

## Титульний аркуш

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

|                             |   |
|-----------------------------|---|
| <b>Генеральний директор</b> | <b>Радченко Олександр Олександрович</b>   |
| ( посада )                  | ( підпис )                                |
|                             | ( прізвище, ім'я, по батькові керівника ) |
|                             | МП  |
|                             | <b>20.04.2016</b>                         |
|                             | Дата                                      |

## Річна інформація емітента цінних паперів за 2015 рік

### 1. Загальні відомості

|   |  |
|---|--|
| 1.1. Повне найменування емітента          | <b>ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КУП'ЯНСЬКИЙ МОЛОЧНОКОНСЕРВНИЙ КОМБІНАТ"</b> |
| 1.2. Організаційно-правова форма емітента | <b>Акціонерне товариство</b>   |
| 1.3. Код за ЄДРПОУ                        | <b>00418142</b>  |
| 1.4. Місцезнаходження                     | <b>63702 Харківська область д/н м. Куп'янськ вул. Ломоносова, 26</b>           |
| 1.5. Міжміський код, телефон та факс      | <b>(05742) 5-31-16 (05742) 5-13-59</b>   |
| 1.6. Електронна поштова адреса            | <b><u>andrey.belotserkovsky@kmk.kharkov.ua</u></b>                             |

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

|  |                           |
|--|---------------------------|
| 1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії   | <b>20.04.2016</b><br>Дата |
| 2. Річна інформація опублікована у <b>74 Бюлетень. Цінні Папери.</b><br>номер та найменування офіційного друкованого видання | <b>22.04.2016</b><br>Дата |
| 3. Річна інформація розміщена на сторінці в мережі Інтернет <b><u>www.kmk.ua</u></b>   | <b>20.04.2016</b><br>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 щодо участі емітента в створенні юридичних осіб  | X |
| 4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря  |   |
| 5. Інформація про рейтингове агентство  |   |
| 6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)  | X |
| 7. Інформація про посадових осіб емітента:  |   |
| 1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента   | X |
| 2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента  | X |
| 8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента  | X |
| 9. Інформація про загальні збори акціонерів   | X |
| 10. Інформація про дивіденди  |   |
| 11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент  | X |
| 12. Відомості про цінні папери емітента:  |   |
| 1) інформація про випуски акцій емітента  | X |
| 2) інформація про облігації емітента  |   |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом   |   |
| 4) інформація про похідні цінні папери  |   |
| 5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду   |   |
| 13. Опис бізнесу  | X |
| 14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:   |   |
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)  | X |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента   | X |
| 3) інформація про зобов'язання емітента   | X |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції   | X |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції   | X |
| 15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів   |   |
| 16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного   |   |
| 17. Інформація про стан корпоративного управління   | X |
| 18. Інформація про випуски іпотечних облігацій  |   |
| 19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:   |   |
| 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям  |   |
| 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду |   |
| 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття   |   |
| 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду  |   |
| 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року  |   |
| 20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття  |   |
| 21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів   |   |
| 22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів   |   |
| 23. Основні відомості про ФОН   |   |
| 24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН   |   |
| 25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН   |   |
| 26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН  |   |
| 27. Правила ФОН   |   |
| 28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)  |   |
| 29. Текст аудиторського висновку (звіту)  | X |
| 30. Річна фінансова звітність   |   |
| 31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі   | X |
| 32. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)   |   |
| 33. Примітки: Інформація, що відсутня у змісті, не додається з наступних причин:  |   |
| Товариство не має посади корпоративного секретаря.  |   |
| Товариство не зверталось за визначенням кредитного рейтингу до будь-яких агентств.  |   |
| Засновників юридичних осіб немає.   |   |
| Юридичний осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента немає.   |   |
| Дивіденди не нараховувались та не сплачувались.   |   |
| Емітент не випускав облігації, похідні цінні папери, боргові цінні папери, по яким би   |   |

надавались гарантії третіх осіб, або інші цінні папери, крім простих іменних акцій.

Особливої інформації протягом звітного року не було.

Викупу власних акцій протягом звітного періоду не було.

Звіт про корпоративне управління не заповнюється у зв'язку з тим, що Товариство не є фінансовою установою.

### III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

**ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КУП'ЯНСЬКИЙ  
МОЛОЧНОКОНСЕРВНИЙ КОМБІНАТ"**

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності) **A00№710735**

3. Дата проведення державної реєстрації **31.05.1994**

4. Територія (область) **Харківська область**

5. Статутний капітал (грн.) **9313594.00**

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі **0.000**

7. Відсоток акцій (часток, паїв ) статутного капіталу, що **0.000**

передано до статутного капіталу державного (національного)  
акціонерного товариства та/або холдингової компанії

8. Середня кількість працівників **596**

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

**10.51 ПЕРЕРОБЛЕННЯ МОЛОКА, ВИРОБНИЦТВО МАСЛА ТА СИРУ**

**10.89 ВИРОБНИЦТВО ІНШИХ ХАРЧОВИХ ПРОДУКТІВ, НЕ ВІДНЕСЕНИХ ДО ІНШИХ УГРУПОВАНЬ**

**46.33 ОПТОВА ТОРГІВЛЯ МОЛОЧНИМИ ПРОДУКТАМИ, ЯЙЦЯМИ, ХАРЧОВИМИ ОЛІЯМИ ТА  
ЖИРАМИ**

10. Органи управління підприємства **д/н**

11. Банки, що обслуговують емітента :

1) Найменування банку (філії,  
відділення банку), який обслуговує  
емітента за поточним рахунком у  
національній валюті **ПУАТ "ФІДОБАНК"**

2) МФО банку **300175**

3) Поточний рахунок **26004000201097**

4) Найменування банку (філії,  
відділення банку), який обслуговує  
емітента за поточним рахунком у  
іноземній валюті **ПУАТ "ФІДОБАНК"**

5) МФО банку **300175**

6) Поточний рахунок **26004000201097**

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

|                                   |  |
|-----------------------------------|--|
| 1) Найменування                   | Товариство з обмеженою відповідальністю "Білокуракінський    |
| 2) Організаційно-правова форма    | Товариство з обмеженою відповідальністю                      |
| 3) Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ | 24046633   |
| 4) Місцезнаходження               | Україна Луганська обл., смт. Білокуракине, вул. Чапаєва, 227 |
| 5) Опис                           | Учасник товариства, 86,62% до статутного капіталу товариства |

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

| Вид діяльності  | Номер ліцензії (дозволу)     | Дата видачі | Державний орган, що видав                         | Дата закінчення дії ліцензії (дозволу) |
|---|------------------------------|-------------|---|--|
| 1   | 2                            | 3           | 4   | 5                                      |
| Користування надрами (видобування прісних підземних вод для господарсько-питних потреб) | 2663                         | 03.06.2002  | Державна служба геології та надр України          | 03.06.2017                             |
| Опис  | дію ліцензії буде продовжено |             |   |  |
| Придбання, зберігання, використання прекурсорів   | серія АЕ №179749             | 29.11.2012  | Державна служба України з контролю за наркотиками | 01.11.2017                             |
| Опис  | Дію ліцензії буде продовжено |             |   |  |

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

| Найменування юридичної особи засновника та/або учасника | Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника | Місцезнаходження  | Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості) |
|---|--|---|--|
|   |  |   | 0.000000000000   |
| Прізвище, ім`я, по батькові фізичної особи              |  | Серія, номер дата видачі та найменування органу, який видав паспорт | Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості) |
| Засновниками Товариства є 1204 фізичні особи.           |  | д/н д/н д/н   | 100.000000000000   |
| Усього  |  |   | 100.000000000000   |

## V. Інформація про посадових осіб емітента

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

|  |  |
|--|--|
| 1) Посада  | <b>Генеральний директор</b>  |
| 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи   | <b>Радченко Олександр Олександрович</b>                                    |
| 3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав ), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи | <b>МК 210169 02.10.1996 Куп'янським МРВУМВС України в Харківській обл.</b> |
| 4) Рік народження  | <b>1953</b>  |
| 5) Освіта  | <b>вища</b>  |
| 6) Стаж роботи (років)   | <b>40</b>  |
| 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав   | <b>Куп'янська районна державна адміністрація, голова</b>                   |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано  | <b>31.03.2015 31.03.2025</b>   |

**9) Опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом.**  
**Призначено Генеральним директором товариства строком на 10 років згідно Протоколу № 39 засідання Наглядової ради від 31.03.2015р.**  
**Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.**  
**Стаж керівної роботи - 24 роки.**  
**Попередні посади - головний енергетик, головний інженер, генеральний директор, голова Куп'янської районної державної адміністрації.**  
**Посадова особа не надала згоди на розкриття інформації щодо розміру винагороди.**  
**Інших посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає.**

|  |   |
|--|---|
| 1) Посада  | <b>Член Наглядової ради</b>   |
| 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи   | <b>Флоринська Наталія Олександрівна</b>                                       |
| 3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав ), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи | <b>МК 704389 03.12.1997 Куп'янським МРВУМВС України в Харківській обл.</b>    |
| 4) Рік народження  | <b>1969</b>   |
| 5) Освіта  | <b>вища</b>   |
| 6) Стаж роботи (років)   | <b>24</b>   |
| 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав   | <b>ПАТ "Куп'янський МКК" , заступник генерального директора з виробництва</b> |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано  | <b>22.03.2013 до 22.03.2016</b>   |

**9) Опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом.**  
**Посадових змін у звітному періоді не було.**  
**Стаж керівної роботи 21 рік.**  
**Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.**  
**Попередні посади - ПАТ "Куп'янський МКК" , заступник генерального директора з виробництва.**



**Інших посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає.  
Посадова особа працює на безоплатній основі.**

- |   |  |
|---|--|
| 1) Посада   | <b>Член Наглядової ради, Головний бухгалтер</b>                            |
| 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  | <b>Потапова Ірина Петрівна</b>   |
| 3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи | <b>МК 579463 14.05.2003 Куп'янським МРВУМВС України в Харківській обл.</b> |
| 4) Рік народження   | <b>1967</b>  |
| 5) Освіта   | <b>вища</b>  |
| 6) Стаж роботи (років)  | <b>26</b>  |
| 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав  | <b>ПАТ "Куп'янський МКК" - головний бухгалтер.</b>                         |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано   | <b>22.03.2013 до 22.03.2016</b>  |

**9) Опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом.**

**Посадових змін у звітному періоді не було.**

**Особа призначена на посаду Головного бухгалтера 01.07.1997р. (Наказ № 105-К від 01.07.1997р.) до припинення трудових відносин відповідно КЗпП України.**

**Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.**

**Стаж керівної роботи - 19 років.**

**Попередні посади - бухгалтер ПАТ "Куп'янський МКК".**

**Інших посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає.**

**Посадова особа на посаді Члена наглядової ради працює на безоплатній основі.**

**Посадова особа на посаді головного бухгалтера не надала згоди на розкриття інформації щодо розміру винагороди.**

- |   |  |
|---|--|
| 1) Посада   | <b>Голова Наглядової ради</b>  |
| 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  | <b>Масляк Ігор Валентинович</b>  |
| 3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи | <b>ММ 905664 13.04.2001 Куп'янським МРВУМВС України в Харківській обл.</b>         |
| 4) Рік народження   | <b>1672</b>  |
| 5) Освіта   | <b>вища</b>  |
| 6) Стаж роботи (років)  | <b>27</b>  |
| 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав  | <b>Куп'янська районна державна адміністрація, заст голови райдержадміністрації</b> |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано   | <b>22.03.2013 до 22.03.2016</b>  |

**9) Опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом.**

**Посадових змін у звітному періоді не було.**

**Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.**

**Стаж керівної роботи - 12 років.**

**Попередні посади - Куп'янська районна державна адміністрація , заст. Голови райдержадміністрації.**

**Інших посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає.**

**Посадова особа працює на безоплатній основі.**

- |  |   |
|--|---|
| 1) Посада  | <b>Член Наглядової ради</b>   |
| 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи   | <b>Кизим Тетяна Вікторівна</b>                                      |
| 3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав ), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи | <b>МК 209961 17.09.1996 Куп'янським МРВУМВСУ в Харківській обл.</b> |
| 4) Рік народження  | <b>1972</b>   |
| 5) Освіта  | <b>вища</b>   |
| 6) Стаж роботи (років)   | <b>22</b>   |
| 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав   | <b>Куп'янська ОДПІ нач. юридичного відділу</b>                      |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано  | <b>22.03.2013 до 22.03.2016</b>                                     |

**9) Опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом.**

**Посадових змін у звітному періоді не було.**

**Стаж керівної роботи - 3 роки.**

**Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.**

**Попередні посади - Куп'янська ОДПІ нач. Юридичного відділу.**

**Інших посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає.**

**Посадова особа працює на безоплатній основі.**

- |  |   |
|--|---|
| 1) Посада  | <b>Голова Ревізійної комісії</b>                                      |
| 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи   | <b>Фатихова Ала Іванівна</b>  |
| 3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав ), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи | <b>МК 705611 18.12.1997 Куп'янським МРВУУМВС У в Харківській обл.</b> |
| 4) Рік народження  | <b>1964</b>   |
| 5) Освіта  | <b>середньо-спеціальна</b>  |
| 6) Стаж роботи (років)   | <b>29</b>   |
| 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав   | <b>Управління торгівлі, комплектувальник</b>                          |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано  | <b>22.03.2013 до 22.03.2016</b>                                       |

**9) Опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом.**

**Посадових змін у звітному періоді не було.**

**Стаж керівної роботи - 0.**

**Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.**

**Посадова особа працює на безоплатній основі.**

**Інші посади на будь яких інших підприємствах не займає.**

**Попередні посади - управління торгівлі, комплектувальник, бухгалтер.**

|  |  |
|--|--|
| 1) Посада  | <b>Член Ревізійної комісії</b>   |
| 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи   | <b>Огуревич Ольга Вікторівна</b>   |
| 3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав ), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи | <b>МТ 031346 19.04.2006 Куп'янський МРВУМВС України в Харківській обл.</b> |
| 4) Рік народження  | <b>1984</b>  |
| 5) Освіта  | <b>вища</b>  |
| 6) Стаж роботи (років)   | <b>10</b>  |
| 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав   | <b>Технік-лаборант, нач. зміни</b>   |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано  | <b>22.03.2013 до 22.03.2016</b>  |

**9) Опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом.**

**Посадових змін у звітному періоді не було.**

**Стаж керівної роботи 8 років.**

**Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.**

**Посадова особа працює на безоплатній основі.**

**Інші посади на будь яких інших підприємствах не займає.**

**Попередні посади - технік-лаборант, начальник цеху.**

**Посадова особа не надала згоди на розкриття іншої інформації про себе.**

|  |  |
|--|--|
| 1) Посада  | <b>Член Ревізійної комісії</b>   |
| 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи   | <b>Стецишин Михайло Іванович</b>   |
| 3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав ), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи | <b>МТ 031495 19.03.2009 Куп'янським МРВУМВС України в Харківській обл.</b> |
| 4) Рік народження  | <b>1985</b>  |
| 5) Освіта  | <b>Вища</b>  |
| 6) Стаж роботи (років)   | <b>7</b>   |
| 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав   | <b>Куп'янська ОДПІ, інспектор-ревізор</b>                                  |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано  | <b>22.03.2013 до 22.03.2016</b>  |

**9) Опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом.**

**Посадових змін у звітному періоді не було.**

**Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.**

**Посадова особа не надала згоди на розкриття інформації щодо розміру винагороди.**

**Інші посади на будь яких інших підприємствах не займає.**

**Попередні посади - інспектор-ревізор, економіст з праці.  
Посадова особа працює на безплатній основі.**

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

| Посада                                   | Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, що видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи | Кількість акцій (штук) | Від загал. кількості акцій ( у відсотках ) | Кількість за видами акцій |                       |                      |                           |
|--|---|--|------------------------|--|---------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------|
|  |   |  |                        |  | прості іменні             | прості на пред'явника | привілейовані іменні | привілейовані на пред'явн |
| 1  | 2   | 3  | 4                      | 5  | 6                         | 7                     | 8                    | 9                         |
| Генеральний директор                     | Радченко Олександр Олександрович  | МК 210169 02.10.1996 Куп'янським МРВУМВС України в Харківській обл.  | 25347097               | 68.03790513093                             | 25347097                  | 0                     | 0                    | 0                         |
| Член Наглядової ради                     | Флоринська Наталія Олександрівна  | МК 704389 03.12.1997 Куп'янським МРВУМВС України в Харківській обл.  | 47474                  | 0.12743200960                              | 47474                     | 0                     | 0                    | 0                         |
| Член Наглядової ради, Головний бухгалтер | Потапова Ірина Петрівна   | МК 579463 14.05.2003 Куп'янським МРВУМИВС України в Харківській обл.   | 1260                   | 0.00338215301                              | 1260                      | 0                     | 0                    | 0                         |
| Голова Наглядової ради                   | Масляк Ігор Валентинович  | ММ 905664 13.04.2001 Куп'янським МРВУМВС України в Харківській обл.  | 0                      | 0.00000000000                              | 0                         | 0                     | 0                    | 0                         |
| Член Наглядової ради                     | Кизим Тетяна Вікторівна   | МК 209961 17.09.1996 Куп'янським МРВУМВСУ в Харківській обл.   | 0                      | 0.00000000000                              | 0                         | 0                     | 0                    | 0                         |
| Голова Ревізійної комісії                | Фатихова Ала Іванівна   | МК 705611 18.12.1997 Куп'янським МРВУМВС У в Харківській обл.  | 362                    | 0.00097169793                              | 362                       | 0                     | 0                    | 0                         |
| Член Ревізійної комісії                  | Огуревич Ольга Вікторівна   | МТ 031346 19.04.2006 Куп'янський МРВУМВС України в Харківській обл.  | 0                      | 0.00000000000                              | 0                         | 0                     | 0                    | 0                         |
| Член Ревізійної комісії                  | Стецишин Михайло Іванович   | МТ 031495 19.03.2009 Куп'янським МРВУМВС України в Харківській обл.  | 0                      | 0.00000000000                              | 0                         | 0                     | 0                    | 0                         |
| Усього                                   |   |  | 25396193               | 68.16969099147                             | 25396193                  | 0                     | 0                    | 0                         |

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

| Найменування юридичної особи               | Код за ЄДРПОУ   | Місцезнаходження | Кількість акцій (штук) | Від загальної кількості акцій(%) | Кількість за видами акцій |                       |                      |                              |
|--|---|------------------|------------------------|----------------------------------|---------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------------|
|  |   |                  |                        |                                  | Прості іменні             | Прості на пред'явника | Привілейовані іменні | Привілейовані на пред'явника |
|  |   |                  | 0                      | 0.000000000000                   | 0                         | 0                     | 0                    | 0                            |
| Прізвище, ім`я, по батькові фізичної особи | Серія, номер дата видачі та найменування органу, який видав паспорт |                  | Кількість акцій (штук) | Від загальної кількості акцій(%) | Кількість за видами акцій |                       |                      |                              |
|  |   |                  |                        |                                  | Прості іменні             | Прості на пред'явника | Привілейовані іменні | Привілейовані на пред'явника |
| Радченко Олександр Олександрович           | МК 210169 02.10.1996 Куп'янським МРВУМВС України в Харківській обл. |                  | 25347097               | 68.037905130930                  | 25347097                  | 0                     | 0                    | 0                            |
| Радченко Людмила Миколаївна                | СТ 102870 27.01.2009 Куп'янським МРВУМВС України в Харківській обл. |                  | 11102484               | 29.801825160080                  | 11102484                  | 0                     | 0                    | 0                            |
| Усього                                     |   |                  | 36449581               | 97.839730291013                  | 36449581                  | 0                     | 0                    | 0                            |

## VII. Інформація про загальні збори акціонерів

|                      |  |             |
|----------------------|--|-------------|
| Вид загальних зборів | Чергові  | Позачергові |
|                      | X  |             |
| Дата проведення      | 24.04.2015   |             |
| Кворум зборів        | 98.084100000000  |             |
| Опис                 | <p><b>Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Обрання робочих органів Загальних зборів акціонерів Товариства та складу Лічильної комісії.</li><li>2. Затвердження порядку (регламенту) проведення Загальних зборів акціонерів Товариства.</li><li>3. Звіт Наглядової ради Товариства. Затвердження звіту Наглядової Ради.</li><li>4. Звіт Ревізійної комісії. Затвердження звіту Ревізійної комісії.</li><li>5. Затвердження фінансової звітності та балансу Товариства за 2014 рік.</li><li>6. Затвердження порядку розподілу прибутку, визначення порядку покриття збитків за 2014 рік.</li><li>7. Затвердження бюджету фінансової діяльності Товариства на 2015 рік.</li><li>8. Про схвалення (затвердження) і прийняття до виконання угод, укладених Товариством з ПУАТ "ФІДОБАНК" в 2014 році.</li><li>9. Про схвалення (затвердження) і прийняття до виконання угод, що укладені або будуть укладені між Товариством та Публічним акціонерним товариством "КРЕДОБАНК" в період з 24.04.2015р. по 30.04.2016р.</li><li>10. Про попереднє схвалення значних правочинів (договорів, угод), які можуть вчинятися Товариством протягом одного року.</li></ol> <p>Особи, що подавали пропозиції до переліку питань до порядку денного -.</p> <p>Результати розгляду питань порядку денного:<br/>Порядок денний розглянуто в повному обсязі, по всім питанням прийняті позитивні рішення.</p> |             |

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

|   |  |
|---|--|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | <b>Товариство з обмеженою відповідальністю "Полісметал-ресстр"</b> |
| Організаційно-правова форма   | <b>Товариство з обмеженою відповідальністю</b>                     |
| Код за ЄДРПОУ   | <b>36567137</b>  |
| Місцезнаходження  | <b>04073 м. Київ д/н м. Київ Московський проспект, 11</b>          |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності                           | <b>АЕ №286844</b>  |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ                       | <b>НКЦПФР</b>  |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа   | <b>15.04.2014</b>  |
| Міжміський код та телефон   | <b>(044) 464-49-06</b>   |
| Факс  | <b>(044) 464-49-06</b>   |
| Вид діяльності  | <b>Депозитарна діяльність депозитарної установи</b>                |
| Опис  | <b>д/н</b>   |

|   |  |
|---|--|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | <b>ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"</b> |
| Організаційно-правова форма   | <b>Публічне акціонерне товариство</b>                                    |
| Код за ЄДРПОУ   | <b>30370711</b>  |
| Місцезнаходження  | <b>01001 УКРАЇНА д/н м. Київ вул.Б.Грінченка, 3</b>                      |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності                           | <b>Ріш. НКЦПФР № 2092</b>  |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ                       | <b>НКЦПФР</b>  |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа   | <b>01.10.2013</b>  |
| Міжміський код та телефон   | <b>(044) 279-65-40</b>   |
| Факс  | <b>(044) 279-65-40</b>   |
| Вид діяльності  | <b>Депозитарна діяльність центрального депозитарію</b>                   |
| Опис  | <b>Депозитарна діяльність центрального депозитарію</b>                   |

|   |   |
|---|---|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | <b>ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "БГС АУДИТ"</b> |
| Організаційно-правова форма   | <b>Приватне підприємство</b>                                |
| Код за ЄДРПОУ   | <b>31235849</b>   |
| Місцезнаходження  | <b>61024 Харківська область д/н Харків Гуданова, 9/11</b>   |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності                           | <b>Св-во 4659</b>   |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ                       | <b>Аудиторська палата України</b>                           |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа   | <b>28.01.2016</b>   |
| Міжміський код та телефон   | <b>(057) 7140-190</b>                                       |
| Факс  | <b>(057) 7140-190</b>                                       |
| Вид діяльності  | <b>Аудиторська діяльність</b>                               |
| Опис  | <b>Аудиторські послуги</b>                                  |



## Х. Відомості про цінні папери емітента

### 1. Інформація про випуски акцій

| Дата реєстрації випуску | Номер свідоцтва про реєстрацію випуску   | Найменування органу, що зареєстрував випуск | Міжнародний ідентифікаційний номер | Тип цінного паперу                  | Форма існування та форма випуску | Номінальна вартість (грн.) | Кількість акцій (штук) | Загальна номінальна вартість (грн.) | Частка у статутному капіталі (у відсотках) |
|-------------------------|--|---|------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|------------------------|-------------------------------------|--|
| 1                       | 2  | 3   | 4                                  | 5                                   | 6                                | 7                          | 8                      | 9                                   | 10   |
| 23.07.2003              | 354/1/03   | ДКЦПФР                                      | UA4000146674                       | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарні іменні           | 0.25                       | 37254376               | 9313594.00                          | 100.000000000000                           |
| Опис                    | Цінні папери товариства у звітному році не брали участі в організованих ринках. Фактів лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах у звітному році не було. |   |                                    |                                     |                                  |                            |                        |                                     |  |

## **XI. ОПИС БІЗНЕСУ**

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

ПАТ "Куп'янський молочноконсервний комбінат" (у 1975 році - Куп'янський молочний завод) був введений в експлуатацію в жовтні 1957 році як завод по виробництву згущеного молока з проектною потужністю 20 мільйонів умовних банок на рік. На протязі півстоліття на підприємстві відкрилися нові молочні напрямки, але основним профілем на підприємстві були і залишаються молочні консерви згущені з цукром. Цех по виробництву молочних консервів з цукром збільшив свої потужності у три рази. Якщо перша реконструкція 1974-77 років була спрямована на технічне переозброєння та збільшення виробничих потужностей, тоді як друга реконструкція дозволила скоротити енерговитрати, наростити продуктивність при цьому зберегти головне - класичну технологію виробництва згущеного молока.

В 2011 році Товариство приведено у відповідність вимог З У " Про акціонерні товариства" а саме змінено тип товариства з закритого на публічне (ПАТ "Куп'янський МКК"), здійснило перереєстрацію випуску акцій в бездокументарну форму існування.

У звітному році важливих подій розвитку (в т.ч. злиття, поділу, приєднання, перетворення, виділу) не було.

### **Організаційна структура емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів**

ПАТ "Куп'янський МКК" - це унікальний комплекс з трьома технологічними цехами на одному виробничому майданчику: цех молочних консервів згущених з цукром, цех з незбираного молока з ділянками по виробництву масла солодковершкового, молока ультрапастеризованного та сирних продуктів, цех по виробництву сухих молочних продуктів. За 55 років виробнича потужність підприємства по переробці молока збільшилася до 600 тонн молока на добу

До організаційної структури товариства входить виробничі підрозділи ( цех з виробництва продукції з незбираного молока, молочноконсервній цех, цех з виробництва сухих молочних продуктів, тарний цех), автотранспортний цех, допоміжні виробництва, обслуговуючі підрозділи, товариство має власне виробництво теплоенергії, холоду, артезіанської води.

В 2015 році підприємство збільшело обсяги реалізації продукції на 17% в порівнянні з 2014 роком. В 2015 році товариство перейшло на 100% закупівлю молока на молочних фермах. Це дозволяє виключити ризики з постачанням на комбінат неякісної сировини. Крім того було продовжено виконання програми енергозбереження, оновлення основних виробничих фондів. Розпочато реконструкцію відділення ферментації цеху з виробництва продукції з незбираного молока.

**Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати**

**праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента**

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) - 596.

Середня чисельність позаштатних працівників та сумісників (осіб) - 2.

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) - 1.

Фонд оплати праці - 33676,0 тис.грн.

Факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Збільшення мін з/п.

Збільшення тарифних ставок та окладів на 17%.

Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента -

Проводиться навчання, участь у семінарах.

**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 входить 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 здійснює спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

ПАТ "Куп'янський МКК" є провідним молочним підприємством України, змін в структурі підприємства за 2015 рік не відбувалось.

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

ПАТ "Куп'янський МКК" , веде бухгалтерський облік відповідно до Закону України " Про бухоблік" та ПСБУ, нарахування амортизації здійснюється за прямолінійним методом, метод оцінки вартості запасів - середньозважена собівартість.

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

**особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік;**

Основними видами продукції є:

Продукція з незбираного молока;

Згущені молочні консерви;

Сухі молочні продукти;

Масло вершкове;

Обсяги виробництва за 2015 рік склали: продукції з незбираного молока - 30463т. на загальну суму 183228,9тис.грн.,

згущених молочних консервів -10533т. на загальну суму

186324,2тис.грн.,

сухих молочних продуктів - 3303т. на загальну суму 115404,4тис.грн.,

масла вершкового 1209т. на загальну суму 50989,1тис.грн.

Основним покупцем продукції є ТОВ " ТД" Молочна Слобода" обсяг реалізації на контрагента склав 41883т., на суму 561813тис.грн., крім того товариство здійснювало поставки продукції на експорт в кількості 3456т., на загальну суму 109083тис.грн.

Частка експортних операцій в загальному обсязі реалізації склала 16%.

Основними постачальниками сировини, матеріалів, обладнання для товариства в 2015 році були:

ПАТ "СВФ "АГРОТОН", СТОВ "МРІЯ", ПАОП "Зоря", ТОВ "Восток СК" , ТОВ "Цукорагропром", GEA Westfalia Separator Group Gm, Стил Кошице Словаччина, ТОВ "Тетра Пак"

Частка на молочному ринку України товариства складає по молочній продукції в загальні -3 % в тому числі:

виробництво згущеного молока з цукром - 10%

масло вершкове - 2%

продукція з незбираного молока -2%

Сухі молочні продукти ( СОМ, СЦМ) -5%.

д/н

д/н

д/н

**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**

Товариство здійснює проект реконструкції відділення ферментації за рахунок інвестиційного кредиту. Загальна вартість проекту 3500тис.євро, фінансування проекту 70% банк, 30% за рахунок власних коштів.

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

Правочинів з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами у звітному році не було.

**Інформація про 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, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностичні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення**

Консервный цех – производство стущенных молочных и молокосодержащих консервов с сахаром.

Цех по производству цельномолочной продукции – производство пастеризованного молока, кисломолочной продукции, УНТ-молока, масла сладкосливочного.

3. Цех по производству сухих молочных продуктов мощностью переработки 220 тон молока в сутки (с ежесуточной выработкой 20 тонн сухих молочных продуктов).

Кроме этого имеется собственное производство жестяной тары (банка №7), полностью удовлетворяющее потребность консервного цеха.

Производственные предприятия мощности задействованы на 50-70%

Автотранспортный цех комбината имеет в наличии 51 специализированный автомобиль для доставки молока –сырья общей грузоподъемностью 392т, 23 автомобиля оборудованных фургоном-рефрижератором для перевозки готовой молочной продукции общей грузоподъемность 128т и два автомобиля общей грузоподъемностью 32т для доставки грузов.

Комбинат располагает также собственной котельной, центральной аммиачной компрессорной (производство холода и ледяной воды), собственной системой водоснабжения с 3-я артезианскими скважинами и системой водоотведения с двумя канализационно –насосными станциями, собственными ремонтно-механическими мастерскими, энергетической службой, столовой, медпунктом

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

Основною проблемою є обмеження з боку Митного союзу щодо поставок молочної продукції на територію Росії, Казахстану, її транзиту через територію Росії. Крім того існує проблема вартості та якості молочної сировини, дорогі фінансові ресурси.

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

У звітному періоді фактів виплати штрафів чи компенсацій за порушення чинного законодавства не було.

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

Підприємство самостійно фінансує діяльність за рахунок отриманого прибутку, а у разі потреби залучає банківські кредити. Придбання обладнання фінансується частково за рахунок власних коштів до 30%, та

за рахунок кредитних ресурсів до 70%.

**Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів**  
Усі договори (контракти) виконані в повному обсязі.

**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)**

Підприємство в 2016 році планує розширення виробництва за рахунок впровадження нової лінії упаковки продукції, продовжується робота по переобладнанню виробництва, впровадження енергозбереження та інше.

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

Досліджень та розробок у звітному році не було.

**Судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 10 або більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства станом на початок року, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства, або судові справи, стороною в яких виступають посадові особи емітента (дата відкриття провадження у справі, сторони, зміст та розмір позовних вимог, найменування суду, в якому розглядається справа, поточний стан розгляду). У разі відсутності судових справ про це зазначається**

Судових справ за участю товариства у звітному році не було.

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

Іншої інформації, що передбачена для розкриття та яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, немає.

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

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

| Найменування основних засобів | Власні основні засоби (тис.грн.) |                   | Орендовані основні засоби (тис.грн.) |                   | Основні засоби, всього (тис.грн.) |                   |
|-------------------------------|----------------------------------|-------------------|--------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|-------------------|
|                               | на початок періоду               | на кінець періоду | на початок періоду                   | на кінець періоду | на початок періоду                | на кінець періоду |
| 1.Виробничого призначення     | <b>64761.000</b>                 | <b>91033.000</b>  | <b>0.000</b>                         | <b>0.000</b>      | <b>64761.000</b>                  | <b>91033.000</b>  |
| - будівлі та споруди          | <b>36550.000</b>                 | <b>37051.000</b>  | <b>0.000</b>                         | <b>0.000</b>      | <b>36550.000</b>                  | <b>37051.000</b>  |
| - машини та обладнання        | <b>22767.000</b>                 | <b>47062.000</b>  | <b>0.000</b>                         | <b>0.000</b>      | <b>22767.000</b>                  | <b>47062.000</b>  |
| - транспортні засоби          | <b>3661.000</b>                  | <b>6341.000</b>   | <b>0.000</b>                         | <b>0.000</b>      | <b>3661.000</b>                   | <b>6341.000</b>   |
| - земельні ділянки            | <b>497.000</b>                   | <b>497.000</b>    | <b>0.000</b>                         | <b>0.000</b>      | <b>497.000</b>                    | <b>497.000</b>    |
| - інші                        | <b>1286.000</b>                  | <b>82.000</b>     | <b>0.000</b>                         | <b>0.000</b>      | <b>1286.000</b>                   | <b>82.000</b>     |
| 2.Невиробничого призначен     | <b>0.000</b>                     | <b>0.000</b>      | <b>0.000</b>                         | <b>0.000</b>      | <b>0.000</b>                      | <b>0.000</b>      |
| - будівлі та споруди          | <b>0.000</b>                     | <b>0.000</b>      | <b>0.000</b>                         | <b>0.000</b>      | <b>0.000</b>                      | <b>0.000</b>      |
| - машини та обладнання        | <b>0.000</b>                     | <b>0.000</b>      | <b>0.000</b>                         | <b>0.000</b>      | <b>0.000</b>                      | <b>0.000</b>      |
| - транспортні засоби          | <b>0.000</b>                     | <b>0.000</b>      | <b>0.000</b>                         | <b>0.000</b>      | <b>0.000</b>                      | <b>0.000</b>      |
| - земельні ділянки            | <b>0.000</b>                     | <b>0.000</b>      | <b>0.000</b>                         | <b>0.000</b>      | <b>0.000</b>                      | <b>0.000</b>      |
| - інвестиційна нерухомість    | <b>0.000</b>                     | <b>0.000</b>      | <b>0.000</b>                         | <b>0.000</b>      | <b>0.000</b>                      | <b>0.000</b>      |
| - інші                        | <b>0.000</b>                     | <b>0.000</b>      | <b>0.000</b>                         | <b>0.000</b>      | <b>0.000</b>                      | <b>0.000</b>      |
| Усього                        | <b>64761.000</b>                 | <b>91033.000</b>  | <b>0.000</b>                         | <b>0.000</b>      | <b>64761.000</b>                  | <b>91033.000</b>  |

Пояснення: Основні засоби використовуються для виробництва молочної продукції, зношеність засобів складає 49,7 %, обмежень для використання не має.

Будівлі і споруди термін використання 50років, машини та обладнання 20 років, транспортні засоби 10 років.

## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

| Найменування показника               | За звітний період   | За попередній період |
|--------------------------------------|---|----------------------|
| Розрахункова вартість чистих активів | 106593  | 87490                |
| Статутний капітал                    | 9314  | 9314                 |
| Скоригований статутний капітал       | 9314  | 9314                 |
| Опис                                 | Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до методичних рекомендацій НКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року) та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів- Довгострокові зобов'язання - Поточні зобов'язання - Забезпечення наступних виплат і платежів - Доходи майбутніх періодів |                      |
| Висновок                             | Розрахункова вартість чистих активів(106593.000 тис.грн. ) більше скоригованого статутного капіталу(9314.000 тис.грн. ).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року.  |                      |



### 3. Інформація про зобов'язання емітента

| Види зобов'язань   | Дата виникнення   | Непогашена частина боргу (тис.грн.) | Відсоток за корист. коштами (% річних) | Дата погашення    |
|--|-------------------|-------------------------------------|--|-------------------|
| Кредити банку, у тому числі :  | <b>X</b>          | <b>53803.00</b>                     | <b>X</b>                               | <b>X</b>          |
| Кредит на придбання обладнання   | <b>20.05.2014</b> | <b>36123.00</b>                     | <b>7.900</b>                           | <b>19.05.2021</b> |
| Кредит на поповнення обігових коштів   | <b>09.11.2015</b> | <b>16000.00</b>                     | <b>21.000</b>                          | <b>09.11.2016</b> |
| Кредит на поповнення обігових коштів   | <b>12.02.2015</b> | <b>1680.00</b>                      | <b>21.250</b>                          | <b>11.02.2017</b> |
| Зобов'язання за цінними паперами   | <b>X</b>          | <b>0.00</b>                         | <b>X</b>                               | <b>X</b>          |
| у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :   | <b>X</b>          | <b>0.00</b>                         | <b>X</b>                               | <b>X</b>          |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):                               | <b>X</b>          | <b>0.00</b>                         | <b>X</b>                               | <b>X</b>          |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):   | <b>X</b>          | <b>0.00</b>                         | <b>X</b>                               | <b>X</b>          |
| За вексями (всього)  | <b>X</b>          | <b>0.00</b>                         | <b>X</b>                               | <b>X</b>          |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом): | <b>X</b>          | <b>0.00</b>                         | <b>X</b>                               | <b>X</b>          |
| За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):                        | <b>X</b>          | <b>0.00</b>                         | <b>X</b>                               | <b>X</b>          |
| Податкові зобов'язання   | <b>X</b>          | <b>1413.00</b>                      | <b>X</b>                               | <b>X</b>          |
| Фінансова допомога на зворотній основі   | <b>X</b>          | <b>0.00</b>                         | <b>X</b>                               | <b>X</b>          |
| Інші зобов'язання  | <b>X</b>          | <b>50357.00</b>                     | <b>X</b>                               | <b>X</b>          |
| Усього зобов'язань   | <b>X</b>          | <b>105573.00</b>                    | <b>X</b>                               | <b>X</b>          |
| Опис:  | <b>д/н</b>        |                                     |  |                   |

# ІНФОРМАЦІЯ ПРО СТАН КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

## Загальні збори акціонерів

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки ?

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

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

|   | Так | Ні |
|---|-----|----|
| Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори | X   |    |
| Акціонери   |     | X  |
| Депозитарна установа  |     | X  |
| Інше  |     |    |

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

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

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

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

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів ?

|   | Так                    | Ні |
|---|------------------------|----|
| Реорганізація   |                        | X  |
| Додатковий випуск акцій   |                        | X  |
| Унесення змін до статуту товариства                                     | 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  | Чергові загальні збори |    |

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

Ні

## Органи управління

Який склад наглядової ради ( за наявності )?

|   | (осіб)   |
|---|----------|
| Кількість членів наглядової ради  | <b>4</b> |
| Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві                    | <b>2</b> |
| Кількість представників держави   | <b>0</b> |
| Кількість представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій | <b>0</b> |
| Кількість представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій  | <b>2</b> |
| Кількість представників акціонерів - юридичних осіб                             | <b>0</b> |

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років ? 8

Чи проводила наглядова рада самооцінку ?

|             | Так | Ні       |
|-------------|-----|----------|
| Складу      |     | <b>X</b> |
| Організації |     | <b>X</b> |
| Діяльності  |     | <b>X</b> |
| Інші        |     |          |

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

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

|                                 | Так   | Ні       |
|---------------------------------|-------|----------|
| Стратегичного планування        |       | <b>X</b> |
| Аудиторський                    |       | <b>X</b> |
| З питань призначень і винагород |       | <b>X</b> |
| Інвестиційний                   |       | <b>X</b> |
| Інші                            | немає |          |

У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності :

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

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради ?

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

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

|   | Так      | Ні       |
|---|----------|----------|
| Галузеві знання і досвід роботи в галузі      | <b>X</b> |          |
| Знання у сфері фінансів і менеджменту         | <b>X</b> |          |
| Особисті якості (чесність, відповідальність ) | <b>X</b> |          |
| Відсутність конфлікту інтересів               | <b>X</b> |          |
| Граничний вік                                 |          | <b>X</b> |
| Відсутні будь-які вимоги                      |          | <b>X</b> |
| Інше  |          |          |

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

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

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію :

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років ? 1

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 напрямків діяльності (стратегії)                                     | <b>Так</b>                | <b>Ні</b>      | <b>Ні</b>        | <b>Ні</b>                                 |
| Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)   | <b>Так</b>                | <b>Ні</b>      | <b>Ні</b>        | <b>Ні</b>                                 |
| Затвердження річного фінансового звіту або балансу, або бюджету                          | <b>Так</b>                | <b>Ні</b>      | <b>Ні</b>        | <b>Ні</b>                                 |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу                    | <b>Ні</b>                 | <b>Так</b>     | <b>Ні</b>        | <b>Ні</b>                                 |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради                       | <b>Так</b>                | <b>Ні</b>      | <b>Ні</b>        | <b>Ні</b>                                 |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії                    | <b>Так</b>                | <b>Ні</b>      | <b>Ні</b>        | <b>Ні</b>                                 |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу                    | <b>Так</b>                | <b>Ні</b>      | <b>Ні</b>        | <b>Ні</b>                                 |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради                       | <b>Так</b>                | <b>Ні</b>      | <b>Ні</b>        | <b>Ні</b>                                 |
| Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу | <b>Ні</b>                 | <b>Так</b>     | <b>Ні</b>        | <b>Ні</b>                                 |
| Прийняття рішення про додатковий випуск акцій  | <b>Так</b>                | <b>Ні</b>      | <b>Ні</b>        | <b>Ні</b>                                 |
| Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій                      | <b>Так</b>                | <b>Ні</b>      | <b>Ні</b>        | <b>Ні</b>                                 |
| Затвердження зовнішнього аудитора  | <b>Ні</b>                 | <b>Ні</b>      | <b>Так</b>       | <b>Ні</b>                                 |
| Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів                               | <b>Так</b>                | <b>Ні</b>      | <b>Ні</b>        | <b>Ні</b>                                 |

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві ?

|  | Так      | Ні       |
|--|----------|----------|
| Положення про загальні збори товариства              |          | <b>X</b> |
| Положення про наглядову раду                         | <b>X</b> |          |
| Положення про виконавчий орган                       |          | <b>X</b> |
| Положення про посадових осіб акціонерного товариства |          | <b>X</b> |
| Положення про ревізійну комісію (або ревізора )      | <b>X</b> |          |
| Положення про акції акціонерного товариства          |          | <b>X</b> |
| Положення про порядок розподілу прибутку             |          | <b>X</b> |
| Інше   |          |          |

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

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

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності ? (так/ні) Так

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років ?

|                        | Так      | Ні       |
|------------------------|----------|----------|
| Не проводились взагалі |          | <b>X</b> |
| Менше ніж раз на рік   |          | <b>X</b> |
| Раз на рік             | <b>X</b> |          |
| Частіше ніж раз на рік |          | <b>X</b> |

Який орган приймав рішення про призначення зовнішнього аудитора ?

|                           | Так      | Ні       |
|---------------------------|----------|----------|
| Загальні збори акціонерів |          | <b>X</b> |
| Наглядова рада            |          | <b>X</b> |
| Виконавчий орган          | <b>X</b> |          |
| Інше                      |          |          |

Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років ? (так/ні) Ні

З якої причини було змінено аудитора ?

|   | Так | Ні       |
|---|-----|----------|
| Не задовольняв професійний рівень           |     | <b>X</b> |
| Не задовольняли умови угоди з аудитором     |     | <b>X</b> |
| Аудитора було замінено на вимогу акціонерів |     | <b>X</b> |
| Інше  |     |          |

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

|  | Так      | Ні       |
|--|----------|----------|
| Ревізійна комісія ( ревізор )                      | <b>X</b> |          |
| Наглядова рада                                     |          | <b>X</b> |
| Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства |          | <b>X</b> |
| Стороння компанія або сторонній консультант        | <b>X</b> |          |
| Перевірки не проводились                           |          | <b>X</b> |
| Інше   |          |          |

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

|   | Так      | Ні       |
|---|----------|----------|
| З власної ініціативи  | <b>X</b> |          |
| За дорученням загальних зборів  |          | <b>X</b> |
| За дорученням наглядової ради   |          | <b>X</b> |
| За зверненням виконавчого органу  |          | <b>X</b> |
| На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів |          | <b>X</b> |
| Інше  |          |          |

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

## Залучення інвестицій та вдосконалення практики корпоративного управління

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

|   | Так      | Ні |
|---|----------|----|
| Випуск акцій                                  |          |    |
| Випуск депозитарних розписок                  |          |    |
| Випуск облігацій                              |          |    |
| Кредити банків                                | <b>X</b> |    |
| Фінансування з державного і місцевих бюджетів |          |    |
| Інше  |          |    |

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

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

Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу бірж чи торгово-інформаційних систем протягом наступних трьох років ? (так/ні/не визначились) ?           Ні          

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

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

У разі наявності в акціонерного товариства кодексу корпоративного управління вкажіть дату його прийняття : \_\_\_\_\_

яким органом управління прийнятий : д/н

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу корпоративного управління ? (так/ні)   Ні  

укажіть яким чином його оприлюднено : д/н

Вкажіть інформацію щодо дотримання / д/н

недотримання кодексу корпоративного управління ( принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту ), відхилення та причини такого відхилення протягом року

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

| № з/п | Основний вид продукції         | Обсяг виробництва                            |                             |   | Обсяг реалізованої продукції                 |                             |   |
|-------|--------------------------------|--|-----------------------------|---|--|-----------------------------|---|
|       |                                | у натуральній формі (фізична одиниця виміру) | у 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     | Продукція з незбираного молока | 30463  | 183228.90                   | 34.20                                     | 30399  | 241473.90                   | 36.00                                       |
| 2     | Згущені молочні консерви       | 10533  | 186324.20                   | 34.80                                     | 10515  | 23152.10                    | 34.30                                       |
| 3     | Сухі молочні продукти          | 3303   | 115404.40                   | 21.50                                     | 2983   | 134235.00                   | 20.00                                       |
| 4     | Масло вершкове                 | 1209   | 50989.10                    | 9.50                                      | 1218   | 65035.00                    | 9.70  |



### 5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

| № з/п | Склад витрат                    | Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках) |
|-------|---------------------------------|--|
| 1     | 2                               | 3  |
| 1     | Сировина                        | 71.00  |
| 2     | Матеріали                       | 9.00   |
| 3     | Та та тарні матеріали           | 8.00   |
| 4     | Енергоносії                     | 7.00   |
| 5     | Заробітня плата з нарахуваннями | 2.00   |
| 6     | Загальновиробничі витрати       | 2.00   |
| 7     | Амортизація                     | 1.00   |

## XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

|  |  |
|--|--|
| Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)  | Приватне підприємство "Аудиторська фірма "БГС Аудит" |
| Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)  | 31235849   |
| Місцезаходження аудиторської фірми, аудитора   | 61024 м. Харків, вул. Гуданова, 9/11                 |
| Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України  | 4659<br>28.01.2016                                   |
| Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів | д/н<br>д/н<br>д/н<br>д/н<br>д/н                      |

Текст аудиторського висновку ( звіту ) :

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "БГС АУДИТ"  
61024, м. Харків, вул. Гуданова, 9/11, тел. (057) 7140-190  
Код ЄДРПОУ 31235849

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора)

щодо фінансової звітності

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КУП'ЯНСЬКИЙ МОЛОЧНОКОНСЕРВНИЙ КОМБІНАТ"  
за 2015 рік за станом на 31.12.2015 року

Адресат.

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності призначається для власників цінних паперів, управлінського персоналу підприємства та для Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Звіт щодо фінансової звітності

1. Вступний параграф

1.1. Основні відомості про емітента:

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КУП'ЯНСЬКИЙ МОЛОЧНОКОНСЕРВНИЙ КОМБІНАТ"

Код за ЄДРПОУ- 00418142;

Місцезнаходження: Україна, 63702 Харківська обл. , м.Куп'янськ, вул. Ломоносова, 26;

Дата державної реєстрації 31.05.1994р.

Дати внесення змін до установчих документів: остання редакція статуту зареєстрована 03.04.2013 року.

Основні види діяльності за КВЕД:

10.51 перероблення молока, виробництво масла та сиру

10.89 виробництво інших харчових продуктів, не віднесених до інших угруповань

46.33 оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами

1.2.Опис аудиторської перевірки.

Аудит було здійснено відповідно Закону України "Про аудиторську діяльність", Міжна-родними стандартами контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, Закону України "Про акціонерні товариства", Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні".

Ці стандарти та законодавчі акти зобов'язують планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми та розкриття інформації у фінансових звітах. Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх

оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів. Аудитор вважає, що проведена аудиторська перевірка забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення аудиторської думки.

Аудитором перевірений повний пакет фінансових звітів, а саме:

- " Баланс (Звіт про фінансовий стан) (форма №1) за станом на 31 грудня 2015 року;
- " Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма №2) за 2015 рік;
- " Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (форма №3) за 2015 рік.;
- " Звіт про власний капітал (форма №4) за 2015 р.;
- " текстові примітки до річної фінансової звітності за 2015рік.

Крім фінансової звітності перевірячі підлягали засновницькі та реєстраційні документи, наказ про облікову політику, та інші внутрішні нормативні документи, реєстри синтетичного та аналітичного обліку (журнали-ордери, оборотно-сальдові відомості), матеріали інвентаризації, а також вибірково первинні бухгалтерські документи.

Аудитором визначена прийнятність концептуальної основи фінансової звітності, яка застосована при складанні фінансової звітності. Фінансова звітність підготовлена управлінським персоналом відповідно до конкретної концептуальної основи фінансової звітності і яка охоплює міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), а також правові вимоги, передбачені Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року №996-XIV.

Товариство з врахуванням особливостей своєї діяльності на підставі вимог МСФЗ визначило облікову політику та подання фінансової звітності. Впродовж звітного року Товариство вело бухгалтерський облік відповідно до наказу про облікову політику № 1 від 10.01.2011р. У звітному періоді істотних змін в обліковій політиці не було. Облікова політика в основному забезпечує можливість надання користувачам фінансової звітності правдивої та неупередженої інформації про фінансовий та майновий стан підприємства, доходи, витрати та його фінансові результати.

## 2. Відповідальність управлінського персоналу за фінансові звіти

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення повного пакету фінансових звітів у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

## 3. Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є надання висновку щодо повного пакету фінансових звітів на основі результатів аудиторської перевірки, що проведена у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту. Міжнародні стандарти аудиту вимагають від аудитора дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур з метою отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансових звітах. Відбір процедур залежить від судження аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів.

## 4. Висловлення думки

### 4.1. Підстава для висловлення умовно-позитивної думки.

Аудитор не спостерігав за проведенням інвентаризації товарно-матеріальних цінностей на початок та на кінець звітного періоду, оскільки ця дата передувала призначенню аудитора. Через обмежений термін робіт аудитор не мав змоги перевірити кількість основних засобів та товарно-матеріальних цінностей шляхом проведення альтернативних аудиторських процедур або іншим способом., та не мав змоги підтвердити суми заборгованостей та зобов'язань по деяким контрагентам шляхом отримання аудиторських доказів із зовнішніх джерел. Оскільки

залишок запасів на початок періоду впливає на визначення результатів операцій, аудитор не мав змоги визначити, чи потрібні коригування результатів операцій на початок звітного періоду. Думка аудитора щодо фінансової звітності за період, що закінчився 31 грудня 2015 року модифікована внаслідок можливого впливу цього питання на порівнянність даних звітного періоду і відповідних показників.

#### 4.2. Умовно-позитивна думка

На думку аудитора, за винятком можливого впливу питання, про яке йдеться в параграфі "Підстава для висловлення умовно-позитивної думки", фінансові звіти справедливо та достовірно відображають фінансовий стан емітента станом на 31 грудня 2015 року згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності, складені та розкриті відповідно вимогам законодавства України і прийнятої облікової політики підприємства, міжнародних стандартів фінансової звітності.

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

##### 1. Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства.

Аудитором проведено розрахунок вартості чистих активів у відповідності із Методичними рекомендаціями щодо визначення вартості чистих активів згідно рішення ДКЦПФР від 17 листопада 2004 року № 485.

Розрахункова вартість чистих активів (106593.000 тис.грн.) більше скоригованого статутного капіталу (9314.000 тис.грн. ). Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України.

##### 2.Наявність суттєвих невідповідностей

Наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю (МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність") не встановлено.

##### 3.Ризики суттєвого викривлення

Інформація, отримана внаслідок застосування аналітичних процедур, зібраних доказів, дає достатню впевненість у тому, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства чи помилок.

Ю.О.Семеніхіна

Директор

Сертифікат аудитора

№ 006838, виданий

06.07.2011р. АПУ

---

01 квітня 2016 р.

м.Харків, Україна

Основні відомості про аудитора:

Приватне підприємство "Аудиторська фірма "БГС Аудит" (код за ЄДРПОУ 31235849)

Місцезнаходження: 61024, м. Харків, вул. Гуданова, 9/11

тел. (057)7 140 190

Свідоцтво про включення до Реєстру

аудиторських фірм та аудиторів,

видане Аудиторською палатою України

№ 4659 від 28.01.2016 р., чинне до 28.01.2021 р.

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КУП'ЯНСЬКИЙ МОЛОЧНОКОНСЕРВНИЙ КОМБІНАТ"

Дата (рік, місяць, число)

| Коди                 |    |    |
|----------------------|----|----|
| 2016                 | 01 | 01 |
| за ЄДРПОУ 00418142   |    |    |
| за КОАТУУ 6310700000 |    |    |
| за КОПФГ 112         |    |    |
| за КВЕД 10.51        |    |    |

Територія ХАРКІВСЬКА ОБЛАСТЬ

Організаційно-правова форма господарювання  
ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Вид економічної діяльності ПЕРЕРОБЛЕННЯ МОЛОКА, ВИРОБНИЦТВО МАСЛА ТА

Середня кількість працівників (1) 596

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знаку

Адреса 63702 Харківська область м. Куп'янськ вул. Ломоносова, 26, т.(05742) 5-31-16

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

  


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

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

| Актив   | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|---|-----------|-----------------------------|----------------------------|
| 1   | 2         | 3                           | 4                          |
| I. Необоротні активи  | 1000      | 1377                        | 2153                       |
| Нематеріальні активи  |           |                             |                            |
| первісна вартість   | 1001      | 2232                        | 3286                       |
| накопичена амортизація  | 1002      | 855                         | 1133                       |
| Незавершені капітальні інвестиції   | 1005      | 20696                       | 13140                      |
| Основні засоби  | 1010      | 64761                       | 91033                      |
| первісна вартість   | 1011      | 146285                      | 180913                     |
| знос  | 1012      | 81524                       | 89880                      |
| Інвестиційна нерухомість  | 1015      | --                          | --                         |
| Довгострокові біологічні активи   | 1020      | --                          | --                         |
| Довгострокові фінансові інвестиції:<br>які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030      | 1502                        | 1502                       |
| інші фінансові інвестиції   | 1035      | 2504                        | 2504                       |
| Довгострокова дебіторська заборгованість  | 1040      | 149                         | 119                        |
| Відстрочені податкові активи  | 1045      | --                          | --                         |
| Інші необоротні активи  | 1090      | 217                         | --                         |
| Усього за розділом I  | 1095      | 91206                       | 110451                     |
| II. Оборотні активи   | 1100      | 36562                       | 45689                      |
| Запаси  |           |                             |                            |
| Виробничі запаси  | 1101      | 22717                       | 21321                      |
| Незавершене виробництво   | 1102      | 1573                        | 3349                       |
| Готова продукція  | 1103      | 12272                       | 21019                      |
| Товари  | 1104      | --                          | --                         |
| Поточні біологічні активи   | 1110      | --                          | --                         |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги  | 1125      | 19250                       | 33130                      |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:<br>за виданими авансами                                     | 1130      | --                          | --                         |
| з бюджетом  | 1135      | 69                          | 6662                       |
| у тому числі з податку на прибуток  | 1136      | --                          | --                         |
| Інша поточна дебіторська заборгованість   | 1155      | 4927                        | 8690                       |
| Поточні фінансові інвестиції  | 1160      | --                          | --                         |
| Гроші та їх еквіваленти   | 1165      | 1108                        | 6965                       |
| Готівка   | 1166      | 6                           | 1                          |
| Рахунки в банках  | 1167      | 1102                        | 6964                       |
| Витрати майбутніх періодів  | 1170      | 57                          | 70                         |
| Інші оборотні активи  | 1190      | 363                         | 509                        |
| Усього за розділом II   | 1195      | 62336                       | 101715                     |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття  | 1200      | --                          | --                         |
| Баланс  | 1300      | 153542                      | 212166                     |

| 1  | 2    | 3      | 4      |
|--|------|--------|--------|
| I. Власний капітал   | 1400 | 9314   | 9314   |
| Зареєстрований (пайовий) капітал   |      |        |        |
| Капітал у дооцінках  | 1405 | 3425   | 3425   |
| Додатковий капітал   | 1410 | 25652  | 25652  |
| Резервний капітал  | 1415 | 2034   | 2034   |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)  | 1420 | 47065  | 66168  |
| Неоплачений капітал  | 1425 | --     | --     |
| Вилучений капітал  | 1430 | --     | --     |
| Усього за розділом I   | 1495 | 87490  | 106593 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення  | 1500 | --     | --     |
| Відстрочені податкові зобов'язання   |      |        |        |
| Довгострокові кредити банків   | 1510 | 12873  | 37803  |
| Інші довгострокові зобов'язання  | 1515 | --     | --     |
| Довгострокові забезпечення   | 1520 | --     | --     |
| Цільове фінансування   | 1525 | --     | --     |
| Усього за розділом II  | 1595 | 12873  | 37803  |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення   | 1600 | 21000  | 16000  |
| Короткострокові кредити банків   |      |        |        |
| Поточна кредиторська заборгованість за:<br>довгостроковими зобов'язаннями                            | 1610 | 3767   | 9428   |
| товари, роботи, послуги  | 1615 | 23330  | 39409  |
| розрахунками з бюджетом  | 1620 | 3484   | 1413   |
| у тому числі з податку на прибуток   | 1621 | --     | 1000   |
| розрахунками зі страхування  | 1625 | 430    | 81     |
| розрахунками з оплати праці  | 1630 | 882    | 1150   |
| Поточні забезпечення   | 1660 | --     | --     |
| Доходи майбутніх періодів  | 1665 | --     | --     |
| Інші поточні зобов'язання  | 1690 | 286    | 289    |
| Усього за розділом III   | 1695 | 53179  | 67770  |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,<br>утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | --     | --     |
| Баланс   | 1900 | 153542 | 212166 |

Генеральний директор \_\_\_\_\_

Радченко Олександр Олександрович

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_

Потапова Ірина Петрівна

|          |    |    |
|----------|----|----|
| Коди     |    |    |
| 2016     | 01 | 01 |
| 00418142 |    |    |

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Підприємство **ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"КУП'ЯНСЬКИЙ МОЛОЧНОКОНСЕРВНИЙ  
КОМБІНАТ"**

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за 2015 р.**

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

| Стаття  | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-----------|-------------------|---|
| 1   | 2         | 3                 | 4                                       |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)  | 2000      | 670896            | 572271                                  |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)    | 2050      | (591625)          | (516415)                                |
| Валовий:  | 2090      | 79271             | 55856                                   |
| прибуток  |           |                   |   |
| збиток  | 2095      | (--)              | (--)                                    |
| Інші операційні доходи  | 2120      | 22341             | 15903                                   |
| Адміністративні витрати   | 2130      | (26130)           | (20381)                                 |
| Витрати на збут   | 2150      | (10332)           | (4781)                                  |
| Інші операційні витрати   | 2180      | (33501)           | (20409)                                 |
| Фінансовий результат від операційної діяльності:                | 2190      | 31649             | 26188                                   |
| прибуток  |           |                   |   |
| збиток  | 2195      | (--)              | (--)                                    |
| Дохід від участі в капіталі                                     | 2200      | --                | --                                      |
| Інші фінансові доходи   | 2220      | --                | --                                      |
| Інші доходи   | 2240      | 1195              | 681                                     |
| Фінансові витрати   | 2250      | (7812)            | (5159)                                  |
| Втрати від участі в капіталі                                    | 2255      | (--)              | (--)                                    |
| Інші витрати  | 2270      | (929)             | (240)                                   |
| Фінансовий результат до оподаткування:                          | 2290      | 24103             | 21470                                   |
| прибуток  |           |                   |   |
| збиток  | 2295      | (--)              | (--)                                    |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                           | 2300      | -5003             | -4913                                   |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305      | --                | --                                      |
| Чистий фінансовий результат:                                    | 2350      | 19100             | 16557                                   |
| прибуток  |           |                   |   |
| збиток  | 2355      | (--)              | (--)                                    |

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

| Стаття  | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-----------|-------------------|---|
| 1   | 2         | 3                 | 4                                       |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів                               | 2400      | 173               | --                                      |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів                           | 2405      | --                | --                                      |
| Накопичені курсові різниці  | 2410      | --                | --                                      |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415      | --                | --                                      |
| Інший сукупний дохід  | 2445      | -173              | 2831                                    |
| Інший сукупний дохід до оподаткування                               | 2450      | --                | 2831                                    |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом            | 2455      | --                | --                                      |
| Інший сукупний дохід після оподаткування                            | 2460      | --                | 2831                                    |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)                     | 2465      | 19100             | 19388                                   |

## II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті                     | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-----------|-------------------|---|
| 1                                | 2         | 3                 | 4                                       |
| Матеріальні затрати              | 2500      | 537650            | 492841                                  |
| Витрати на оплату праці          | 2505      | 33676             | 28890                                   |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510      | 9708              | 9762                                    |
| Амортизація                      | 2515      | 8948              | 9486                                    |
| Інші операційні витрати          | 2520      | 80343             | 20398                                   |
| Разом                            | 2550      | 670325            | 561377                                  |

## III. 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      | --                | --                                      |
| Скоригована середньорічна кількість простих                | 2605      | --                | --                                      |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію              | 2610      | --                | --                                      |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615      | --                | --                                      |
| Дивіденди на одну просту акцію                             | 2650      | --                | --                                      |

Генеральний директор \_\_\_\_\_

Радченко Олександр Олександрович

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_

Потапова Ірина Петрівна



|          |    |    |
|----------|----|----|
| Коди     |    |    |
| 2016     | 01 | 01 |
| 00418142 |    |    |

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Підприємство **ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"КУП'ЯНСЬКИЙ МОЛОЧНОКОНСЕРВНИЙ  
КОМБІНАТ"**

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

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    | 3000      | 731368            | 679593                                  |
| Надходження від:                                     |           |                   |   |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)        |           |                   |   |
| Повернення податків і зборів                         | 3005      | --                | --                                      |
| у тому числі податку на додану вартість              | 3006      | --                | --                                      |
| Цільового фінансування                               | 3010      | --                | --                                      |
| Надходження авансів від покупців і замовників        | 3015      | 53717             | --                                      |
| Надходження від повернення авансів                   | 3020      | --                | 77                                      |
| Надходження від операційної оренди                   | 3040      | 237               | --                                      |
| Інші надходження                                     | 3095      | 1726              | 32773                                   |
| Витрачання на оплату:                                | 3100      | (687704)          | (617444)                                |
| Товарів (робіт, послуг)                              |           |                   |   |
| Праці  | 3105      | (26858)           | (23441)                                 |
| Відрахувань на соціальні заходи                      | 3110      | (11255)           | (10450)                                 |
| Зобов'язань з податків і зборів                      | 3115      | (14693)           | (4903)                                  |
| Зобов'язання з податку на прибуток                   | 3116      | (7007)            | (1585)                                  |
| Зобов'язання з податку на додану вартість            | 3117      | (287)             | (1994)                                  |
| Зобов'язання з інших податків і зборів               | 3118      | (861)             | (1085)                                  |
| Витрачання на оплату авансів                         | 3135      | (18295)           | (2355)                                  |
| Інші витрачання                                      | 3190      | (13586)           | (38186)                                 |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності         | 3195      | 14657             | 15664                                   |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | 3200      | --                | --                                      |
| Надходження від реалізації:                          |           |                   |   |
| фінансових інвестицій                                |           |                   |   |
| необоротних активів                                  | 3205      | 200               | 188                                     |
| Надходження від отриманих:                           | 3215      | --                | --                                      |
| відсотків  |           |                   |   |
| дивідендів   | 3220      | --                | --                                      |
| Надходження від деривативів                          | 3225      | --                | --                                      |
| Інші надходження                                     | 3250      | --                | --                                      |
| Витрачання на придбання:                             | 3255      | (--)              | (--)                                    |
| фінансових інвестицій                                |           |                   |   |
| необоротних активів                                  | 3260      | (25850)           | (21870)                                 |
| Виплати за деривативами                              | 3270      | (--)              | (--)                                    |
| Інші платежі   | 3290      | (--)              | (--)                                    |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності       | 3295      | -25650            | -21682                                  |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності   | 3300      | --                | --                                      |
| Надходження від:                                     |           |                   |   |
| Власного капіталу                                    |           |                   |   |
| Отримання позик                                      | 3305      | 56664             | 18030                                   |
| Інші надходження                                     | 3340      | --                | --                                      |
| Витрачання на:                                       | 3345      | (--)              | (--)                                    |
| Викуп власних акцій                                  |           |                   |   |
| Погашення позик                                      | 3350      | 31073             | 5758                                    |
| Сплату дивідендів                                    | 3355      | (--)              | (--)                                    |
| Витрачання на сплату відсотків                       | 3360      | (7812)            | (5159)                                  |
| Інші платежі   | 3390      | (929)             | (--)                                    |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності          | 3395      | 16850             | 7113                                    |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період         | 3400      | 5857              | 1095                                    |
| Залишок коштів на початок року                       | 3405      | 1108              | 13                                      |

| 1   | 2    | 3           | 4           |
|---|------|-------------|-------------|
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | --          | --          |
| Залишок коштів на кінець року                 | 3415 | <b>6965</b> | <b>1108</b> |

Генеральний директор \_\_\_\_\_ Радченко Олександр Олександрович  
Головний бухгалтер \_\_\_\_\_ Потапова Ірина Петрівна

Підприємство **ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"КУП'ЯНСЬКИЙ МОЛОЧНОКОНСЕРВНИЙ  
КОМБІНАТ"**

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

|          |    |    |
|----------|----|----|
| Коди     |    |    |
| 2016     | 01 | 01 |
| 00418142 |    |    |

**Звіт про власний капітал  
за 2015 р.**

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

| Стаття   | Код<br>рядка | зареєстрований<br>(пайовий)<br>капітал | капітал у<br>дооцінках | додатковий<br>капітал | резервний<br>капітал | нерозподілений<br>прибуток<br>(непокритий<br>збиток) | неоплачений<br>капітал | вилучений<br>капітал | всього |
|--|--------------|--|------------------------|-----------------------|----------------------|--|------------------------|----------------------|--------|
| 1  | 2            | 3                                      | 4                      | 5                     | 6                    | 7  | 8                      | 9                    | 10     |
| Залишок на початок року                          | 4000         | 9314                                   | 3425                   | 25652                 | 2034                 | 47065  | --                     | --                   | 87490  |
| Коригування:                                     | 4005         | --                                     | --                     | --                    | --                   | --   | --                     | --                   | --     |
| Зміна облікової політики                         |              |  |                        |                       |                      |  |                        |                      |        |
| Виправлення помилок                              | 4010         | --                                     | --                     | --                    | --                   | --   | --                     | --                   | --     |
| Інші зміни                                       | 4090         | --                                     | --                     | --                    | --                   | --   | --                     | --                   | --     |
| Скоригований залишок на початок року             | 4095         | 9314                                   | 3425                   | 25652                 | 2034                 | 47065  | --                     | --                   | 87490  |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період       | 4100         | --                                     | --                     | --                    | --                   | 19100  | --                     | --                   | 19100  |
| Інший сукупний дохід за звітний період           | 4110         | --                                     | --                     | --                    | --                   | 3  | --                     | --                   | 3      |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів            | 4111         | --                                     | 173                    | --                    | --                   | --   | --                     | --                   | 173    |
| Інший сукупний дохід                             | 4116         | --                                     | -173                   | --                    | --                   | 3  | --                     | --                   | -170   |
| Розподіл прибутку:                               | 4200         | --                                     | --                     | --                    | --                   | --   | --                     | --                   | --     |
| Виплати власникам (дивіденди)                    |              |  |                        |                       |                      |  |                        |                      |        |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205         | --                                     | --                     | --                    | --                   | --   | --                     | --                   | --     |
| Відрахування до резервного капіталу              | 4210         | --                                     | --                     | --                    | --                   | --   | --                     | --                   | --     |
| Внески учасників : Внески до капіталу            | 4240         | --                                     | --                     | --                    | --                   | --   | --                     | --                   | --     |
| Погашення заборгованості з капіталу              | 4245         | --                                     | --                     | --                    | --                   | --   | --                     | --                   | --     |
| Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)        | 4260         | --                                     | --                     | --                    | --                   | --   | --                     | --                   | --     |
| Перепродаж викуплених акцій (часток)             | 4265         | --                                     | --                     | --                    | --                   | --   | --                     | --                   | --     |
| Анулювання викуплених акцій (часток)             | 4270         | --                                     | --                     | --                    | --                   | --   | --                     | --                   | --     |
| Вилучення частки в капіталі                      | 4275         | --                                     | --                     | --                    | --                   | --   | --                     | --                   | --     |
| Інші зміни в капіталі                            | 4290         | --                                     | --                     | --                    | --                   | --   | --                     | --                   | --     |
| Разом змін у капіталі                            | 4295         | --                                     | --                     | --                    | --                   | 19103  | --                     | --                   | 19103  |
| Залишок на кінець року                           | 4300         | 9314                                   | 3425                   | 25652                 | 2034                 | 66168  | --                     | --                   | 106593 |

Генеральный директор

\_\_\_\_\_

Радченко Александр Александрович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_

Потапова Ірина Петрівна

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

Загальна інформація про підприємство.

Повна назва: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КУП'ЯНСЬКИЙ МОЛОЧНОКОНСЕРВНИЙ КОМБІНАТ".

Скорочена назва: ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК".

Дата державної реєстрації (перереєстрації, перейменування): 31.05.1994р.

Юридична та фактична адреса: 63702, Харківська обл., м. Куп'янськ, вул. Ломоносова, 26.

Організаційно-правова форма: публічне акціонерне товариство.

Країна реєстрації: Україна.

Офіційна сторінка в Інтернеті, на якій доступна інформація про підприємство: [bgs.kh.ua/em/149-00418142](http://bgs.kh.ua/em/149-00418142)

Адреса електронної пошти: [kmk@kmk.kharkov.ua](mailto:kmk@kmk.kharkov.ua)

Характеристика основних напрямків діяльності, сфер бізнесу підприємства: ПАТ "Куп'янський МКК" – це унікальний комплекс з трьома технологічними цехами на одному виробничому майданчику: цех молочних консервів згущених з цукром, цех з незбираного молока з ділянками по виробництву масла солодко вершкового, молока ультрапастеризованного та сирних продуктів, цех по виробництву сухих молочних продуктів. За 55 років виробнича потужність підприємства по переробці молока збільшилася до 600 тонн молока на добу.

До організаційної структури товариства входить виробничі підрозділи ( цех з виробництва продукції з незбираного молока, молочноконсервний цех, цех з виробництва сухих молочних продуктів, тарний цех), автотранспортний цех, допоміжні виробництва, обслуговуючі підрозділи, товариство має власне виробництво теплоенергії, холоду, артезіанської води.

Основними видами продукції є:

Продукція з незбираного молока;

Згущені молочні консерви;

Сухі молочні продукти;

Масло вершкове

Види діяльності підприємства:

10.51 Перероблення молока, виробництво масла та сиру

10.89 Виробництво інших харчових продуктів, н.в.і.у.

46.33 Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами

46.39 Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами

49.41 Вантажний автомобільний транспорт

56.10 Діяльність ресторанів, надання послуг мобільного харчування

Обсяг емісії цінних паперів ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" складає 9313594 грн. Тип цінних паперів – акції прості іменні, номінальною вартістю 0,25 грн. Кількість ЦП: 37254376 шт. Форма існування цінних паперів – бездокументарна. Міжнародний ідентифікаційний номер цінних паперів: UA4000146674. Змін протягом звітного періоду не відбулося.

Засновниками товариства є 1204 фізичні особи. Особами, що володіють пакетом акцій, що перевищує 5% у статутному капіталі емітента є: Радченко Олександр Олександрович (володіє 25347097 акцій емітента на суму 6336774,25 грн., що складає 68,038% у статутному капіталі емітента); Радченко Людмила Миколаївна (володіє 11102484 акцій емітента на суму 2775621 грн., що складає 29,8397% у статутному капіталі емітента). Інші 1202 фізичні особи, що є засновниками товариства, разом володіють 2,1223% акцій у статутному капіталі емітента. Основи підготовки, затвердження і подання фінансової звітності.

Фінансова звітність ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" за рік, який закінчився 31 грудня 2015 року, підготовлена у повній відповідності з міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ). Фінансова звітність ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" достовірно відображає фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства. Фінансова звітність ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" своєчасно відображає події: своєчасно означає можливість для осіб, які приймають рішення, мати інформацію вчасно, так, щоб ця інформація могла вплинути на їхні рішення. Ця фінансова звітність була підготовлена на основі принципу безперервної діяльності Товариства. Це судження керівництва ґрунтується на розгляді фінансового стану підприємства, поточних планів, прибутковості операцій і доступу до фінансових ресурсів, а також на аналізі впливів фінансової кризи на майбутні операції Товариства. Залежності від сезонності немає.

Фінансова звітність ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" складена (крім звіту про рух грошових коштів) за принципом нарахування. У фінансовій звітності наданий кожний суттєвий клас подібних статей. У фінансовій звітності активи та зобов'язання, дохід та витрати не звернуті.

Згідно МСФЗ 21 керівництво ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" повідомляє, що валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, складена у тисячах гривень, округлених до цілого, якщо не зазначено інше.

Фінансова звітність ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" підготовлена на основі припущення, що Товариство буде функціонувати невизначено довго в майбутньому, це дає можливість передбачати реалізацію активів та виконання всіх зобов'язань в ході звичайної господарської діяльності. Фінансова звітність складена за методом історичної вартості, за винятком основних засобів та фінансових інструментів, які відображені за справедливою вартістю.

ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" підготувало фінансову звітність за 2015 рік за формами, затвердженими Міністерством фінансів України.

Фінансова звітність ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" є фінансовою звітністю загального призначення, яка має на меті задовольнити потреби користувачів, які не можуть вимагати складати звітність згідно з їхніми інформаційними потребами. Метою фінансової звітності є надання інформації про фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК", яка є корисною для широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Звітний період збігається з календарним роком, починається 1 січня і закінчується 31 грудня. Операційний цикл ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" становить дванадцять місяців. У фінансовій звітності не допускається взаємозалік активів і зобов'язань, а також доходів і витрат, якщо тільки це не потрібно або не дозволено відповідно до МСФЗ. Суттєві положення Облікової політики.

Метою облікової політики ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" є вдосконалення якості фінансової звітності щодо доречності, надійності і порівнянності цієї фінансової звітності у часі та з фінансовою звітністю інших підприємств. Облікова політика ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" - це конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, прийняті ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" для складання та подання фінансової звітності.

Відповідно до п.8 МСБО (IAS) 8 "Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки" у тих випадках, коли ефект від застосування облікової політики не є суттєвим, її застосування не є обов'язковим, що не припускає навіть несуттєвих відхилень від Міжнародних стандартів фінансової звітності (IFRS) і залишення таких відступів невиправленими з метою представлення фінансового становища, фінансових результатів діяльності або грошових коштів підприємства певним чином.

Відповідно до п.10 МСБО (IAS) 8 "Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки" відсутність конкретного МСФЗ (IFRS), застосовних до операції, іншої події або умови є підставою використовувати власне професійне судження керівництва в розробці й застосуванні облікової політики для формування інформації, яка надійна та доречна для користувачів при прийнятті економічних рішень. Правом виносити професійне судження наділені посадові особи, які мають право підпису документів, що є підставою для відображення активів, капіталу, зобов'язань, грошових потоків і господарських операцій в обліку і фінансовій звітності.

Прийнята облікова політика ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" застосовується послідовно для аналогічних операцій, інших подій та умов, якщо тільки конкретний МСФЗ спеціально не вимагатиме або не дозволить розподіл статей за категоріями, для яких можуть підходити різні облікові політики.

Представлення активів і зобов'язань у Звіті про фінансовий стан здійснюється з використанням класифікації на короткострокові та довгострокові, а в межах кожної групи - за зростанням ліквідності. Для оцінки довгострокових активів і зобов'язань, що підлягають дисконтуванню, використовується ефективна ставка відсотка, а за неможливості її визначення в якості ставки дисконтування використовується подвійна облікова ставка Національного банку України. Аналіз витрат, визнаних у прибутку або збитку представляється з використанням класифікації, заснованої на функції витрат, і згідно вимог п.105 МСФЗ 1 "Подання фінансової звітності". Прийняття рішення про суттєвість обліково-звітної інформації здійснюється у відповідності до вимог п.7, 29-31 МСФЗ 1 "Подання фінансової звітності", п.41-49 МСФЗ 8 "Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки", п. 15 МСФЗ 34 "Проміжна фінансова звітність". Пропуск або викривлення статей є суттєвими, якщо вони окремо чи в сукупності могли б вплинути на економічні рішення користувачів, прийняті на основі фінансових звітів. Визначення суттєвості обліково-звітної інформації ґрунтується на її розмірі і/або характері та оцінюються за конкретних обставин. З метою дотримання вимог п.41-49 МСФЗ 8 "Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки" суттєвою визнається помилка, вартісне значення якої складає 1% від валюти балансу або за своїм характером може ввести в оману користувачів фінансової звітності. Подання елементів фінансової звітності передбачає створення класів (статей) виходячи з характеру і функцій елементів. При прийнятті рішення про виділення класів в рамках елементів фінансової звітності ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" керується принципом суттєвості - всі суттєві статті активів, зобов'язань, капіталу, доходів та витрат представляються окремо.

Зміни і доповнення до облікової політики ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" можуть бути внесені виключно за наявності обставин, які регламентуються п.14 МСБО (IAS) 8 "Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки". Бухгалтерський облік ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" ведеться з урахуванням вимог МСБО і МСФЗ, Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 30.11.99 N 291 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 09.12.2011 N 1591), Положення про документальне забезпечення записів у бухгалтерському обліку, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 24.05.95 N 88, Інструкції по інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і документів та розрахунків, затвердженою наказом Міністерства фінансів України від 11.08.94 N 69 та інших нормативно-правових актів з бухгалтерського обліку, норми яких поширюються на підприємства, які відповідно до законодавства складають фінансову звітність за МСФЗ.

Відповідальність за дотримання вимог щодо ведення обліку і складання фінансової звітності несе керівництво ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК".

При складанні повного комплексу фінансових звітів за МСФЗ за звітний 2015 рік, за станом на 31 грудня 2015 року, в якості порівняльних даних, використовуються дані попередньої фінансової звітності, складеної в 2014 році на основі МСФЗ.

Істотні облікові судження, оцінні значення і допущення

Підготовка фінансової звітності вимагає від Керівництва на кожну звітну дату винесення суджень, визначення оціночних значень і припущень, які впливають на суми виручки, витрат, активів і зобов'язань, а також на розкриття інформації про непередбачені зобов'язання. Проте невизначеність у відношенні цих припущень і оціночних значень може привести до результатів, які можуть вимагати в майбутньому істотних коригувань до

балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких здійснюються подібні припущення та оцінки. Основні припущення про майбутнє та інші основні джерела невизначеності в оцінках на звітну дату, які можуть послужити причиною суттєвих коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, розглядаються нижче. Допущення та оціночні значення ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" засновані на вихідних даних, якими воно володіло у своєму розпорядженні на момент підготовки цієї фінансової звітності. Однак поточні обставини і припущення щодо майбутнього можуть змінюватися внаслідок ринкових змін або непередбачуваних ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" обставин.

У процесі застосування облікової політики ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" Керівництво використовувало наступні судження, що найбільш істотно впливають на суми, визнані у фінансовій звітності.

Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, управлінський персонал ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" застосовує судження під час розробки та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів з прийняття економічних рішень та достовірною, в тому значенні, що фінансова звітність:

подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки суб'єкта господарювання; відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;

є нейтральною, тобто вільною від упереджень;

є об'єктивною;

є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження управлінський персонал ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

а) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;

б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходу та витрат у Концептуальній основі.

Під час здійснення судження управлінський персонал ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розробки стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

Судження щодо умовних активів і зобов'язань

Характер умовних активів і зобов'язань передбачає, що вони будуть реалізовані тільки при виникненні або відсутності одної або більше майбутніх подій. Оцінка таких умовних активів і зобов'язань невід'ємно пов'язана із застосуванням значної частки суб'єктивного судження і оцінок результатів майбутніх подій.

Судження щодо забезпечень

Сума, визнана як забезпечення, визначається як найкраща оцінка видатків, необхідних для погашення існуючого зобов'язання на кінець звітного періоду. Найкраща оцінка видатків, необхідних для погашення існуючого зобов'язання, визначається управлінським персоналом на основі судження як сума, яку об'рунтовано сплатило би ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" для погашення зобов'язання або передало би його третій стороні на кінець звітного періоду. Оцінки результатів та фінансового впливу визначаються на основі судження управлінського персоналу ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" та доповнюються досвідом подібних операцій. Взяті до уваги свідчення включають будь-яке додаткове свідчення, отримане внаслідок подій після звітного періоду.

Невизначеності, пов'язані із сумою, яку слід визнати як забезпечення, розглядаються різними способами залежно від обставин. У випадках, коли оцінюване забезпечення поширюється на велику кількість статей, зобов'язання оцінюється зважуванням усіх можливих результатів за пов'язаними з ними ймовірностями, тобто за очікуваною вартістю.

Судження щодо справедливої вартості фінансових інструментів

У випадках, коли справедлива вартість фінансових активів і фінансових зобов'язань, визнаних у звіті про фінансовий стан, не може бути визначена на підставі даних активних ринків, вона визначається з використанням методів оцінки, включаючи модель дисконтованих грошових потоків. В якості вихідних даних для цих моделей за можливістю використовується інформація зі схожих ринків, проте в тих випадках, коли це не представляється практично здійсненним, потрібна певна частка судження Керівництва для встановлення справедливої вартості. Зміни у припущеннях щодо цих факторів можуть вплинути на справедливу вартість фінансових інструментів, відображену у фінансовій звітності.

Судження щодо основних засобів

Об'єкти основних засобів відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Оцінка терміну корисного використання об'єктів основних засобів є предметом судження керівництва, заснованого на досвіді експлуатації подібних об'єктів основних засобів. При визначенні корисного строку експлуатації активу Керівництво виходить з очікуваної корисності активу для ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" та враховує наступні чинники: очікуване використання активу, спосіб застосування об'єкта, темпи його технічного застарівання, фізичний знос та умови експлуатації, очікуваний моральний знос, залежний від операційних чинників, таких як кількість змін, протягом яких має використовуватися актив, програма ремонту та технічного обслуговування підприємства, а також нагляд за активом та його обслуговування тоді, коли актив не використовують, технічний або комерційний знос, який виникає через зміни та вдосконалення виробництва або від зміни ринкового попиту на вироблені активом продукти чи послуги, правові або подібні обмеження використання активу, такі як закінчення строку пов'язаної з ним оренди. Зміни в зазначених передумовах можуть вплинути на коефіцієнти амортизації в майбутньому.

Оцінки ліквідаційної вартості і амортизованої вартості впливають на облікову вартість і амортизацію основних

засобів. Фактичні результати можуть відрізнятись від цих оцінок.

Судження щодо податків

Українське податкове законодавство допускає різні тлумачення та схильне до частих змін. Поточні активи та зобов'язання з податків відображені у фінансовій звітності виходячи з погоджених у встановленому законодавством порядку зобов'язань на 31.12.2015р. У разі проведення податкових перевірок у майбутніх періодах сума поточних активів і зобов'язань може змінитися.

Судження щодо дебіторської заборгованості

Керівництво оцінює вірогідність погашення дебіторської заборгованості з основної діяльності та іншої дебіторської заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів. При проведенні такого аналізу до уваги беруться наступні фактори: аналіз дебіторської заборгованості по основній діяльності та іншої дебіторської заборгованості за термінами, їх зіставлення з термінами кредитування клієнтів, фінансове становище клієнтів і погашення ними заборгованості в минулому.

Судження щодо запасів

Керівництво оцінює критерії визнання запасів на підставі аналізу мети їх утримання, знаходження їх у процесі виробництва або продажу, призначення для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг. При проведенні такого аналізу до уваги беруться наступні фактори: дата надходження запасів, орієнтовний термін використання, оборотність.

Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Грошові кошти та їх еквіваленти:

Методика оцінювання: первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Метод оцінки ринковий.

Вихідні дані: офіційні курси НБУ.

Дебіторська заборгованість

Методика оцінювання: Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Метод оцінки дохідний.

Вихідні дані: контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки.

Поточні зобов'язання

Методика оцінювання: первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення.

Метод оцінки витратний.

Вихідні дані: контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки.

Рекласифікації у фінансовій звітності за звітний рік у порівнянні з фінансовою звітністю попереднього року та виправлення помилок

У фінансовій звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року, жодних рекласифікацій статей не застосовано.

При підготовці до складання фінансової звітності не було виявлено помилок.

Розкриття інформації, що підтверджує статті, подані у звітності

Нематеріальні активи підприємства обліковуються та відображаються у фінансовій звітності згідно з МСБО 38 "Нематеріальні активи". Нематеріальними активами признаються контрольовані товариством немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані окремо від підприємства та використовуються підприємством протягом періоду більше 1 року (або операційного циклу) для виробництва, торгівлі, в адміністративних цілях або передачі в оренду іншим особам. Згідно з МСФЗ 38 "Нематеріальні активи" стаття "Нематеріальні активи" включає собівартість або переоцінену вартість нематеріальних активів, за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності. На кінець звітного періоду, що закінчився 31 грудня 2015 року залишкова вартість нематеріальних активів, якими володіє ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" складає 2153 тис. грн., станом на 31.12.2014р. - 1377 тис. грн. За рік надійшли нематеріальні активи на суму 1054 тис. грн. по групі "Інші нематеріальні активи". Вибуття нематеріальних активів у звітному році не було. Нараховано амортизації за рік на суму 278 тис. грн. (по групі "Інші нематеріальні активи"). Нематеріальні активи обліковуються по історичній вартості, з урахуванням необхідних витрат по доведенню до придатного до використання стану, включаючи мита, витрати по доставці та податки, що не повертаються. Собівартість внутрішньо створеного нематеріального складається з всіх витрат на створення, виробництво та підготовку активу до використання. Витрати на дослідження (науково-дослідницькі роботи) признаються витратами в періоді їх виникнення. Наступні витрати на нематеріальний актив збільшують собівартість нематеріального активу, якщо: існує ймовірність того, що ці витрати призведуть до генерування активів майбутніх економічних переваг, які перевищать його первісно оцінений рівень ефективності; ці затрати можливо достовірно оцінити та віднести до відповідного активу. Якщо наступні витрати на нематеріальний актив необхідні для підтримки попередньо оціненої ефективності активу, вони признаються витратами періоду. Зміна первісної вартості та параметрів амортизації нематеріального активу допускається у випадку перегляду ліцензійної угоди. Об'єкти нематеріальних активів класифікуються по окремим групам: права користування природними ресурсами; права користування майном; права на комерційні позначення; права на об'єкти промислової власності; авторське право та суміжні з ним права; інша нематеріальні активи. Період і метод нарахування амортизації для нематеріального активу з обмеженим строком корисного використання переглядаються, як мінімум, в кінці кожного звітного періоду. Зміна передбачуваного строку корисного використання або передбачуваної структури споживання майбутніх економічних вигід, утілених в



активі, відображається у фінансовій звітності як зміна періоду або методу нарахування амортизації, в залежності від ситуації, і враховується як зміна облікових оцінок. Витрати на амортизацію нематеріальних активів з обмеженим строком корисного використання визнаються у звіті про прибутки і збитки в тій категорії витрат, яка відповідає функції нематеріальних активів. Нарухування амортизації нематеріальних активів здійснюється на щомісячній основі. Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання не амортизуються, а тестуються на знецінення щорічно на 31 грудня або окремо, або на рівні підрозділів, що генерують грошові потоки. Строк корисного використання нематеріального активу з невизначеним терміном використання переглядається щорічно з метою визначення того, наскільки прийнятно продовжувати відносити даний актив в категорію активів з невизначеним строком корисного використання. Якщо це неприйнятно, зміна оцінки строку корисного використання з невизначеного на обмежений термін - здійснюється на перспективній основі. Дохід або витрата від припинення визнання нематеріального активу вимірюються як різниця між чистою виручкою від вибуття активу та балансовою вартістю активу, та визнаються у звіті про прибутки та збитки в момент припинення визнання даного активу. Витрати на дослідження відносяться на витрати в періоді їх виникнення. Нематеріальний актив, що є результатом розробок (або здійснення стадії розробок внутрішнього проекту), слід визнавати тоді і тільки тоді, коли виконуються вимоги п. 57 МСФЗ 38 "Нематеріальні активи".

Протягом 2015-го року ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" здійснило капітальні інвестиції у сумі 28718 тис. грн., у тому числі на придбання (виготовлення) основних засобів (27527 тис.грн.), придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів (137 тис.грн.), придбання (створення) нематеріальних активів (1054 тис.грн.). Вартість капітальних інвестицій ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" на кінець звітного 2015-го року - 13140 тис. грн., вартість капітальних інвестицій станом на 31.12.2014р. - 20696 тис. грн.

Об'єкти основних засобів відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Оцінка терміну корисного використання об'єктів основних засобів є предметом судження керівництва, заснованого на досвіді експлуатації подібних об'єктів основних засобів. При визначенні корисного строку експлуатації активу керівництво виходить з очікуваної корисності активу для ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" та враховує наступні чинники: очікуване використання активу, спосіб застосування об'єкта, темпи його технічного застарівання, фізичний знос та умови експлуатації, очікуваний моральний знос, залежний від операційних чинників, таких як кількість змін, протягом яких має використовуватися актив, програма ремонту та технічного обслуговування підприємства, а також нагляд за активом та його обслуговування тоді, коли актив не використовують, технічний або комерційний знос, який виникає через зміни та вдосконалення виробництва або від зміни ринкового попиту на вироблені активом продукти чи послуги, правові або подібні обмеження використання активу, такі як закінчення строку пов'язаної з ним оренди. Зміни в зазначених передумовах можуть вплинути на коефіцієнти амортизації в майбутньому. Оцінки ліквідаційної вартості і амортизованої вартості впливають на облікову вартість і амортизацію основних засобів. Фактичні результати можуть відрізнятись від цих оцінок. На кінець звітного періоду, що закінчився 31 грудня 2015 року вартість основних засобів, якими володіє ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК", складає 91033 тис.грн., станом на 31.12.2014р. - 64761 тис.грн. За рік надійшли основні засоби на загальну суму 35208 тис.грн. в т.ч.: будинки, споруди та передавальні пристрої - 873 тис.грн.; машини та обладнання - 30569 тис.грн.; транспортні засоби - 3544 тис.грн.; інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 147 тис.грн.; малоцінні необоротні матеріальні активи - 75 тис.грн. Дооцінка основних засобів у звітному році склала 660 тис.грн.(знос - 493 тис.грн.) та біла проведена по групі Будинки, споруди та передавальні пристрої. За рік вибуло основних засобів на загальну суму 1240 тис.грн. (знос - 807 тис.грн.): по групі "Будинки, споруди та передавальні пристрої" на суму 407 тис.грн. (знос - 7 тис.грн.), "Машини та обладнання" на суму 81 тис.грн. (знос - 64 тис.грн.), "Транспортні засоби" на суму 698 тис.грн. (знос - 688 тис.грн.), "Інструменти, прилади, інвентар (меблі)" на суму 32 тис.грн. (знос - 30 тис.грн.), "Малоцінні необоротні матеріальні активи" на суму 22 тис.грн. (знос - 18 тис.грн.). Наруховано амортизації за рік 8670 тис.грн. (по групах "Будинки, споруди та передавальні пристрої" (993 тис.грн.), "Машини та обладнання" (6477 тис.грн.), "Транспортні засоби" (916 тис.грн.), "Малоцінні необоротні матеріальні активи" (82 тис.грн.)). Основні засоби приймаються до обліку в момент переходу до підприємства права власності та відображаються на рахунку "Основні засоби до вводу в експлуатацію". При вводі в експлуатацію основні засоби переводяться на рахунок "Основні засоби". Основні засоби обліковуються по історичній вартості придбання, з урахуванням необхідних витрат по приведенню до стану придатного до використання, включаючи мита, витрати по доставці та податки, що не повернуться. Виготовлені власними силами об'єкти основних засобів оцінюються по фактичним прямим витратам на їх створення. В момент вводу в експлуатацію їх вартість порівнюється з вартістю відшкодування у відповідності до МСБО 36 "Знецінення активів". Витрати збільшують вартість основного засобу у випадку, якщо витрати суттєвим образом поліпшують продуктивність основного засобу і/або збільшують строк корисного використання основного засобу.

Довгострокові фінансові інвестиції ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" включають фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в асоційовані підприємства: станом на 31.12.2015р. - 1502 тис.грн. (змін у звітному періоді не відбулося), та інші фінансові інвестиції в акції на суму 2504 тис.грн. (змін у звітному періоді не відбулося). Довгострокова дебіторська заборгованість ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" станом на 31.12.2015р. рахується на суму 119 тис.грн., та на суму 149 тис.грн. за станом на 31.12.2014р.

Вартість інших необоротних активів ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" станом на 31.12.14р. складає 217 тис. грн., станом на 31.12.2015р. інші необоротні активи відсутні.

Визнання, оцінка, представлення та розкриття запасів здійснюється у відповідності до вимог МСБО 2 "Запаси". Чиста вартість реалізації запасів визначається як передбачувана ціна продажу в ході звичайної діяльності за вирахуванням розрахункових витрат на завершення виробництва і продаж. У первісну вартість запасів включається: фактичні суми, що сплачені постачальнику, згідно договору; витрати на заготовку; витрати на транспортування; витрати на вантажно-розвантажувальні роботи; витрати по відділу постачання; інші витрати, що безпосередньо

зв'язані з придбанням запасів. Витрати, не пов'язані з придбанням запасів, обліковуються на рахунку 91 і 92. Якщо запаси отримані безкоштовно, то їхньою первісною вартістю є їх справедлива вартість. Якщо запаси отримані у статутний капітал підприємства, то їхньою первісною вартістю є погоджена засновниками підприємства справедлива вартість. Якщо запаси отримані в обмін на подібні запаси, то первісною вартістю отриманих запасів є балансова вартість переданих запасів. У випадках, коли балансова вартість переданих запасів перевищує їх справедливу вартість, первісною вартістю придбаних запасів буде справедлива вартість переданих запасів. Різниця між ними списується на витрати звітного періоду. Якщо запаси придбані в обмін на неподібні активи, то первісною вартістю придбаних запасів є їхня справедлива вартість. На кінець звітного періоду, що закінчився 31 грудня 2015 року, ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" володіє запасами на суму 45689 тис.грн., станом на 31.12.2014р. - 36562 тис.грн. Балансова вартість запасів (45689 тис.грн.) складається з вартості готової продукції - 21019 тис.грн., незавершеного виробництва - 3349 тис.грн., та виробничих запасів на суму 21321 тис.грн., а саме: сировина і матеріали 9017 тис.грн., паливо 168 тис.грн., тара і тарні матеріали - 8176 тис.грн., будівельні матеріали 1616 тис.грн., запасні частини 1636 тис.грн., малоцінні та швидкозношувані предмети 708 тис.грн., переоцінки за рік не відбувалися.

Дебіторська заборгованість у Звіті про фінансовий стан представляється на нетто-основі, тобто за вирахуванням резерву знецінення. Резерв знецінення дебіторської заборгованості розраховується на підставі аналізу платоспроможності кожного дебітора на індивідуальній основі. Періодичність інвентаризації резерву - на кожен дату річної фінансової звітності. Списання безнадійної дебіторської заборгованості проводиться за рахунок сформованого резерву знецінення (у випадках списання безнадійної дебіторської заборгованості, по якій резерв не формується - на рахунок прибутків і збитків). При списання товарної дебіторської заборгованості, визнаної безнадійною, витрати класифікуються як збутові. При списання дебіторської заборгованості по розрахунках, визнаної безнадійною, витрати класифікуються як інші операційні. Сума торговельної дебіторської заборгованості, а також іншої поточної дебіторської заборгованості, згідно з МСБО 39, обліковується за амортизованою собівартістю. На кінець звітного періоду, що закінчився 31 грудня 2015 року, дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" складає 33130 тис.грн., станом на 31.12.2014р. - 19250 тис.грн. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2015р. складає 6662 тис.грн., на 31.12.2014р. - 69 тис.грн. Інші поточна дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду, що закінчився 31 грудня 2015 року, складає 8690 тис.грн. (в т.ч. 30 тис.грн. - відшкодування збитків, 1113 тис.грн. - надані послуги, матеріали, 3112 тис.грн. - заборгованість по зворотній тарі, 59 тис.грн. - заборгованість по комунальних платежах, 889 тис.грн. - позки співробітників, 12 тис.грн. - розрахунки з державними цільовими фондами, 2282 тис.грн. - передплата за ТМЦ послуги, 1193 тис.грн. - передплата за обладнання, жерсть), на 31.12.2014р. - 4927 тис.грн. Керівництво оцінює вірогідність погашення дебіторської заборгованості з основної діяльності та іншої дебіторської заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів. При проведенні такого аналізу до уваги беруться наступні фактори: аналіз дебіторської заборгованості по основній діяльності та іншої дебіторської заборгованості за термінами, їх зіставлення з термінами кредитування клієнтів, фінансове становище клієнтів і погашення ними заборгованості в минулому.

У статті "Грошові кошти та їх еквіваленти" у Звіті про фінансовий стан ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" відображено на початок звітного 2015 року 1108 тис.грн., за станом на 31.12.2015 року - 6965 тис.грн., у складі яких враховані кошти на розрахунковому рахунку, в національній та іноземній валюті, в касі та депозити до запитання. Еквіваленти грошових коштів являють собою високоліквідні інвестиції (у тому числі депозити на строк до 3-х місяців), легко оборотні в заздалегідь відомі суми грошових коштів і піддані незначного ризику зміни їх вартості. Довгострокові банківські кредити розглядаються як фінансова діяльність. Короткострокові банківські кредити розглядаються як операційна діяльність. Банківські овердрафти включаються до складу грошових коштів. Виплачені відсотки за короткостроковими кредитами класифікуються як рух грошових коштів від операційної діяльності. Отримані відсотки за короткостроковими депозитами класифікуються як рух грошових коштів від операційної діяльності. Виплачені дивіденди класифікуються як рух грошових коштів від фінансової діяльності. Отримані дивіденди класифікуються як рух грошових коштів від інвестиційної діяльності. Потіки грошових коштів, які виникають у зв'язку з податками на прибуток, класифікуються як рух грошових коштів від операційної діяльності за винятком випадків, коли існує практична можливість і вони можуть бути ідентифіковані з результатами фінансової або інвестиційної діяльності.

Витрати майбутніх періодів ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" складаються з витрат на передплату періодичних видань, бланки, книги, обслуговування програмного модуля, м'ячі засоби, папір, та рахуються станом на 31.12.2015р. на суму 70 тис.грн., на 31.12.2014р. - 57 тис.грн.

У Звіті про фінансовий стан ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" у складі інших оборотних активів включені суми залишків по транзитних рахунках 643 "Податкові зобов'язання" і 644 "Податковий кредит". Сума, яка підлягає відшкодуванню з бюджету, буде відшкодована грошовими коштами або залікована в рахунок залишків із зобов'язань зі сплати ПДВ у найближчому майбутньому. Інші оборотні активи ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" станом на кінець звітного року, що закінчився 31.12.2015р.: 509 тис. грн., на початок: 363 тис. грн..

Власний капітал ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" складається з акціонерного капіталу (9314 тис.грн., змін протягом звітного року не відбулось), капіталу у дооцінках (3425 тис.грн., змін протягом звітного року не відбулось), додаткового капіталу (25652 тис.грн., змін протягом звітного року не відбулось), капітальних резервів (2034 тис.грн., змін протягом звітного року не відбулось), прибутку поточного року та нерозподіленого прибутку минулих років (на кінець звітного періоду, що закінчився 31 грудня 2015 року - 66168 тис.грн., станом на 31.12.2014р. - 47065 тис.грн.). Акціонерний капітал ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" складається з розміщених простих акцій. Їх облік ведеться за номінальною вартістю. Розміщеними вважаються акції повністю оплачені акціонерами,

випуск яких був зареєстрований згідно з чинним законодавством України. Кількість акцій та їх номінальна вартість протягом 2015 року, не змінилася.

Станом на 31.12.2014р. ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" мав довгострокові кредити банків на суму 12873 тис.грн. До кінця 2015 року ця сума була збільшена до 37803 тис.грн. Короткострокові кредити банків ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" станом на 31.12.2014 складала 21000 тис. грн., на 31.12.2015р. - 16000 тис.грн. Станом на кінець звітної періоду, що закінчився 31 грудня 2015 року, кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями складає 9428 тис.грн., станом 31.12.2014р. - 3767 тис.грн. Станом на кінець звітної періоду, що закінчився 31 грудня 2015 року, кредиторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" складає 39409 тис. грн., станом 31.12.2014р. - 23330 тис.грн. Станом на 31.12.2015р. кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складає 1413 тис.грн., на 31.12.2014р. - 3484 тис. грн. Станом на кінець звітної року, що закінчився 31 грудня 2015 року, поточна кредиторська заборгованість зі страхування складає 81 тис.грн., станом на 31.12.2014р. - 430 тис.грн. Станом на кінець звітної року, що закінчився 31 грудня 2015 року, поточна кредиторська заборгованість з оплати праці складає 1150 тис.грн., станом на 31.12.2014р. - 882 тис. грн. Інші поточні зобов'язання ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" включають розрахунки з іншими дебіторами-організаціями, з підзвітними особами та податковий кредит по організаціях: "Інші поточні зобов'язання" ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" станом на 31.12.2015р. складає 289 тис. грн., на 31.12.2014р.: 286 тис. грн.

Доход визнається при оформленні та підписанні акту виконаних робіт. Акти виконаних робіт підписуються щомісячно, але не рідше, ніж один раз в квартал.

Чистий дохід виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2015 рік складає 670896 тис.грн., за 2014 рік - 572271 тис.грн.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за станом на 31.12.2015р. складає 591625 тис.грн., станом на 31.12.2014р. - 516415 тис.грн.

Інші операційні доходи станом на 31.12.2015р. рахуються на суму 22341 тис.грн., та складаються з:

- реалізація оборотних активів - 1977 тис.грн.;
- реалізація послуг - 11971 тис.грн.;
- інші доходи, пов'язані з операційною діяльністю - 154 тис.грн., в т.ч.
  - o дохід по ЖГК - 130,5 тис.грн.;
  - o проценти отримані - 20,2 тис.грн.;
- операційна курсова різниця - 7861 тис.грн.;
- операційна оренда активів - 215 тис.грн.;
- відшкодування раніше списаних активів - 19 тис.грн.;
- реалізація продукції ідальні - 140 тис.грн.;
- отримані штрафи, пені, неустойки (претензії отримані) - 4 тис.грн.

Адміністративні витрати ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК": стаття витрат; сума на кінець звітної періоду (31.12.2015р.); сума на кінець попереднього звітної періоду (31.12.2014р.) (тис.грн.):

- " Зарплата з нарахуваннями адміністративному апарату 11240; 8915;
- " Витрати на відрядження 442; 296;
- " Амортизація та витрати на утримання АП 534; 536;
- " Розрахунково-касове обслуговування 873; 769;
- " Податки та збори 878; 711;
- " Витрати на зв'язок 646; 518;
- " Утримання легкового транспорту 1041; 715;
- " Винагороди за професійні послуги 10160; 7561;
- " Інші витрати 316; 360.
- " Усього 26130 тис.грн.; 20381 тис.грн.;

Витрати на збут ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК": стаття витрат; сума на кінець звітної періоду (31.12.2015р.); сума на кінець попереднього звітної періоду (31.12.2014р.) (тис.грн.):

- " Заробітна плата за нарахуваннями 2789; 2352;
- " Амортизація та витрати на утримання необоротних активів, пов'язаних зі збутом продукції 293; 368;
- " Транспортно-експлуатаційні послуги, ветеринарні послуги та інші послуги, дизайн 5750; 1083;
- " витрати на допоміжні матеріали, ПММ, спецодяг - 112; 0;
- " тарні матеріали (стретч-плівка, гофрокартон, піддони) 1388; 978;
- " Усього 10332 тис.грн.; 4781 тис.грн.

Інші операційні витрати станом на 31.12.2015р. рахуються на суму 33501 тис.грн., та складаються з:

- собівартість оборотних матеріальних активів - 1786 тис.грн.
- інші витрати, пов'язані з операційною діяльністю 75 тис.грн.
- донараховані податки та збори за актами перевірок - 897 тис.грн.
- ПДВ за рахунок підприємства - 528 тис.грн.
- витрати на утримання соціальної інфраструктури - 470 тис.грн.
- витрати на утримання орендованих приміщень - 204 тис.грн.
- собівартість реалізованих послуг - 10936 тис.грн.
- виплати персоналу - 359 тис.грн.
- витрати від операційних курсових різниць - 16166 тис.грн.
- витрати по операціях з тарою - 109 тис.грн.
- інші операційні витрати - 546 тис.грн.

- собівартість реалізованої іноземної валюти - 636 тис.грн.
- недостачі і втрати від псування цінностей - 253 тис.грн.
- витрати на утримання ідальні - 360 тис.грн.
- витрати на утримання ЖКГ - 301 тис.грн.

Інші доходи станом на 31.12.2015р. рахуються на суму 1195 тис.грн., інші витрати (благодійна діяльність - 228 тис.грн., залишкова вартість списаних необоротних активів - 510 тис.грн., собівартість реалізованих необоротних активів - 98 тис.грн., інші витрати - 93 тис.грн.) станом на 31.12.2015р. рахуються на суму 929 тис.грн.

Згідно з МСБО 33 "Прибуток на акцію", наступна інформація подається, якщо суб'єкт господарювання подає (або знаходиться у процесі подання своїх фінансових звітів) комісії з цінних паперів або іншій регулювальній організації з метою випуску звичайних акцій на відкритому ринку: прибуток на одну просту акцію станом на 31.12.2015р. становить 0,5126914 тис.грн., прибуток на одну просту акцію за аналогічний період попереднього року (станом на 31.12.2014р.): 0,4444310 тис.грн.; базисний прибуток на акцію, який обчислюється шляхом ділення прибутку за рік на середньозважену кількість звичайних акцій, які перебували в обігу протягом року: станом на 31.12.2015р. становить 0,5126914 тис.грн., станом на 31.12.2014р. базисний прибуток на акцію становить 0,4444310 тис.грн., середньозважена кількість звичайних акцій, які перебували в обігу станом на 31.12.2015р. становила 37254376 шт., змін у звітному 2015 році не відбулося.

Згідно з МСБО 1 "Подання фінансової звітності", що визначає терміни "інший сукупний прибуток" та "загальний сукупний прибуток": 1). на 31.12.2014р.: інший сукупний прибуток (збиток) становить 0 тис.грн., загальний сукупний прибуток - 16557 тис.грн., номінальна вартість однієї акції становить 6,00 грн.; 2). на 31.12.2015р.: інший сукупний прибуток (збиток) становить 0 тис.грн., загальний сукупний прибуток - 19100 тис.грн., номінальна вартість однієї акції становить 0,25 грн.

Керівництвом ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" для звітування про грошові потоки від операційної діяльності, згідно з МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів", обраний прямий метод для розкриття інформації про основні класи валових надходжень грошових коштів (валових виплат грошових коштів). Прямий метод надає інформацію, яка може бути корисною для оцінки майбутніх грошових потоків і яку не можна отримати із застосуванням непрямого методу. Згідно з прямим методом, інформацію про основні класи валових надходжень грошових коштів і валових виплат грошових коштів можна отримати з облікових реєстрі суб'єкта господарювання або шляхом коригування продажу, собівартості проданої продукції (дохід у вигляді відсотків та подібний дохід, витрати на виплату відсотків та подібні витрати для фінансової установи), а також інших статей у звіті про сукупні доходи щодо змін протягом періоду в запасах і дебіторській та кредиторській заборгованості від операційної діяльності, інших не грошових статей та інших статей, для яких вплив грошових коштів є грошовими потоками від інвестиційної або фінансової діяльності. Непрямий метод, згідно з яким прибуток чи збиток коригується відповідно до впливу операцій не грошового характеру, не може бути використаний у зв'язку з тим, що не грошових операцій інвестиційної та фінансової діяльності протягом звітного року не було. Звіт про рух грошових коштів надає інформацію, яка дає користувачам змогу оцінювати зміни в чистих активах суб'єкта господарювання, його фінансовій структурі (у тому числі ліквідність та платоспроможність), а також здатність впливати на суми та строки грошових потоків з метою пристосування до змінюваних обставин та можливостей. Інформація про грошові потоки є корисною для оцінки здатності суб'єкта господарювання генерувати грошові кошти та їх еквіваленти; вона також дає користувачам змогу розробляти моделі для оцінки та порівняння теперішньої вартості майбутніх грошових потоків різних суб'єктів господарювання. Вона також підвищує ступінь зіставності звітності про результати діяльності різних суб'єктів господарювання, оскільки запобігає впливу різних підходів до обліку однакових операцій та подій. Згідно МСБО 7, кожен з грошових потоків від відсотків та дивідендів, отриманих і сплачених, розкривається окремо. Кожен з них класифікується на послідовній основі в будь-які періоди як операційна, інвестиційна або фінансова діяльність. Загальна сума відсотків, сплачених протягом звітного періоду, розкривається у звіті про рух грошових коштів незалежно від того, чи вона визнається як витрати у прибутку або збитку, чи капіталізується відповідно до МСБО 23 "Витрати на позики". Сплачені відсотки й отримані відсотки та дивіденди, як правило, класифікують для фінансової установи як грошові потоки від операційної діяльності. Проте немає одностайної думки щодо класифікації таких грошових потоків для інших суб'єктів господарювання. Сплачені відсотки й отримані відсотки та дивіденди можна класифікувати як грошові потоки від операційної діяльності, оскільки вони входять до визначення прибутку або збитку. Допустимою також є класифікація сплачених відсотків та отриманих відсотків і дивідендів, відповідно, як грошових потоків від фінансової та інвестиційної діяльності, тому що вони є витратами на одержання фінансових ресурсів або доходами від інвестиції. Сплачені дивіденди можна класифікувати як рух грошових коштів від фінансової діяльності, оскільки вони є витратами на одержання фінансових ресурсів. Допустимою також є класифікація сплачених дивідендів як компонента грошових потоків від операційної діяльності для полегшення оцінки користувачами фінансової звітності здатності суб'єкта господарювання сплачувати дивіденди з грошових потоків від операційної діяльності.

Інформація про політику, прийняту ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК", для визначення складу грошових коштів та їх еквівалентів (що регулюється положеннями МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів"): у звіті відображено рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності. Операційна діяльність полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності. Операційна діяльність є основним видом діяльності Товариства з отримання доходу. Рух грошових коштів від операційної діяльності виникає, головним чином, як результат основної діяльності Товариства, що приносить доходи, а саме: надходження грошових коштів від продажу товарів та надання послуг; виплати грошових коштів постачальникам товарів та послуг; грошові надходження від нагород різного характеру, комісійних зборів, виплати грошових коштів працівникам та виплати за їх дорученням. Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності станом за 2015 рік склав 14657 тис.грн.; за аналогічний період

попереднього року - 15664 тис.грн.

Витрати, наслідком яких є визнаний актив у звіті про фінансовий стан, класифікуються як інвестиційна діяльність. Інвестиційна діяльність - це придбання та продаж необоротних активів, у тому числі активів, віднесених до довгострокових фінансових інвестицій, інших вкладень, що не розглядаються як грошові еквіваленти. Згідно МСБО 7, грошовий потік від інвестиційної діяльності включає виплати грошових коштів для придбання основних засобів, нематеріальних активів та інших довгострокових активів. Ці виплати охоплюють також ті, що пов'язані з капіталізованими витратами на розробки та будівництво власними силами; надходження грошових коштів від продажу основних засобів, нематеріальних активів, а також інших довгострокових активів; виплати грошових коштів для придбання власного капіталу або боргових інструментів інших суб'єктів господарювання, а також часток у спільних підприємствах (інші, ніж виплати за інструменти, що визнаються як еквіваленти грошових коштів або утримуються для дилерських чи торговельних цілей); надходження грошових коштів від продажу власного капіталу або боргових інструментів інших суб'єктів господарювання, а також часток у спільних підприємствах (інші, ніж надходження за інструменти, що визнаються як еквіваленти грошових коштів або утримуються для дилерських чи торговельних цілей); аванси грошовими коштами та позики, надані іншим сторонам (інші, ніж аванси і позики, здійснені фінансовою установою); надходження грошових коштів від повернення авансів та позик (інших, ніж аванси та позики фінансової установи), наданих іншим сторонам; виплати грошових коштів за ф'ючерними і форвардними контрактами, опціонами та контрактами "своп", окрім випадків, коли такі контракти укладаються для дилерських чи торговельних цілей або виплати класифікуються як фінансова діяльність; та надходження грошових коштів від ф'ючерних і форвардних контрактів, опціонів та контрактів "своп", окрім випадків, коли такі контракти укладаються для дилерських чи торговельних цілей або надходження класифікуються як фінансова діяльність. Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності станом за 2015 рік склав "мінус" 25650 тис.грн.; за аналогічний період попереднього року - "мінус" 21682 тис.грн.

Згідно МСБО 7 грошові потоки від фінансової діяльності (фінансова діяльність - це надходження чи використання коштів, що мали місце в результаті емісії цінних паперів, викупу власних акцій, виплата дивідендів, погашення зобов'язань за борговими цінними паперами) включають надходження грошових коштів від випуску акцій або інших інструментів власного капіталу; виплати грошових коштів власникам для придбання або викупу раніше випущених акцій суб'єкта господарювання; надходження грошових коштів від випуску незабезпечених боргових зобов'язань, позик, векселів, облігацій, іпотек, а також інших короткострокових або довгострокових позик; виплати грошових коштів для погашення позик; виплати грошових коштів орендарем для зменшення існуючої заборгованості, пов'язаної з фінансовою орендою. Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності станом за 2015 рік склав 16850 тис.грн.; за аналогічний період попереднього року - 7113 тис.грн.

Залишок коштів на кінець року, що завершився 31.12.2015р., становить 6965 тис.грн., за аналогічний період попереднього року залишок коштів на кінець 2014 року: 1108 тис.грн. Зміни за звітний рік: збільшення залишку грошових коштів ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" на 5857 тис.грн.

#### Розкриття іншої інформації

Цілі, політика та процеси в області управління капіталом

Управління капіталом ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" спрямовано на досягнення наступних цілей: дотримання вимог до капіталу, встановлених законодавством, і забезпечення здатності Товариства функціонувати в якості безперервно діючого підприємства. Товариство вважає, що загальна сума капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу, показаного в балансі. Станом на кінець кожного звітного періоду Товариство аналізує наявну суму власного капіталу і може її коригувати шляхом збільшення статутного капіталу.

Розкриття операцій з пов'язаними сторонами:

При аналізі кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі.

У звітному році були здійснені наступні операції з пов'язаними сторонами:

1. Товариство з обмеженою відповідальністю "Білокуракінський молокозавод" (код за ЄДРПОУ 24046633), Частка в статутному капіталі ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" - 86,62%. Сума операції: 4472,0 тис.грн.- послуги по сбору молока, 43,1 тис.грн. - оренда автомобілів, 15,6 тис.грн. - продаж тмц. Заголом за всіма операціями нараховано 4530,7 тис.грн., сплачено 4403,3 тис.грн. Оцінка була проведена за методом витрати плюс.
2. Генеральний директор Радченко Олександр Олександрович (податковий код 1936700758). Частка в статутному капіталі ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" - 68,0379%. Сума операції: 4667,9 тис.грн. Заробітна плата ті інші виплати, що входять до ФОП.
3. Фізична особа Радченко Людмила Миколаївна (податковий код 1893518144). Частка в статутному капіталі ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" - 29,8018%. Сума операції 99,5 тис.грн. Метод оцінки - Незалежна оцінка.

Інші операції з пов'язаними сторонами в звітному періоді не здійснювались.

Персонал та оплата праці:

Середньооблікова чисельність персоналу за звітний рік склала 596 осіб, в т.ч.:

- позаштатних працівників та сумісників - 2 осіб;

- чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 1 особа.

Зарплата, внески до державного пенсійного фонду України і фондів соціального страхування, щорічні відпускні та лікарняні, преміальні і негрошові пільги нараховуються у тому році, в якому відповідні послуги надаються працівниками Товариства.

Протягом 2015 року працівникам ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" виплачувалась заробітна плата згідно штатного розпису. На початок 2015 року поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці складають 882 тис.грн. На 31.12.2015 року поточні зобов'язання з оплати праці складають 1150 тис.грн. Нарахована за 2015 рік заробітна плата

складає 33676 тис. грн. Простроченої заборгованості із виплати заробітної плати станом на 31.12.2015 року немає.

#### Ризики

ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" схильне до ринкового ризику, кредитного ризику й ризику ліквідності. Вище керівництво ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" контролює процес управління цими ризиками, а саме:

#### Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін ринкових цін. Ринкові ціни включають в себе чотири типи ризику: ризик зміни процентної ставки, валютний ризик, ризик зміни цін на товари й інші цінові ризики, наприклад, ризик зміни цін на інструменти капіталу. Фінансові інструменти, піддані ринковому ризику включають в себе кредити та позики, депозити.

Керівництво ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" вважає вплив ринкового ризику на фінансову звітність незначним.

#### Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик того, що ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" понесе фінансові збитки, оскільки контрагенти не виконують свої зобов'язання за фінансовим інструментом або клієнтського договору. Кредитний ризик пов'язаний з грошовими коштами та їх еквівалентами, засобами на депозитних рахунках у банках, виданими позиками, авансами, векселями, а також торгової та іншої дебіторської заборгованістю та іншими інвестиціями в цінні папери.

ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" схильне до кредитного ризику, пов'язаному з її операційною діяльністю (насамперед, у відношенні торгової дебіторської заборгованості) та фінансовою діяльністю, включаючи депозити в банках і фінансових організаціях, валютні операції та інші фінансові інструменти.

Концентрація кредитного ризику щодо поточної дебіторської заборгованості є незначною, оскільки клієнтська база є диверсифікованою, а продукція готова продукція користується попитом, про що свідчать несуттєві її залишки на кінець звітного періоду.

З метою зменшення кредитного ризику, ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" веде діяльність з кредитоспроможними і надійними контрагентами, мінімізує авансові платежі видані постачальникам.

ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" співпрацює з більшістю покупців на довгостроковій основі, практика якої дозволяє керівництву вважати ризики непогашення дебіторської заборгованості незначними.

#### Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик того, що ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" зіткнеться з труднощами при виконанні фінансових зобов'язань.

Методи управління ліквідністю включають середньострокове прогнозування (бюджет затверджується щорічно і коригується щокварталу), короткострокове прогнозування.

ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" затвердило та здійснює політику управління фінансовими ризиками у тому числі через систему бюджетування, аналізу грошових потоків та моніторингу платіжного календарю з метою своєчасного погашення кредиторської заборгованості і забезпечення достатності грошових коштів для розрахунків.

#### Події після дати балансу:

Події після звітного періоду - це сприятливі та несприятливі події, які відбуваються з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності до випуску. Можна визначити два типи подій:

а) події, які свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду (події, які вимагають коригування після звітного періоду);

б) події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду (події, які не вимагають коригування після звітного періоду).

ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" стверджує що будь-які події, які б могли вплинути на фінансові звіти за звітний 2015 рік, що складені станом на 31.12.2015 року., не відбувались.

Інших статей доходів та витрат, які є суттєвими, та підлягають розкриттю їх характеру окремо, у Товариства немає.

д/н

д/н

д/н