробничому процесі або при наданні послуг, що включає сировину і матеріали для подальшого використання у виробництві.

Запаси ПАТ "МОНФАРМ" складаються з наступних груп,

в тисячах гривень на 31.12.18 р. на 31.12.17 р. на 31.12.16 р.

Сировина та матеріали	32474	27031	23581			
Готова продукція	18722	20515	17156			
Незавершенє виробництво та напівфабрикати		7	6	329		
Всього запасів	51203					
	47552					
	41066					

Резєрв знецінення

Чиста вартість запасів 51203

47552

41066

У склад готової продукції включєні остатки товарів на складах, а саме:

- на 31.12.18 р. у сумі - тис. грн.

- на 31.12.17 р. у сумі 7 тис. грн.

- на 31.12.16 р. у сумі - тис. грн.

Вартість запасів в фінансовій звітності відображена по історичній собівартості.

Станом на 31 грудня 2018 та 31 грудня 2017 років товариство визнало знецінення запасів в сумі нуль тис. грн. відповідно.

Інформація про рух запасів сировини і матеріалів наведена наступна:

в тисячах гривень на 31.12.18 р. на 31.12.17 р. на 31.12.16 р.

Запаси на початок періоду 27031 23581 23109

Придбання запасів 77966 78280 75964

Вибуття у виробництво 72523 74830 75492

Інше вибуття

Запаси на кінець періоду 32474 27031 23581

Торгівельна і інша дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість ПАТ "МОНФАРМ" представлена наступним чином:

в тисячах гривень на 31.12.2018 р. на 31.12.2017 р. на 31.12.2016 р.

Торгівельна дебіторська заборгованість 55932 47569 41306

Передплати 128 158 148

Заборгованість бюджету 14 9 31

Інша дебіторська заборгованість 3462 4519 3890

Разом 59536 52255 45375

Аналіз простроченої, але не знеціненої дебіторської заборгованості, представлено наступним чином,

в тисячах гривень	на 31.12.2018 р.	на 31.12.2017 р.
До 30 днів	0	0
3-60 днів	0	0
60-90 днів	0	0
90-120 днів	15764	0
Більше 120 днів	0	0
Разом	15764	0

Станом на 31 грудня 2018 торговельна дебіторська заборгованість номінальною вартістю 686,9 тис. грн. була списана на фінансовий результат як безнадійна, з якої 457,0 тис. грн. на підставі рішення суду (ПП "Оберон").

Резерв під торговельну дебіторську заборгованість за звітний період не використовувався, через його відсутність. У звітному періоді резерв сумнівних боргів створився в розмірі 214 тис. грн.

Розрахунок чистої реалізаційної вартості торговельної дебіторської заборгованості складає:

в тисячах гривень	на 31.12.2018 р.	на 31.12.2017 р.	на 31.12.2016 р.
Торговельна дебіторська заборгованість	55718	47569	41797
Резерв сумнівних боргів	214	652	
Разом	55932	47569	42449

Розрахунок чистої реалізаційної вартості іншої поточної дебіторської заборгованості складає:

в тисячах гривень	на 31.12.2018р.	на 31.12.2017 р.	на 31.12.2016 р.
Розрахунки з іншими дебіторами	3462	4519	3890
Резерв сумнівних боргів			
Разом	3462	4519	3890

Сальдо рахунку резерву сумнівних боргів наступне:

в тисячах гривень	на 31.12.2018 р.	на 31.12.2017 р.	на 31.12.2016 р.
Сальдо резерву на початок періоду		652	652
Витрати пов'язані з нарахуванням резерву		214	
Використання резерву	652		
Погашення			
Сальдо резерву на кінець періоду	214	652	

Станом на 31.12.18 р. резерв сумнівних боргів у сумі 214 тис. грн. складає:

- Луганська обласна фармація 60970 грн.;
- ТОВ "Мегсіфарм" - 31310 грн.;
- ПП Фірма Едельвейс - 121720 грн.

Грошові кошти

Грошові кошти та еквіваленти ПАТ "МОНФАРМ" представлені таким чином:

в тисячах гривень	на 31.12.2018 р.	на 31.12.2017 р.	на 31.12.2016 р.
Грошові кошти та їх еквіваленти в національній валюті			1277 3848 5676
Грошові кошти та їх еквіваленти, долар США			
Грошові кошти та їх еквіваленти, євро		344 870	786
Грошові кошти в національній валюті на спеціальні рахунки			
Разом	1621	4718	6462

Позики

До довгострокових зобов'язань в сумі 54194 тис. грн. належить заборгованість за кредиту в сумі 52554 тис. грн. від ТОВ "Мілленіум Ессет Менеджмент" (компанії з управління активами, надалі Позикодавець), що здійснює діяльність на підставі ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів - діяльність з управління активами інститутів спільного інвестування, що діє за рахунок та в інтересах закритого недиверсифікованого венчурного пайового інвестиційного фонду "Мілленіум Проперті Девелопмент". Термін погашення кредиту - грудень 2027 року, відсоткова ставка складає - 25%.

До довгострокових зобов'язань належить заборгованість по векселях виданих з терміном погашення липень 2021 року номінальною вартістю 2127 тис. грн., амортизована вартість складає 1541 тис. грн., ефективна процентна ставка -16,5% річних, та вексель номінальною вартістю 156 тис. грн., ефективна процентна ставка 9,5%, виданий в 2006 році з терміном погашення квітень 2026 року, амортизована вартість на звітну дату складає 99 тис. грн.

Торгівельна і інша кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість ПАТ "МОНФАРМ" складає:

в тисячах гривень	на 31.12.2018 р.	на 31.12.2017 р.	на 31.12.2016 р.
Торгівельна кредиторська заборгованість	22262	15822	18336
Поточні зобов'язання по розрахунках:		0	
з бюджетом	1861	1496	406
зі страхування	344	329	234
з оплати праці	1361	1202	887
Інші поточні зобов'язання	163	515	171
Разом	25991	19364	20034

Інші поточні зобов'язання складаються з наступних сум:

в тисячах гривень	на 31.12.2018 р.	на 31.12.2017 р.	на 31.12.2016 р.
Інші поточні зобов'язання	163	515	171
Разом	163	515	171

Інші зобов'язання у сумі 163 тис. грн. складають зобов'язання по податковому кредит по ПДВ.

Забезпечення на виплати персоналу

ПАТ "МОНФАРМ" була здійснена інвентаризація фактично невикористаних відпусток на 31.12.2018 р. в днях працівників, що знаходяться в трудових стосунках, і фактично зароблених днів відпустки в 2018 році і перехідних на 2019 рік. У відповідності МСБО 19 "Винагороди працівникам" була оцінена очікувана вартість зобов'язань по вже зароблених відпустках в грошовому вираженні і проведені коректувальні записи.

Поточні забезпечення склалися з таких зобов'язань:

в тисячах гривень	на 31.12.2018 р.	на 31.12.2017 р.	на 31.12.2016 р.
Забезпечення виплат персоналу	191	187	177
Виплата пільгових пенсій	425	515	470
Разом	616	702	647

Сальдо рахунку резерву відпусток наступне:

в тисячах гривень	на 31.12.2018 р.
Сальдо резерву на початок періоду	702
Витрати пов'язані з нарахуванням резерву	1752
Використання резерву	1838
Сальдо резерву на кінець періоду	616

Податок на прибуток

В цілях відзеркалення в бухгалтерському обліку і фінансовій звітності відмінності податку на бухгалтерський прибуток (збиток), визнаного в бухгалтерському обліку, від податку на прибуток оподаткування, сформованого в податковому обліку і відображеного в податковій декларації по податку на прибуток ПАТ "МОНФАРМ" здійснений відособлений облік виникаючих тимчасових різниць станом на 31.12.18 р. з нарахуванням відстроченого податкового зобов'язання в сумі 77 тис. грн. з використанням ставки оподаткування прибутку на 2018 рік у розмірі -18%.

Згідно з прийнятою обліковою політикою витрати (дохід) по податку на прибуток за звітний рік визначаються виходячи з поточного податку на прибуток з врахуванням відстроченого податкового зобов'язання і відстроченого податкового активу.

Інформація про тимчасові податкові різниці, як різниця між оцінкою активу або зобов'язання за даними фінансової звітності і податковою базою цього активу або зобов'язання формується 1 раз на рік на дату річної фінансової звітності.

Основні компоненти витрат з податку на прибуток за звітний період,
в тисячах гривень на 31.12.2018 на 31.12.2017

Прибуток до оподаткування	17409	21068		
Прибуток до оподаткування від припинення діяльності			0	0
Всього прибуток до оподаткування	17409		21068	
Податкова ставка	18	18		
Податок за встановленою податковою ставкою	3134	3792		
Податковий вплив постійних різниць	-1046	326		
Витрати з податку на прибуток	2088	4118		
Поточні витрати з податку на прибуток	3484	3906		
Відстрочений податок на прибуток	-476	212		
Витрати з податку на прибуток	-920	0		
Витрати з податку на прибуток	2088		4118	
У тому числі:				
витрати з податку на прибуток від діяльності, що триває			2088	4118
Тимчасові різниці, які підлягають відшкодуванню:				
резерв сумнівних боргів	214	0		
забезпечення виплат персоналу	425	515		
Торговельна та інша кредиторська заборгованість		643	0	
Всього тимчасових різниць, які підлягають вирахуванню			1282	515
Тимчасові різниці, які підлягають оподаткуванню				
Основні засоби та нематеріальні активи	-1707	-3588		
Всього тимчасових різниць, які підлягають оподаткуванню			-1707	-3588
Чисті тимчасові різниці, які підлягають оподаткуванню			-425	-3073
Чисті відстрочені податкові зобов'язання	-77	-553		

в тисячах гривень на 31.12.2018 на 31.12.2017

Відстрочені податкові зобов'язання

На початок періоду 553 341

Відстрочені витрати з податку -476 212

Податковий вплив змін резерву переоцінки

інвестицій наявних для продажу

На кінець періоду 77 553

Відстрочені податки відображають чистий податковий ефект від тимчасових різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань для цілей фінансової звітності і для цілей

оподаткування. Тимчасові різниці в основному пов'язані з різними методами визнання доходів та витрат, а також з балансовою вартістю певних активів. Постійні різниці в основному пов'язані з витратами на благодійність, штрафи.

Доход (витрати) з відстроченого податку на прибуток являє собою зміни сальдо на кінець кожного звітного періоду.

Примітка 7. Капітал

Акціонерний капітал

Станом на 31 грудня 2018 року зареєстрований акціонерний капітал, випущений товариством складається з 6 301 624 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 гривень кожна і складає 1 575 406,00 гривень. Усі дозволені до випуску акції були повністю оплачені. В 2017 та 2018 роках змін акціонерного капіталу не відбувалось.

Власний капітал ПАТ "МОНФАРМ" складається, тис. грн.:

в тисячах гривень на 31.12.18 р. на 31.12.17 р. на 31.12.16 р.

Акціонерний капітал 1575 1575 1575

Капітал у дооцінках 12872 3993

Нерозподілений прибуток 110573 95252 86328

Всього капітал 125020

100820

87903

Дивіденди

Інформація про нарахування та виплату дивідендів наведена нижче:

в тисячах гривень на 31.12.18 р. на 31.12.17 р. на 31.12.16 р.

Заборгованість перед акціонерами на початок періоду 3771

Нарахування дивідендів 3771

Виплата дивідендів 3771

Заборгованість перед акціонерами на кінець періоду 3771

Примітка 8. Звіт про сукупний дохід

Дохід ПАТ "МОНФАРМ" складається зі:

в тисячах гривень на 31.12.18 р. на 31.12.17 р.

Дохід від реалізації продукції 140141 126600

Дохід від реалізації товарів 4168 14083

Усього 144309 140683

Інші операційні доходи

Інформація про інші операційні доходи складається з:

в тисячах гривень на 31.12.18 р. на 31.12.17 р.

Доходи від реалізації іноземної валюти 4023 2938

Доходи від операційної оренди активів -

Дохід від житлово-комунальних послуг 534 236

Дохід від курсових різниць інвалюти 1782 280

Інші доходи 54 467

Відшкодування раніше списаних активів 0 3

Усього 6393 3921

Адміністративні витрати

Адміністративні витрати складаються з наступних статей:

в тисячах гривень на 31.12.18 р. на 31.12.17 р.

Витрати на персонал 10095 6454

Утримання основних засобів	795	717	
Витрати на охорону	400	400	
Амортизація основних засобів	69	29	
Послуги банків	179	160	
Податки	94	29	
Інші (послуги сторонніх організацій)		1139	5300
Усього	12771	13059	

Витрати на збут

Витрати на збут складаються з наступних статей:
в тисячах гривень на 31.12.18 р. на 31.12.17 р.

Витрати на транспорт	1250	1236	
Витрати на персонал	1245	719	
Маркетинг та реклама	835	58	
Інші витрати	702	534	
Усього	4032	2547	

Собівартість реалізації

в тисячах гривень на 31.12.18 р. на 31.12.17 р.

Сировина та витратні матеріали	61858	59783	
Витрати на персонал	12871	10922	
Амортизація	2349	1528	
Зміни у залишках незавершеного виробництва та готової продукції		-1785	3029
Послуги сторонніх організацій		2454	
Інші	6505	4856	
Усього	84252	80118	

Інші операційні витрати

Інші операційні витрати складаються з наступних статей:
в тисячах гривень на 31.12.18 р. на 31.12.17 р.

Збитки від курсових різниць	1995	2500	
Доставка пільгових пенсій	425	515	
Витрати по страхуванню ризиків	11134	9060	
Витрати житлово-комунального господарства	478	412	
Списання необоротних активів			
Собівартість проданої інвалюти	3885	3110	
Витрати від безнадійної дебіторської заборгованості		687	514
Інші витрати	1133	434	
Усього	19737	16545	

Амортизація основних засобів

Амортизація основних засобів розподіляється між статтями так:
в тисячах гривень на 31.12.18 р. на 31.12.17 р.

Амортизація виробничих основних засобів	2523	1530	
Амортизація адміністративних основних засобів	69	28	
Амортизація збутових основних засобів	24	19	
Усього	2616		
	1577		

Витрати на оплату праці

Витрати на оплату праці розподіляються між статтями витрат наступним чином:
в тисячах гривень на 31.12.18 р. на 31.12.17 р.

Оплата праці та соціальні виплати виробничого персоналу	9138	7305
Оплата праці та соціальні виплати адміністративного персоналу	7891	5766
Оплата праці та соціальні виплати персоналу, зайнятого збутом	1162	661
Оплата праці та соціальні виплати інших працівників	1569	1395
Усього	19760	15127

Фінансові доходи і витрати

Фінансові доходи ПАТ "МОНФАРМ" складаються з:

в тисячах гривень на 31.12.18 р. на 31.12.17 р.

Дохід від депозитів	5	252
Дохід від продажу необоротних активів	-	147
Дохід від оприбуткування необоротних активів	245	
Дисконт на довгострокову заборгованість по векселях	643	
Усього	893	399

Фінансові витрати ПАТ "МОНФАРМ" складаються з:

в тисячах гривень на 31.12.18 р. на 31.12.17 р.

Процентні витрати	13139	11507
Собівартість сертифікатів інвестиційних		
Інші витрати	255	159
Усього	13394	11666

Примітка 9. Звіт про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів розкриває рух грошових коштів за результатами роботи ПАТ "МОНФАРМ" у 2016, 2017 та 2018 роках та залишок грошових коштів на початок та кінець 31.12.2018 року виглядає наступним чином:

Примітка 10. Операції зі пов'язаними сторонами

Операції з акціонерами

Протягом останніх двох років ПАТ "МОНФАРМ" здійснювала нарахування та виплату дивідендів.

Операції з ключовим керуючим персоналом

У 2018 році ПАТ "МОНФАРМ" здійснила виплати ключовому керуючому персоналу у вигляді заробітної плати в сумі 1137 тис. грн., у 2017 році - в сумі 1137 тис. грн., у 2016 році - в сумі 693 тис. грн.

Інші виплати не проводились.

Операції між пов'язаними сторонами

Пов'язаною особою підприємства є голова наглядової ради Кузнецов Яків Михайлович, який володіє 6234 510 акціями на суму 1 558627,50 грн., що становить 98,93% статутного капіталу товариства ПАТ "МОНФАРМ".

в тисяч гривень 2018 рік 2017 рік

Операції з пов'язаними сторонами				Всього			
Реалізація	-	144309	-	140683			
Придбання сировини та матеріалів	2795	73822	8462	71527			
Торговельна дебіторська заборгованість	-	55932	-	47569			
Торговельна кредиторська заборгованість	1250	22262	1443	15822			

Примітка 11. Звітність за сегментами

Звітність за сегментами відображає діяльність товариства за 12 місяців 2018 року, а саме:

Товариство має три основних сегменти: виробництво та реалізація лікарських засобів, реалізація покупних лікарських засобів, послуги по переробці давальницької сировини. Сегмент "інші" включає надання послуг фізичним особам та інші послуги.

Операційні сегменти.

в тисяч гривень	Виробництво і реалізація лікарських засобів				Реалізація покупних лікарських засобів	
та коригування	Послуги по переробці давальницької сировини				Інші доходи	Виключення
	Дані за період, що закінчився 31.12.2017 р.					
Дохід від реалізації	126600	14083	-	-	0	140683
Інші доходи		4320		4320		
Всього зовнішні доходи	126600	14083		4320	0	145003
Доходи від інших сегментів	0	0	0	0	0	0
Дохід, всього	126600	14083		4320	0	145003
Прибуток до оподаткування		21068		0		21068
Амортизація	1577	0	0	0	1577	
Сегментні активи	73718	0	0	0	0	73718
Капітальні видатки	4746	0	0	0	0	4746
Активи, всього	180672		0	0	0	180672
Сегментні зобов'язання	16524		0	0	0	16524

Активи сегменту включають торговельну дебіторську заборгованість, основні засоби, і не включають іншу дебіторську заборгованість, яка контролюється на рівні товариства в цілому.

Сегментні зобов'язання включають торговельну кредиторську заборгованість та короткострокові забезпечення, ф не включають доходи майбутніх періодів, короткострокові позики, іншу кредиторську заборгованість, які контролюються на рівні товариства в цілому.

в тисяч гривень	Виробництво і реалізація лікарських засобів				Реалізація покупних лікарських засобів		
та коригування	Послуги по переробці давальницької сировини				Інші доходи	Виключення	
	Дані за період, що закінчився 31.12.2018 р.						
Дохід від реалізації	140141	4168	0	0	0	144309	
Інші доходи	0	0	0	7281	0	7281	
Всього зовнішні доходи	140141	4168	0	7281	0	151590	
Доходи від інших сегментів	0	0	0	0	0	0	
Дохід, всього	140141	4168	0	7281	0	151920	
Прибуток до оподаткування		17409	0	0	0	17409	
Амортизація	2616	0	0	0	0	2616	
Формування резерву під дебіторську заборгованість				214	0	0	0
Зменшення корисності необоротних активів				0	0	0	0
Сегментні активи	99472	0	0	0	0	99472	
Капітальні видатки	10688	0	0	0	0	10688	
Активи, всього	205898		0	0	0	205898	
Сегментні зобов'язання	22878		0	0	0	22878	

Активи сегменту включають торговельну дебіторську заборгованість, основні засоби, і не включають іншу дебіторську заборгованість, яка контролюється на рівні товариства в цілому. Сегментні зобов'язання включають торговельну кредиторську заборгованість та короткострокові забезпечення, не включають доходи майбутніх періодів, короткострокові позики, іншу кредиторську заборгованість, які контролюються на рівні товариства в цілому.

Географічні сегменти

	Україна	Азербайджан	Грузія	Білорусь	Всього за рік, що закінчився 31.12.2018 р.	
Всього зовнішні доходи	145618		401	189	5712	151920
Сегментні непоточні активи		43540				43540
					Всього за рік, що закінчився 31.12.2017 року	
Всього зовнішні доходи	139251				5752	145003
Сегментні непоточні активи		26149				26149

Для цілей цієї таблиці непоточні активи включають: нематеріальні активи, основні засоби, інвестиційну нерухомість. Виручка, що припадає на країни, базується за місцем розташування покупців.

Примітка 12. Умовні активи, зобов'язання та невизнані контрактні зобов'язання:

Зобов'язання за контрактами

Станом на 31.12.2018 року ПАТ "МОНФАРМ" не має значних контрактних зобов'язань з придбання основних засобів, а також обтяжуючих контрактів.

Юридичні питання

В ході звичайної господарської діяльності ПАТ "МОНФАРМ" виступає в якості відповідача та позивача за окремими судовими позовами та претензіями. Керівництво оцінює ймовірність програшу у судових справах як низьку, тому забезпечення на сплату коштів за даними позовами не нараховувались. Проти товариства немає поданих судових позовів. Керівництво товариства вважає, що товариство не понесе істотних збитків, відповідно, резерви у фінансовій звітності не створювались.

Податкова система

У грудні 2010 року в Україні був прийнятий Податковий кодекс, який діє з січня 2011 року. Новий Податковий кодекс передбачає зближення бухгалтерського та податкового обліків. Для розрахунку податку на прибуток застосовуються наступні ставки податку на прибуток:

з 1 січня 2013 року до 31 грудня 2013 року 19 %;

з 1 січня 2014 року 18 %.

з 1 січня 2015 року 18 %.

з 1 січня 2016 року 18 %.

з 1 січня 2017 року 18 %

з 1 січня 2018 року 18 %

Приймаючи до уваги нестабільність податкової політики держави, оцінка відстрочених податкових активів та зобов'язань проводилась на основі суджень керівництва ПАТ "МОНФАРМ", що базувалось на інформації, яка була у його розпорядженні на момент складання даної фінансової звітності.

При розрахунку сум відстрочених податкових активів та зобов'язань ПАТ "МОНФАРМ" використовувала ставки податку, які, як очікується, будуть діяти в період сторнування тимчасових різниць, що привели до виникнення відповідних відстрочених податкових активів та зобов'язань.

Внаслідок наявності в українському комерційному законодавстві і податковому зокрема, положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачень, а також через практику, що склалася в загалом нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно

тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності товариства, ймовірно, що товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви від знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва, товариство сплатило всі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатись відповідними податковими органами протягом трьох років.

Економічне середовище.

Товариство здійснює свою діяльність на території України. Закони та нормативні акти, які впливають на економічне середовище в Україні, можуть швидко змінюватись. Подальший економічний розвиток залежить від спектру ефективних заходів, які вживаються українським Урядом, а також інших подій, які перебувають поза зоною впливу товариства. Майбутнє спрямування економічної політики з боку українського Уряду може мати вплив на реалізацію активів товариства, а також на здатність товариства сплачувати заборгованості згідно зі строком погашення. Товариство ще досі знаходиться під впливом нестабільності, вказаної вище. Зміцнення національної валюти.

Національна валюта - українська гривня (грн.) зміцнилась у порівнянні з основними світовими валютами. Офіційні обмінні курси, які встановлюються Національним банком України, для грн./долар США та грн./євро зросли з 27,87 грн. за 100 дол. США на 01 січня 2018 року до 27,688244 грн. за 100 дол. США станом на 31 грудня 2018 року, з 34,72 грн. за 100 євро на початок до 31,714138 грн. за 100 євро на 31 грудня 2018 року.

Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів.

Внаслідок ситуації, яка склалася в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалася на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності товариства.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю товариства, спрямованих різними країнами на досягнення економічної стабільності та поживлення економіки. Ступінь повернення дебіторської заборгованості товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва, додатковий резерв під фінансові активи не сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявної інформації та обставин.

Примітка 13. Ризики

(a) Огляд

На ПАТ "МОНФАРМ" мають вплив наступні ризики, пов'язані з використанням фінансових інструментів:

- кредитний ризик;
- ризик управління капіталом;
- ризик ліквідності;
- ринковий ризик.

У даній примітці міститься інформація про схильність ПАТ "МОНФАРМ" кожному із зазначених ризиків, про цілі товариства, її політики і процедури оцінки та управління ризиками.

(b) Управління ризиками

Управління несе загальну відповідальність за створення та функціонування системи контролю за управління ризиками.

Політики ПАТ "МОНФАРМ" з управління ризиками направлена на виявлення та аналіз ризиків, яким піддається товариство, встановлення допустимих граничних значень ризику і контролю, а також для моніторингу ризиків та дотримання встановлених обмежень. Політика з управління ризиками і системами, регулярно переглядаються з урахуванням зміни ринкових умов і діяльності товариства.

(с) Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик того, що клієнт може не виконати вчасно свої зобов'язання перед товариством, в результаті чого товариство понесе фінансові збитки. Кредитний ризик виникає у зв'язку з грошовими коштами та їх еквівалентами, депозитами в банках та фінансових установах, а також кредитними ризиками для клієнтів, в тому числі простроченої дебіторської заборгованістю і досконалими операціями.

ПАТ "МОНФАРМ" структурує рівень кредитного ризику, який вона бере на себе, встановлюючи обмеження на величину ризику, прийнятого у відношенні одного клієнта або усіх клієнтів. ПАТ "МОНФАРМ" здійснює операції тільки з визнаними, кредитоспроможними третіми особами. ПАТ "МОНФАРМ" розробила процедури управління кредитними ризиками, в тому числі заснувала кредитний комітет, який здійснює моніторинг кредитного ризику щодо кожного клієнта.

Кредитний ризик ПАТ "МОНФАРМ" контролюється та аналізується в кожному конкретному випадку. Керівництво вважає, що товариство не має значного ризику виникнення збитків більших, ніж суми, відображені в резервах на покриття збитків від зменшення корисності по кожній категорії.

ПАТ "МОНФАРМ" не здійснювала операцій з метою хеджування зазначених ризиків.

(d) Ризик управління капіталом

ПАТ "МОНФАРМ" управляє капіталом для забезпечення продовження діяльності на безперервній основі, забезпечуючи при цьому максимальний прибуток бізнесу, оптимізацію балансу між позиковими і власними коштами. ПАТ "МОНФАРМ" регулярно проводить аналіз структури капіталу. На підставі результатів цього аналізу, товариство вживає заходів, спрямованих на підтримання балансу загальної структури капіталу, шляхом розподілу капіталу, а також випуску нових боргових інструментів або погашення існуючих зобов'язань. Цілі товариства при управлінні капіталом включають в себе забезпечення можливості ПАТ "МОНФАРМ" продовжувати свою діяльність на безперервній основі, з тим, щоб забезпечити прибуток для акціонерів і вигоди для інших зацікавлених сторін, а також для підтримки оптимальної структури капіталу з метою зниження його вартості.

З метою підтримання або зміни структури капіталу, ПАТ "МОНФАРМ" може скоригувати суму дивідендів, що виплачуються акціонерам, повернення капіталу акціонерам, випуск нових акцій або продаж активів для зниження заборгованості.

ПАТ "МОНФАРМ" здійснює контроль капіталу за допомогою коефіцієнта фінансового важеля, який розраховується як співвідношення чистих зобов'язань до суми акціонерного капіталу та чистих зобов'язань. Компанія включає у розрахунок чистих зобов'язань позики за вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів.

(e) Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик неспроможності ПАТ "МОНФАРМ" погасити фінансові зобов'язання вчасно. Спосіб управління ліквідністю ПАТ "МОНФАРМ", в цілому, полягає в забезпеченні ПАТ "МОНФАРМ" постійною наявністю ліквідних коштів, достатніх для своєчасного виконання, при цьому уникаючи непередбачених втрат і не піддаючи репутацію Компанії ризику.

Розумне управління ризиком ліквідності передбачає підтримку достатньої кількості грошових коштів, надійної кредитної політики і запасів, готових до негайної продажу, наявність фінансування засобів через достатню кількість кредитів з встановленою термінами, а також можливість закриття (реалізації) ринкових позицій. У зв'язку з динамічним характером основного бізнесу, фінансовий відділ ПАТ "МОНФАРМ" забезпечує гнучкість фінансування за рахунок збереження коштів в рамках кредитних ліній.

Рік, що закінчився 31 грудня 2017 року

До 1 місяця	Від 1 до 3 місяців	Від 3 місяців до 1 року	Від 1 до 5 років
Більше 5 років	Всього		

Інші довгострокові зобов'язання				52554		52554	
Торговельна та інша кредиторська заборгованість				1531	1496	23016	26043
Всього:	1531	1496	23016	52554		78597	

Рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

Інші довгострокові зобов'язання				54194		54194	
Торговельна та інша кредиторська заборгованість				1705	1861	22425	25991
Всього:	1705	1745	22425	54194	-	80185	

(f) Ринковий ризик

Існує три типи ринкового ризику у відношенні діяльності ПАТ "МОНФАРМ":

Ризик зміни цін

Валютний ризик

Ризик зміни процентної ставки

Ризик зміни цін

Ризик негативного впливу цін на товари є результатом негативного впливу на поточні або майбутні доходи у зв'язку зі зміною цін на товари. Для зменшення цього ризику ПАТ "МОНФАРМ" накопичує значну кількість запасів на кожен звітну дату з метою підтримки операційної діяльності. Аналітичний відділ здійснює моніторинг ринкових цін на продукцію, що реалізується ПАТ "МОНФАРМ", в цілях управління ризиком зміни ринкових цін. В результаті такого моніторингу та подальшого прогнозу цін на продукцію, керівництво ПАТ "МОНФАРМ" розробляє цінову політику щодо тенденцій ринкових цін. ПАТ "МОНФАРМ" не схильна цінового ризику у відношенні фінансових інвестицій.

Валютний ризик

Валютний ризик являє собою ризик того, що фінансові результати ПАТ "МОНФАРМ" будуть піддані негативному впливу зміни валютних курсів. Валютний ризик виникає тоді, коли майбутні комерційні операції або визнані активи або зобов'язання виражені у валюті, яка не є функціональною валютою товариства.

ПАТ "МОНФАРМ" не має офіційної політики по управлінню валютними ризиками по відношенню до своєї функціональної валюти.

ПАТ "МОНФАРМ" уникає ризикованих операцій, пов'язаних з валютним ризиком, та здійснює операції, в основному, в українських гривнях, євро, доларах США, однак станом на звітну дату цієї фінансової звітності ПАТ "МОНФАРМ" властивий вплив операційного валютного ризику, який відноситься до валютних монетарних активів та зобов'язань та відноситься до загальних змін на валютному ринку.

Ризик зміни процентної ставки

Ризик зміни процентної ставки - це ризик того, що зміни процентних ставок негативно вплинуть на вартість фінансових інструментів.

Політика ПАТ "МОНФАРМ" спрямована на підтримку її запозичень у складі інструментів з фіксованою ставкою і отримання позик за фіксованими процентними ставками.

Управління капіталом.

Товариство здійснює заходи з управління капіталом, спрямовані на зростання рентабельності капіталу, за рахунок оптимізації структури заборгованості та власного капіталу, таки чином, щоб забезпечити безперервність своєї діяльності. Керівництво товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик.

Справедлива вартість фінансових інструментів.

Балансова вартість Справедлива вартість
2018 р 2017 р 2018 р 2017 р

Фінансові активи

Інші фінансові інвестиції

(вартість придбання) 49998 49998 49998 49998

Торговельна дебіторська заборгованість 55932 47569 55932 47569

Грошові кошти та їх еквіваленти 1621 4718 1621 4718

Торговельна кредиторська заборгованість 22262 15822 22262 15822

Справедливу вартість дебіторської та кредиторської заборгованості неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового котирування цих активів.

Примітка 14. Події після дати балансу

Після звітної дати товариство не здійснювало операцій, які варто висвітити в примітках до фінансової звітності за 2018 рік.

Директор

ПАТ

Б.Б. Домашук

"МОНФАРМ"

Головний бухгалтер

ПАТ

О.В. Марчук

"МОНФАРМ"

XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ ГРАНД"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	35449775
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	Україна, 69118, м. Запоріжжя, вул. Нагнибіді буд. 15, кв. 2
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4126
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 360/4, дата: 31.05.2018
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2018 по 31.12.2018
7	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
8	Пояснювальний параграф (за наявності)	-
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 88.5, дата: 09.11.2018
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 09.11.2018, дата закінчення: 22.04.2019
11	Дата аудиторського звіту	22.04.2019
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	80 000,00
13	Текст аудиторського звіту	

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Адресат:

Наглядовій раді ПАТ "МОНФАРМ"

цінних паперів ПАТ "МОН-ФАРМ"

паперів та фондового ринку

Керівництву, власникам

Національній комісії з цінних

**ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"МОНФАРМ"**

за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

м. Запоріжжя - м. Харків
2019 рік

I. Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МОНФАРМ" (далі - ПАТ "МОНФАРМ", код ЄДРПОУ 03361135) що складається зі:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) (форма № 1) станом на 31.12.2018 року,
- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма № 2) за 2018 рік;
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) (форма № 3) за 2018 рік;
- Звіту про власний капітал (форма № 4) за 2018 рік;

Приміток до фінансової звітності станом на 31.12.2018 року, включаючи стислий виклад значущих об-лікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання описаного в розділі "Основа для думки із зас-тереженням", фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ "МОНФАРМ" на 31 грудня 2018 р., та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що за-кінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), та Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16 липня 1999 року № 996-XIV (в редакції Закону України № 2545-VIII від 18.09.2018 р.) щодо складання фінансової звітності.

ПАТ "МОНФАРМ" вперше застосувало МСФЗ у 2012 р. Перехід з НП(С)БО до МСФЗ здійснено ПАТ "МОНФАРМ" з 1 січня 2012 року відповідно з МСФЗ "Перше застосування Міжнародних стандартів фінан-сової звітності".

Основа для думки із застереженням

В ході аудиту ми не в повному обсязі отримали зовнішні підтвердження заборгованості, що включені в Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2018 року. Отже, ми не змогли визначити, чи є потреба в будь-яких коригуваннях операцій, що могли вплинути на фінансові показники звітного року.

Крім того, ПАТ "МОНФАРМ" не розраховує резерв сумнівних боргів на дебіторську заборгованість у розрахунках з контрагентами, як того вимагають МСБО. В результаті чого ми не мали змоги визначити вплив цих викривлень, що включені в Звіт про фінансовий стан Товариства за рік, що закінчилися 31 гру-дня 2018 року.

Оскільки це не має всеохоплюючого характеру для річної фінансової звітності Товариства, аудитор вважає за доцільне висловити думку із застереженням.

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 ПАТ "МОНФАРМ" згідно з Кодексом етики професійних бухгал-терів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, що застосовуються до нашого аудиту фінансової звітності в Україні, а також виконали інші обов'язки з етики

відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достат-німи і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Крім питань, викладених в розділі "Основа для думки із застереження" нашого звіту, ми визначили, що немає ключових питань, інформацію щодо яких необхідно відобразити у нашому звіті.

Інша інформація

Інша інформація складається з інформації, яка міститься в:

- Річній інформації емітента за 2018 рік (окрім фінансової звітності Товариства та цього Звіту незалежного аудитора), що складається та подається відповідно до вимог ст. 40 та ст. 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" № 3480-IV від 23 лютого 2006 року;
- Звіті про управління, що складається та подається відповідно до вимог ст. 6,11 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16 липня 1999 року (зі змінами та до-повненнями).

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Надання нам іншої інформації за 2018 рік очікується після дати цього звіту незалежного аудитора (окрім Звіту про управління та Звіту про корпоративне управління). Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації (окрім Звіту про корпо-ративне управління).

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою ін-формацією, зазначеною вище, після її надання та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Ми ознайомилися зі Звітом про управління Товариства, що складається відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16 липня 1999 року (зі змінами та доповненнями). Звіт про управління Товариства за 2018 рік узгоджений з фінансовою звітністю Товариства за 2018 рік. Нашу увагу не привернули будь-які факти та обставини, які б свідчили про наявність суттєвих викривлень у Звіті про управління Товариства за 2018 рік.

Аудит фінансової звітності за 2017 рік ПАТ "МОНФАРМ", що закінчився 31 грудня 2017 року, був проведений іншим аудитором, який 07 березня 2018 року висловив думку із застереженням.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями за фінан-сову звітність

Управлінський персонал ПАТ "МОНФАРМ" несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ, Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шах-райства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності ПАТ "МОНФАРМ" продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність дія-льності, як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує лік-відувати ПАТ "МОНФАРМ" чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями (Наглядова рада), несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування ПАТ "МОНФАРМ".

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Цілями нашого аудиту є отримання об'рунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Об'рунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути ре-зультатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як об'рунтовано 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 професій-ний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

" ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайст-ва або помилки;

" розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо ауди-торські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нех-тування заходами внутрішнього контролю;

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

" оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та об'рунтованість облікових оцінок і відпо-відних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

" доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності, як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських дока-зів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили під значний сум-нів можливість ПАТ "МОНФАРМ" продовжити свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті ауди-тора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є не-належними, модифікувати свою думку. Наші висновки ?рунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити ПАТ "МОНФАРМ" припини-ти свою діяльність на безперервній основі;

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

" Отримуємо прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо фінансовій інформації суб'єктів господарювання або господарської діяльності ПАТ "МОНФАРМ" для висловлення думки щодо фінансовій звітності. Ми несемо відповідальність за керування, нагляд та виконання аудиту ПАТ "МОНФАРМ". Ми не-семо відповідальність за висловлення нами аудиторської думки.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інфо-рмацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми

виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б об'єктивно вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовне, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визнаємо, що таке питання очікувано переважити його користь для інтересів громадськості.

II. Звіт щодо вимоги інших законодавчих і нормативних актів

II.1 Вимоги статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" № 2258-VIII від 21.12.2017 р.

Найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту.

09 листопада 2018 року на засіданні Наглядової ради нас призначили аудиторами ПАТ "МОНФАРМ".

Дата призначення суб'єкта аудиторської діяльності та загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень.

Товариством було вперше призначено для обов'язкового аудиту фінансової звітності ТОВ "АУДИ-ТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ ГРАНД". На проведення аудиту фінансової звітності за 2018 рік сторонами було укладено Договір № 88.5 від 09.11.2018 р. З урахуванням призначення ми виконали аудиторське завдання з 09 листопада 2018 року до дати цього звіту.

Пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема, пов'язаних із шахрайством

За результатами аудиту нами не встановлено фактів та обставин, які б свідчили про наявність порушень та суттєвого ризику викривлення фінансової звітності за 2018 р. внаслідок шахрайства.

Підтвердження того, що аудиторський звіт узгоджений з додатковим звітом для аудиторського комітету.

Ми підтверджуємо, що аудиторський звіт узгоджений з додатковим звітом для аудиторського комітету, функції якого покладено на постійний комітет Наглядової ради з питань аудиту ПАТ "МОНФАРМ".

Твердження про ненадання послуг, заборонених законодавством, і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи при проведенні аудиту.

Ми підтверджуємо, що ми не надавали послуг, що заборонені МСА чи статтею 6, пунктом 4 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність", та що ключовий партнер з аудиту та аудиторська фірма були незалежними по відношенню до ПАТ "МОНФАРМ" при проведенні аудиту.

Інформація про інші надані аудитором або суб'єктом аудиторської діяльності юридичній особі або контролювані нею суб'єктами господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, що не розкриті у звіті про управління або у фінансовій звітності.

Ми не надавали таких інших послуг.

Інформація щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень

Ми виконували аудит в обсязі, передбаченому вимогами МСА, Законом України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" № 2258-VIII від 21.12.2017 р., інших законодавчих та нормативних актів.

Ми не наводимо повторно інформацію щодо обсягу аудиту, оскільки вона наведена у інших підрозділах цього звіту. За винятком можливого впливу питань, про які йдеться у параграфі "Основа для думки із застереженням", ми отримали обґрунтовану впевненість у тому, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Проте обґрунтована впевненість не є абсолютним рівнем впевненості, оскільки існують властиві обмеження аудиту, які призводять до того, що більшість аудиторських доказів, на основі яких аудитор формує висновки та на яких ґрунтується аудиторська думка, є швидше переконливими, ніж остаточними. Невід'ємні обмеження аудиту є наслідком: характеру фінансової звітності; характеру аудиторських процедур; потреби, щоб аудит проводився у межах розумного періоду часу та обґрунтованої вартості.

Вимоги статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23 лютого 2006 року № 3480-IV

Відповідно до ст 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" нашим обов'язком є висловити свою думку щодо інформації, зазначеної у пунктах 5 - 9 частини 3 ст 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", що міститься у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2018 рік, та перевірити інформацію, зазначену у пунктах 1 - 4 частини 3 ст 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", що міститься у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2018 рік.

Ми перевірили інформацію, зазначену у пунктах 1 - 4 частини 3 ст 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", що міститься у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2018 рік.

Товариство застосовує кодекс корпоративного управління (прийнятий позачерговими загальними зборами акціонерів 14.12.2018 р.), який є у вільному доступі на офіційному сайті Товариства ([http:// www.monfarm.com.ua](http://www.monfarm.com.ua)), відхилень або незастосування окремих положень прийнятого кодексу корпоративного управління у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2018 рік відсутні.

Ми також перевірили інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) Товариства та загальний опис прийнятих на зборах рішень; інформацію про персональний склад наглядової ради, їхніх комітетів, одноособового виконавчого органу - директора Товариства, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень, що містить Звіт про корпоративне управління Товариства за 2018 рік.

Нашу увагу не привернув будь-який факт, який би свідчив про наявність суттєвої невідповідності між цією інформацією, та інформацією, що міститься у внутрішніх документах Товариства, або нашими знаннями, отриманими під час аудиту.

Ми провели необхідні аудиторські процедури та перевірили інформацію, що містить Звіт про корпоративне управління Товариства за 2018 рік, щодо основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства; переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства; інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах; про порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства; про повноваження посадових осіб Товариства.

На нашу думку, в усіх суттєвих аспектах, інформація щодо основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства; переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства; про будь-які обмеження прав

участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах; про порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства; про повноваження посадових осіб Товариства, яка міститься у Звіті про корпоративне уп-равління за 2018 рік, відповідає інформації у внутрішніх документах Товариства.

Загальні відомості про аудиторську фірму:

Повне найменування аудиторської фірми ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ "АУ-ДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ ГРАНД"

Код за ЄДРПОУ 35449775

Юридична адреса Україна, 69118, м. Запоріжжя, вул. Нагнибіди буд. 15, кв. 2

Місцезнаходження Україна, 69032, м. Запоріжжя, пр. Металургів, буд. 21 / вул. Богдана
Хмельницького, буд. 24;

Україна, 01001, м. Київ, вул. Михайла Грушевського, буд. 10

Включення до розділів Реєстру ауди-торів та суб'єктів аудиторської діяль-ності
(реєстраційний № 4126) - суб'єкти аудиторської діяльності;

- суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності;

- суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що ста-новлять суспільний інтерес.

Номер, дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів,
виданого АПУ № 4126, видане рішенням Аудиторської палати України № 188/3 від
26.03.2008 р., подовженого рішенням Аудиторської палати України 25.01.2018 р. № 354/4,
дійсне до 25.01.2023 р.

Номер, дата видачі Свідоцтво про відповідність контролю якості, вида-ного АПУ № 0780,
видане рішенням Аудиторської палати України № 360/4 від 31.05.2018 р. Чинне до 31.12.2023
р.

Керівник Директор: Кролик Олена Анатоліївна,

Сертифікат Аудитора: серія А № 006170 від 19.01.2007 р.

Згідно рішення Аудиторської палати України № 171/3 від 19.01.2007 р., реєстраційний номер у
реєстрі АПУ: 102081

ПІБ Партнера з завдання, який про-водив перевірку серія, номер, дата видачі сертифіката
аудитора виданого АПУ, реєстраційний номер у реєстрі АПУ Аудитор Васильєва Світлана
Олексіївна, Сертифікат аудитора серії А № 006294

Рішення АПУ № 178/9 від 31.05.2012 р.

Веб-адреса kapital-grand.com.ua

Адреса електронної пошти kg_audit@ukr.net

Телефони + 38 (095) 230 15 35; + 38 (068) 812 70 60

+ 38 (099) 037 09 52; + 38 (063) 112 02 72

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Дата і номер договору на проведення аудиту 88.5 від 09.11.2018 р.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту 09.11.2018 р. - 22.04.2019 р.

Партнером з завдання аудиту, результатом якого є цей звіт
незалежного аудитора, є

Аудитор

Васильєва

(Сертифікат аудитора серія А 006294,
реєстраційний номер АПУ 101986)

С.О.

Директор
ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА
"КАПІТАЛ ГРАНД"

О.А.

Кролик
(Сертифікат аудитора серія А 006170,
реєстраційний номер АПУ 102081)

Дата звіту аудитора:
- 22 квітня 2019 року.

ДОДАТКОВИЙ ЗВІТ ДЛЯ НАГЛЯДОВІЙ РАДИ
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МОНФАРМ"
ЗА РЕЗУЛЬТАТАМИ АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31
ГРУДНЯ 2018 РОКУ

Цей звіт було підготовлено, для того, щоб допомогти Наглядовій раді ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МОНФАРМ" (надалі - Товариство) з аналізом фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, та становить невід'ємну частину комунікацій, які ми повинні здійснювати у відповідності до Міжнародного стандарту аудиту 260 "Повідомлення інформації тим, кого наділено найвищими повноваженнями".

Цім звітом ми підсумовуємо наші основні висновки за результатом аудиту фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року.

Ми дотримувалися Кодексу етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, і всі загрози нашої незалежності були належним чином розглянуті за допомогою відповідних застережних заходів. Під час проведення аудиту нами не було встановлено жодних додаткових фактів або питань, на які ми б хотіли звернути Вашу увагу, і ми підтверджуємо, що є незалежними та здатні виразити об'єктивну думку щодо фінансової звітності Товариства.

1. Незалежність аудитора

Ми підтверджуємо, що є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом Етики Професійних Бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів ("Кодекс РМСЕБ") та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми виконали доречні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо про всі стосунки та інші питання, які могли б об'рунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовне, щодо відповідних застережних заходів.

У зв'язку з зазначеним вище, повідомляємо Вас про те, що нами не було ідентифіковано жодних загроз нашої незалежності як на рівні аудиторської фірми, так і на рівні ключового партнера з аудиту та персоналу, задіяному у виконанні завдання з аудиту. Ми не надавали Товариству жодних інших послуг, включаючи не аудиторські послуги, окрім аудиту фінансової звітності.

2) прізвище, ім'я та по батькові ключового партнера (партнерів) з аудиту та аудиторів, які залучалися до виконання завдання (для аудиторської фірми);

Кролик Олена Анатоліївна - ключовий партнер;
Васильєва Світлана Олексіївна - партнер з завдання;
Златін Владислав Валерійович - аудитор;
Черновол Василь Анатолійович - аудитор;
Терещенко Ольга Олегівна асистент аудитора;

Кролик Руслан Ігорович - асистент аудитора.

3) розкриття інформації про залучення зовнішніх експертів, інших суб'єктів аудиторської діяльності та підтвердження їх незалежності від юридичної особи, фінансова звітність якої перевіряється;

Зовнішні експерти не залучалися.

4) дані про співробітництво та обмін інформацією з аудиторським комітетом або органом (підрозділом), на який покладено відповідні функції, з посадовими особами органу управління та наглядового органу юридичної особи, зокрема із зазначенням дат та переліку питань, що обговорювалися;

Протягом виконання завдання з Наглядовою радою питання обговорювалися по корпоративному управлінню.

5) інформацію про обсяг і строки виконання завдання з обов'язкового аудиту, залучені ресурси;

Нами проведено аудит наданої фінансової звітності Товариства за 2018 рік. До складу перевіреної фінансової звітності входять: баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2018 р., звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2018 рік, звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2018 рік, звіт про власний капітал за 2018 рік, і примітки до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик та інша пояснювальна інформація до фінансових звітів за 2018 рік. Концептуальною основою надання фінансової звітності є чинні міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ).

Дата і номер договору на проведення аудиту № 88.5 від 09.11.2019 р.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту з 09.11.19 по 22.04.19 р.

6) розподіл завдань між суб'єктами аудиторської діяльності при призначенні більш ніж одного суб'єкта аудиторської діяльності, якщо обов'язковий аудит проводиться спільно;

Інші суб'єкти аудиторської діяльності не залучалися.

7) розкриття інформації про застосовану методіку перевірки фінансової звітності, зокрема пояснюються усі суттєві відхилення порівняно з попереднім роком, навіть якщо у попередньому році завдання з обов'язкового аудиту виконувалося іншим суб'єктом аудиторської діяльності;

Аудитори перевіряли фінансову звітність на основі тестування. Рівень тестування, яке ми проводимо, ґрунтується на нашій оцінці ризику того, чи стаття у фінансовій звітності може бути суттєво викривлена. У зв'язку з цим наш аудиторський підхід був зосереджений на тих сферах діяльності Товариства, які вважалися нами значними для результатів діяльності за звітний період та фінансового стану на 31.12.2018р. Були виконані процедури аудиту згідно вимог МСА 500 "Аудиторські докази", що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів. Аудиторські докази охоплювали інформацію, яка містилася в облікових записках, що є основою фінансової звітності.

Ми не виявили суттєвих відхилень у порівнянні з минулим роком, про які слід було б повідомити.

8) рівень суттєвості, що застосовувався під час виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності в цілому, та у відповідних випадках рівень або рівні суттєвості щодо певних класів операцій, статей фінансової звітності, іншого розкриття інформації, а також повинні наводитися якісні фактори, що враховуються при визначенні рівня суттєвості;

Виходячи з нашого професійного судження, ми визначили суттєвість на рівні фінансової звітності в цілому на рівні значення 10294,9 тис. грн. Ми визначили вказану суттєвість на

підставі системи базових показників. Ми прийняли рішення використати в якості базових показників для визначення рівня суттєвості: валюта балансу, балансовий прибуток, виручка за рік, доходи, витрати, необоротні активи, запаси, дебіторську заборгованість, власний капітал. Ми визначили рівні суттєвості для статей балансу (пропорційно питомої ваги певної статті в загальній валюті балансу). Ми не застосовували інші рівні суттєвості щодо певних класів операцій, статей фінансової звітності, іншого розкриття інформації.

9) судження про виявлені події або обставини, у зв'язку з якими можуть виникнути значні сумніви у здатності юридичної особи продовжувати діяльність на безперервній основі, і те, чи є вони суттєвою невизначеністю, а також коротко викладені вжиті та очікувані заходи підтримки, які враховано при судженні щодо здатності замовника продовжувати діяльність на безперервній основі, і те, чи є вони суттєвою невизначеністю;

Управлінський персонал не виявив подій чи умов, що можуть викликати серйозні сумніви щодо спроможності Товариства продовжувати безперервну діяльність у найближчому майбутньому, і дійшов до висновку, що припущення щодо безперервності діяльності є прийнятним для цілей підготовки фінансової звітності. Ми вважаємо цей висновок обґрунтованим.

10) інформацію про виявлені суттєві недоліки системи внутрішнього контролю та/або системи бухгалтерського обліку, при цьому зазначається усунуто або не усунуто ці недоліки;

Недолік внутрішнього контролю існує тоді, коли засіб контролю розроблений, упроваджений або функціонує в такий спосіб, що не забезпечує своєчасного запобігання викривленням, або виявлення та виправлення викривлень у фінансової звітності, або коли відсутній засіб контролю, необхідний для своєчасного запобігання викривленням, або для виявлення та виправлення викривлень у фінансовій звітності.

Значний недолік внутрішнього контролю визначається як недолік або комбінація недоліків у системі внутрішнього контролю, який, за професійним судженням аудитора, є досить важливим, щоб заслуговувати на увагу Наглядової Ради.

Для виявлення та оцінки ризиків суттєвих викривлень у фінансовій звітності, потрібно отримати розуміння системи внутрішнього контролю, необхідного для проведення аудиту. Це розуміння використовується виключно в цілях розробки відповідних аудиторських процедур. Воно не використовується для цілей висловлювання думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю, відповідно ми не висловлюємо такої думки. Обмеженість використання також означає, що не може бути жодної гарантії того, що всі значні недоліки внутрішнього контролю, або будь-які інші недоліки контролю будуть виявлені в ході аудиторської перевірки.

Ми не виявили жодних недоліків внутрішнього контролю або системи бухгалтерського обліку та, які, на нашу думку, вважатимуться як суттєві недоліки.

11) інформацію про виявлені факти або обґрунтовані підозри порушення законодавства або положень установчих документів;

Під час нашого аудиту ми здійснювали запити управлінському персоналу щодо наявності у нього інформації про будь-які знання недотримання Товариством вимог законодавчих та нормативних актів, які мали місце. У відповідь на такі запити управлінський персонал запевнив нас, що йому не відома така інформація

Нам не відомо про будь-які значні випадки недотримання Товариством відповідних вимог законів, нормативних актів та положень установчих документів.

12) опис застосованих методів оцінки щодо різних груп активів та зобов'язань, у тому числі

розкриваються відповідні зміни;

В процесі проведення аудиту ми оцінили прийнятність суттєвих принципів облікової політики Товариства, облікових оцінок та приміток до фінансової звітності, підготовленої згідно з МСФЗ. В цілому вони є прийнятними.

Ми розглянули адекватність розкриття інформації, що міститься у фінансовій звітності, та їх відповідність як МСФЗ, так і іншим вимогам та найкращою практикою. В цілому вони є прийнятними.

13) пояснення щодо обсягу консолідації та критерії невиключення дочірніх підприємств до консолідації;

Консолідації не було.

14) опис роботи, виконаної залученим іноземним суб'єктом аудиторської діяльності, який не є членом аудиторської мережі;

Інші суб'єкти аудиторської діяльності не залучалися.

15) інформацію щодо забезпечення посадовими особами юридичних осіб надання всіх необхідних запитів, пояснень та документів;

Посадові особи Товариства забезпечували нас всіма необхідними запитами, поясненнями і документами.

16) повідомлення про:

будь-які значні труднощі, що виникли в ході виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності;

Під час проведення аудиту нами не були виявлені значні труднощі, чи обмеження, встановлені управлінським персоналом.

суттєві питання, що були предметом обговорення з посадовими особами юридичної особи, фінансова звітність якої перевіряється;

Ключові питання аудиту - це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності Товариства за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї.

Опис ключових питань аудиту, а також те, яким чином вони розглядалися нами під час проведення аудиту, наведено у нашому звіті незалежного аудитора .

інші питання, що можуть вплинути на якість фінансової звітності.

Інші питання, про які б ми хотіли повідомити, відсутні.

Директор

ТОВ "Аудиторська фірма "Капітал Гранд" _____ Кролик Олена Анатоліївна

(Сертифікат аудитора серія А 006170,

реєстраційний номер АПУ 102081)

69118, м. Запоріжжя, вул. Нагнибіди буд. 15, кв. 2

Дата звіту 22 квітня 2019 року.

XVI. Твердження щодо річної інформації

Я, Директор Домашук Богдан Борисович, заявляю, що, наскільки це мені відомо, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої фінансової звітності, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої звітності разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.

XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
12.04.2018	13.04.2018	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість (для емітентів - акціонерних товариств)
27.04.2018	01.05.2018	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
27.04.2018	01.05.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
27.04.2018	26.03.2018	Відомості про проведення загальних зборів
27.04.2018	27.03.2018	Відомості про проведення загальних зборів
27.03.2018	27.03.2018	Спростування
14.12.2018	13.11.2018	Відомості про проведення загальних зборів