

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.

Генеральний директор	Радченко Олександр Олександрович
(посада)	(підпис)
	(прізвище, ім'я, по батькові керівника)
	МП
	10.04.2017
	Дата

Річна інформація емітента цінних паперів за 2016 рік

1. Загальні відомості

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

2. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	10.04.2017 Дата
2. Річна інформація опублікована у 70 (2575) "Бюлетень. Цінні Папери України" номер та найменування офіційного друкованого видання	12.04.2017 Дата
3. Річна інформація розміщена на сторінці в мережі Інтернет <u>www.kmk.ua</u>	12.04.2017 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 (продаж раніше викуплених товариством акцій) 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
6) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	X
7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	
8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду	
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду	
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття 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.	

Товариство не розкриває інформації про склад акціонерів (учасників) у зв'язку з тим, що це не передбачено п.3 статті 40 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" та порушує вимоги Статті 42 цього ж Закону.

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.

Викупу власних акцій протягом звітного періоду не було.

Рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість у звітному році не приймалися.

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 **575**

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 **ПАТ " КРЕДОБАНК"**

2) МФО банку **325365**

3) Поточний рахунок **2600101516000**

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

5) МФО банку **325365**

6) Поточний рахунок **2600101516000**

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	Генеральний директор
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Радченко Олександр Олександрович
3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	МК 210169 02.10.1996 Куп'янським МРВУМВС України в Харківській обл.
4) Рік народження	1953
5) Освіта	вища
6) Стаж роботи (років)	41
7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	Куп'янська районна державна адміністрація, голова
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	31.03.2015 31.03.2025

9) Опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом. Забезпечує загальне керівництво ПАТ "Куп'янський МКК".

Посадових змін у звітному періоді не було.

Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.

Загальний стаж роботи - 41 років.

Стаж керівної роботи 25 років.

Попередні посади - голова Куп'янської районної державної адміністрації, генеральний директор.

Інших посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає.

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

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

1) Посада	Член Наглядової ради
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Флоринська Наталія Олександрівна
3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	МК 704389 03.12.1997 Куп'янським МРВУМВС України в Харківській обл.
4) Рік народження	1969
5) Освіта	вища
6) Стаж роботи (років)	25
7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	ПАТ "Куп'янський МКК" , заступник генерального директора з виробництва
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	18.04.2016 до 18.04.2019

9) Опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом. Забезпечення виконання розпоряджень. Рішенням Загальних Зборів акціонерів ПАТ «КУП'ЯНСЬКИЙ МОЛОЧНОКОНСЕРВНИЙ КОМБІНАТ» від 18.04.2016р. відкликано (достроково припинено повноваження) Флоринської Наталії Олександрівни з посади члена Наглядової Ради. Підстава: Протокол №28 від 18 квітня 2016 року.
Рішенням Загальних Зборів акціонерів ПАТ «КУП'ЯНСЬКИЙ МОЛОЧНОКОНСЕРВНИЙ КОМБІНАТ» від 18.04.2016р. обрано на посаду члена Наглядової Ради. Підстава: Протокол №28 від 18 квітня 2016 року.
Загальний стаж роботи 25 років.
Стаж керівної роботи - 22 роки.
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.
Посадова особа не надала згоди на розкриття іншої інформації про себе.

- 1) Посада **Член Наглядової ради, Головний бухгалтер**
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи **Потапова Ірина Петрівна**
- 3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи **МК 579463 14.05.2003 Куп'янським МРВУМИВС України в Харківській обл.**
- 4) Рік народження **1967**
- 5) Освіта **вища**
- 6) Стаж роботи (років) **27**
- 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав **ПАТ "Куп'янський МКК" - головний бухгалтер.**
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано **18.04.2016 до 18.04.2019**

9) Опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом. Забезпечення виконання розпоряджень, ведення бухгалтерського обліку. Рішенням Загальних Зборів акціонерів ПАТ «КУП'ЯНСЬКИЙ МОЛОЧНОКОНСЕРВНИЙ КОМБІНАТ» від 18.04.2016р. відкликано (достроково припинено повноваження) Потапової Ірини Петрівни з посади з посади члена Наглядової Ради. Підстава: Протокол №28 від 18 квітня 2016 року.
Рішенням Загальних Зборів акціонерів ПАТ «КУП'ЯНСЬКИЙ МОЛОЧНОКОНСЕРВНИЙ КОМБІНАТ» від 18.04.2016р. обрано Потапову Ірину Петрівну на посаду члена Наглядової Ради. Підстава: Протокол №28 від 18 квітня 2016 року.
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.
Загальний стаж роботи - 27 років.
Стаж керівної роботи - 20 років.
Попередні посади - головний 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.
Посадова особа не надала згоди на розкриття іншої інформації про себе.

- 1) Посада **Голова Наглядової ради**
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи **Масляк Ігор Валентинович**
- 3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи **ММ 905664 13.04.2001 Куп'янським МРВУМВС України в Харківській обл.**
- 4) Рік народження **1672**
- 5) Освіта **вища**
- 6) Стаж роботи (років) **28**
- 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав **Куп'янська районна державна адміністрація, заст голови райдержадміністрації**
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано **18.04.2016 до 18.04.2019**

9) Опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом. Забезпечення виконання розпоряджень. Рішенням Загальних Зборів акціонерів ПАТ «КУП'ЯНСЬКИЙ МОЛОЧНОКОНСЕРВНИЙ КОМБІНАТ» від 18.04.2016р. відкликано (достроково припинено повноваження) Масляк Ігора Валентиновича з посади Голови Наглядової Ради. Підстава: Протокол №28 від 18 квітня 2016 року. Рішенням Загальних Зборів акціонерів ПАТ «КУП'ЯНСЬКИЙ МОЛОЧНОКОНСЕРВНИЙ КОМБІНАТ» від 18.04.2016р. обрано Масляка Ігора Валентиновича на посаду члена Наглядової Ради. Підстава: Протокол №28 від 18 квітня 2016 року.
Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.
Загальний стаж роботи - 28 років.
Стаж керівної роботи - 13 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.
Посадова особа не надала згоди на розкриття іншої інформації про себе.

- 1) Посада **Член Наглядової ради**
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи **Кизим Тетяна Вікторівна**
- 3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи **МК 209961 17.09.1996 Куп'янським МРВУМВСУ в Харківській обл.**
- 4) Рік народження **1972**
- 5) Освіта **вища**
- 6) Стаж роботи (років) **23**
- 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав **Куп'янська ОДПІ нач. юридичного відділу**
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано **18.04.2016 до 18.04.2019**

9) Опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом. Забезпечення виконання розпоряджень. Рішенням Загальних Зборів акціонерів ПАТ «КУП'ЯНСЬКИЙ МОЛОЧНОКОНСЕРВНИЙ КОМБІНАТ» від 18.04.2016р. відкликано (достроково припинено повноваження) Кизим Тетяну Вікторівну з посади члена Наглядової Ради. Підстава: Протокол №28 від 18 квітня 2016 року.

Рішенням Загальних Зборів акціонерів ПАТ «КУП'ЯНСЬКИЙ МОЛОЧНОКОНСЕРВНИЙ КОМБІНАТ» від 18.04.2016р. обрано Кизим Тетяну Вікторівну на посаду члена Наглядової Ради. Підстава: Протокол №28 від 18 квітня 2016 року.

Загальний стаж роботи - 23 роки.

Стаж керівної роботи - 4 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.

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

- | | |
|--|--|
| 1) Посада | Голова Ревізійної комісії |
| 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Фатихова Ала Іванівна |
| 3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи | МК 705611 18.12.1997 Куп'янським МРВУУМВС У в Харківській обл. |
| 4) Рік народження | 1964 |
| 5) Освіта | середньо-спеціальна |
| 6) Стаж роботи (років) | 30 |
| 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав | Управління торгівлі, комплектувальник |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано | 18.04.2016 до 18.04.2021 |

9) Опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом. Перевірка фінзвітності.

Рішенням Загальних Зборів акціонерів ПАТ «КУП'ЯНСЬКИЙ МОЛОЧНОКОНСЕРВНИЙ КОМБІНАТ» від 18.04.2016р. відкликано (достроково припинено повноваження) Фатихової Али Іванівни з посади голови Ревізійної комісії. Підстава: Протокол №28 від 18 квітня 2016 року.

Рішенням Загальних Зборів акціонерів ПАТ «КУП'ЯНСЬКИЙ МОЛОЧНОКОНСЕРВНИЙ КОМБІНАТ» від 18.04.2016р. обрано Фатихову Алу Іванівну на посаду члена Ревізійної комісії. Підстава: Протокол №28 від 18 квітня 2016 року.

Загальний стаж роботи - 30 років.

Стаж керівної роботи - 0.

Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.

Інші посади на будь яких інших підприємствах не займає.

Попередні посади - управління торгівлі, комплектувальник, бухгалтер.

Посадова особа працює на безоплатній основі.

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

- 1) Посада **Член Ревізійної комісії**
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи **Огуревич Ольга Вікторівна**
- 3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи **МТ 031346 19.04.2006 Куп'янський МРВУМВС України в Харківській обл.**
- 4) Рік народження **1984**
- 5) Освіта **вища**
- 6) Стаж роботи (років) **11**
- 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав **Технік-лаборант, начальник цеху**
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано **18.04.2016 до 18.04.2021**

9) Опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом. Перевірка фінансової звітності. Рішенням Загальних Зборів акціонерів ПАТ «КУП'ЯНСЬКИЙ МОЛОЧНОКОНСЕРВНИЙ КОМБІНАТ» від 18.04.2016р. відкликано (достроково припинено повноваження) Огуревич Ольги Вікторівни з посади члена Ревізійної комісії. Підстава: Протокол №28 від 18 квітня 2016 року. Рішенням Загальних Зборів акціонерів ПАТ «КУП'ЯНСЬКИЙ МОЛОЧНОКОНСЕРВНИЙ КОМБІНАТ» від 18.04.2016р. обрано Огуревич Ольгу Вікторівну на посаду члена Ревізійної комісії. Підстава: Протокол №28 від 18 квітня 2016 року.
Загальний стаж роботи - 11 років.
Стаж керівної роботи - 9 років.
Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.
Інші посади на будь яких інших підприємствах не займає.
Попередні посади - технік-лаборант, начальник цеху.
Посадова особа працює на безоплатній основі.
Посадова особа не надала згоди на розкриття іншої інформації про себе.

- 1) Посада **Член Ревізійної комісії**
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи **Стецишин Михайло Іванович**
- 3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи **МТ 031495 19.03.2009 Куп'янським МРВУМВС України в Харківській обл.**
- 4) Рік народження **1985**
- 5) Освіта **Вища**
- 6) Стаж роботи (років) **7**
- 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав **Куп'янська ОДПІ, інспектор-ревізор**
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано **18.04.2016 до 18.04.2021**

9) Опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом. Перевірка фінансової звітності. Рішенням Загальних Зборів акціонерів ПАТ «КУП'ЯНСЬКИЙ МОЛОЧНОКОНСЕРВНИЙ КОМБІНАТ» від 18.04.2016р. відкликано (достроково припинено повноваження) Стецишина Михайла Івановича з посади члена Ревізійної комісії. Підстава: Протокол №28 від 18 квітня 2016 року. Рішенням Загальних Зборів акціонерів ПАТ «КУП'ЯНСЬКИЙ МОЛОЧНОКОНСЕРВНИЙ КОМБІНАТ» від

18.04.2016р. обрано Стецишина Михайла Івановича на посаду члена Ревізійної комісії. Підстава: Протокол №28 від 18 квітня 2016 року.

Загальний стаж роботи - 7 років.

Стаж керівної роботи - 0.

Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.

Інші посади на будь яких інших підприємствах не займає.

Попередні посади - інспектор-ревізор, економіст з праці.

Посадова особа працює на безоплатній основі.

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

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(%)	Від загальної кількості голосуючих акцій(%)	Кількість за видами акцій			
						Прості іменні	Прості на пред'явника	Привілейовані іменні	Привілейовані на пред'явника
			0	0.000000000000	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(%)	Від загальної кількості голосуючих 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	68.037905130930	25347097	0	0	0	
Радченко Людмила Миколаївна	СТ 102870 27.01.2009 Куп'янським МРВУМВС України в Харківській обл.	11102484	29.801825160080	29.801825160080	11102484	0	0	0	
Усього		36449581	97.839730291013	97.839730291010	36449581	0	0	0	

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	Чергові	Позачергові
	X	
Дата проведення	18.04.2016	
Кворум зборів	98.077400000000	
Опис	<p>Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Обрання робочих органів Загальних зборів акціонерів Товариства та складу Лічильної комісії.2. Затвердження порядку (регламенту) проведення Загальних зборів акціонерів Товариства.3. Звіт Наглядової ради Товариства. Затвердження звіту Наглядової Ради.4. Звіт Ревізійної комісії. Затвердження звіту Ревізійної комісії.5. Затвердження фінансової звітності та балансу Товариства за 2015 рік.6. Затвердження порядку розподілу прибутку, визначення порядку покриття збитків за 2015 рік.7. Затвердження бюджету фінансової діяльності Товариства на 2016 рік.8. Про відкликання голови та членів Наглядової Ради Товариства та припинення їх повноважень.9. Про визначення кількісного складу Наглядової Ради Товариства.10. Обрання членів Наглядової ради Товариства. Затвердження умов цивільно-правових та трудових договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради, обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами Наглядової ради Товариства.11. Про відкликання Ревізійної комісії Товариства та припинення її повноважень.12. Про обрання Ревізійної комісії Товариства.13. Про схвалення (затвердження) і прийняття до виконання угод, що укладені або будуть укладені між Товариством та Публічним акціонерним товариством "КРЕДОБАНК" в період з 18.04.2016р. по 30.04.2017р.14. Про попереднє схвалення значних правочинів (договорів, угод), які можуть вчинятися Товариством протягом одного року. <p>Особи, що подавали пропозиції до переліку питань до порядку денного - акціонер що володіє більше 10% акцій Радченко Олександр Олександрович.</p> <p>Результати розгляду питань порядку денного - 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	Товариство з обмеженою відповідальністю "Полісметал-ресстр"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	36567137
Місцезнаходження	04073 м. Київ д/н м. Київ Московський проспект, 11
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №286844
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	15.04.2014
Міжміський код та телефон	(044) 464-49-06
Факс	(044) 464-49-06
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	д/н

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	04071 УКРАЇНА д/н м. Київ вул. Нижній Вал, 17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Ріш. НКЦПФР № 2092
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-00, 591-04-40
Факс	(044) 591-04-00, 591-04-40
Вид діяльності	Депозитарна діяльність центрального депозитарію
Опис	Депозитарна діяльність центрального депозитарію

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

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	100.000000 000000
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 2016 році підприємство скоротило обсяги виробництва продукції на 9% в порівнянні з 2015 роком, що зумовлено кризовими явищами в економіці країни, транзитного ембарго з боку Росії та є загальною тенденцією виробників молочної продукції. За даними досліджень ринку молочних консервів 2016 рік українські молочноконсервні комбінати закінчили не з самими кращими результатами, а саме виробництво довелося скоротити на 12%. В 2016 році товариство продовжило закупівлю молока лише на молочних фермах. Це дозволяє виключити ризики з постачанням на комбінат неякісної сировини. Крім того було продовжено виконання програми енергозбереження, оновлення основних виробничих фондів. Продовжено реконструкцію відділення ферментації

цеху з виробництва продукції з незбираного молока. Дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів в товаристві не створювалось. Існуюча структура оптимальна для нормальної діяльності підприємства. Товариство очолює генеральний директор. Вищим органом товариства являються загальні збори акціонерів. Змін в організаційній структурі не було.

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. Ззначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) - 580.

Середня чисельність позаштатних працівників та сумісників (осіб) - 1.

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

Фонд оплати праці - 38737 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 15%

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 звітнього періоду, умови та результати цих пропозицій

ПАТ "Куп'янський МКК" є провідним молочним підприємством України, змін в структурі підприємства за 2016 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 за допомогою 1 С: УВП, 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 2016 рік склали: продукції з незбираного молока – 27344т. на загальну суму 244270,2тис.грн.,

згущених молочних консервів –8983т. на загальну суму 209596,3тис.грн.,

сухих молочних продуктів – 3867т. на загальну суму 187607,5тис.грн.,

масла вершкового 1157т. на загальну суму 79000,2тис.грн.

Основним покупцем продукції є ексклюзивний дистриб'ютер в Україні ТОВ "ТД" Молочна Слобода" обсяг реалізації на контрагента склав 39903т., на суму 701781тис.грн., крім того товариство здійснювало поставки продукції на експорт в кількості 1537т., на загальну суму 41538тис.грн.

Частка експортних операцій в загальному обсязі реалізації склала 6%.

Основними постачальниками сировини, матеріалів, обладнання для товариства в 2016 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", ТОВ " Веста"

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

виробництво згущеного молока з цукром – 15%

масло вершкове – 1%

продукція з незбираного молока –2%

Сухі молочні продукти (СОМ 7%, СЦМ –21%)

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 інвестеційного кредиту. Загальна вартість проекту

3500тис.Євро, фінансування проекту 70% банк, 30% за рахунок власних коштів. Відсоткова ставка 7,9% річних у Євро, строк погашення 5 років, до травня 2021 року.

Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, зокрема всі правочини, укладені протягом звітнього 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 звітньому 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, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

1. Консервний цех - виробництво згущених молочних і молочно-содержащих консервів з цукром.

2. Цех з виробництва продукції з цільного молока - виробництво пастеризованого молока, кисломолочної продукції, УНТ-молока, масла солодко вершкового

3. Цех з виробництва сухих молочних продуктів потужністю переробки 220 тон молока за добу (з щодобовим виробленням 20 тонн сухих молочних продуктів).

Окрім цього є власне виробництво бляшаної тари (банка №7), що повністю задовольняє потребу консервного цеху.

Виробничі потужності підприємства задіяні на 50-70 %

Автотранспортний цех комбінату має в наявності 51 спеціалізований автомобіль для доставки молока - сировини загальною

вантажопідйомністю 392т, 23 автомобілі обладнаних фургоном - рефрижератором для перевезення готової молочної продукції

загальною вантажопідйомністю 128т і два автомобілі

загальною вантажопідйомністю 32т для доставки вантажів.

Комбінат має в розпорядженні також власну котельню, центральну аміачною компресорною, інші допоміжні та обслуговуючі виробництва та підрозділи.

Всі об'єкти знаходяться за юридичною адресою: Харківська область, м. Куп'янськ, вул. Ломоносова, буд. 26

Вищезазначені основні засоби не несуть жодних загроз екологічного характеру.

Первісна вартість основних засобів на 31.12.2016 року складає - 201453 тис. грн.

Ступінь їх зносу - 50,3%, або 101238 тис. грн.

Ступінь їх використання - 70%

Значних правочинів відносно об'єктів основних засобів в 2016 році не відбувалось.

Капітального будівництва Товариство в 2016 році не здійснювало. Проводився поточний ремонт основних засобів, за рахунок власних обігових коштів та реконструкція відділення ферментації цеху з виробництва продукції з незбираного молока, за рахунок банківського кредиту 70%, 30 % видатків за власних рахунок.

Після завершення реконструкції відділення ферментації в 2 кварталі 2017 року зростання виробничих потужностей складе 20-30%.

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

Товариство 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 2017 році планує розширення виробництва за рахунок впровадження нової лінії упаковки продукції, продовжується робота по переобладнанню виробництва, впровадження енергозбереження та інше. Крім того підприємство планує змінити тип товариства та його найменування з ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА " КУП'ЯНСЬКИЙ МОЛОЧНОКОНСЕРВНИЙ КОМБІНАТ" на ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА " КУП'ЯНСЬКИЙ МОЛОЧНОКОНСЕРВНИЙ КОМБІНАТ".

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.

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

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис.грн.)		Орендовані основні засоби (тис.грн.)		Основні засоби, всього (тис.грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1.Виробничого призначення	91027.000	100215.000	0.000	0.000	91027.000	100215.000
- будівлі та споруди	37051.000	41600.000	0.000	0.000	37051.000	41600.000
- машини та обладнання	47062.000	51268.000	0.000	0.000	47062.000	51268.000
- транспортні засоби	6341.000	6261.000	0.000	0.000	6341.000	6261.000
- земельні ділянки	497.000	497.000	0.000	0.000	497.000	497.000
- інші	76.000	589.000	0.000	0.000	76.000	589.000
2.Невиробничого призначен	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- будівлі та споруди	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інвестиційна нерухомість	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Усього	91027.000	100215.000	0.000	0.000	91027.000	100215.000

Пояснення: Будівлі і споруди – термін використання 50 років, використовуються для виробничих потреб, а саме для забезпечення виробництва, зберігання молочної продукції, виробництва теплоенергії, зберігання ТМЦ, транспортних засобів та інше. Будівлі та споруди підключені до мереж електро, водопостачання, підтримуються в робочому стані, у разі необхідності проводиться ремонт. Машини та обладнання – термін використання 20 років, використовуються безпосередньо при виробництві молочної продукції, її зберігання, виробництва теплоенергії та інше. Машини та обладнання знаходяться в робочому стані, проводиться ремонт та технічне обслуговування. Транспортні засоби – термін використання 10 років, використовуються для забезпечення доставки сировини, матеріалів, запасних частин та інших ТМЦ, транспортування готової продукції до споживачів, знаходяться в робочому стані, проводиться ремонт та технічне обслуговування. Первісна вартість основних засобів на 31.12.2016 року складає – 201453 тис.грн. Ступінь їх зносу – 50,3%, або 101238 тис.грн. Ступінь їх використання – 70% Сума нарахованого зносу, чим зумовлені суттєві зміни у вартості основних засобів – сума нарахованого зносу 101238 тис.грн., збільшення первісної вартості основних засобів в 2016 році на 20541 тис.грн., обумовлено введенням в експлуатацію нового виробничого обладнання відділення ферментації цеху з виробництва продукції з незбираного молока. інформація про всі обмеження на використання майна емітента – обмежень для використання не має.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів	125484	112332
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(125484.000 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 :	X	74568.00	X	X
Кредит на придбання обладнання	20.05.2014	53568.00	7.900	19.05.2021
Кредит на поповнення обігових коштів	11.09.2016	21000.00	19.000	11.09.2017
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.00	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	X	0.00	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
За векселями (всього)	X	0.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0.00	X	X
За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.00	X	X
Податкові зобов'язання	X	536.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання	X	49583.00	X	X
Усього зобов'язань	X	124687.00	X	X
Опис:	Всі зобов'язання в межах договорів, простроченної заборгованості товариство не має.			

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
31.03.2015	14.11.2016	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
18.04.2016	19.04.2016	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

ІНФОРМАЦІЯ ПРО СТАН КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Загальні збори акціонерів

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки ?

	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2014	1	0
2	2015	1	0
3	2016	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, у тому числі:	4
кількість членів наглядової ради - акціонерів	0
кількість членів наглядової ради - представників акціонерів	0
кількість членів наглядової ради - незалежних директорів	0
кількість членів наглядової ради - акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	0
кількість членів наглядової ради - акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	0
кількість членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками	0
кількість членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками	2

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років ? 7

Чи проводила наглядова рада самооцінку ?

	Так	Ні
Складу		X
Організації		X
Діяльності		X
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
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
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		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше		

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

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

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

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

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

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві ?

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

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	Так	Так	Ні	Ні	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Ні	Так	Ні	Ні	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Так	Так	Ні	Ні	Так
Статут та внутрішні документи	Так	Ні	Ні	Ні	Так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Так	Ні	Ні	Ні	Так
Розмір винагороди посадових осіб АТ	Так	Ні	Ні	Ні	Ні

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

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

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

Який орган приймав рішення про призначення зовнішнього аудитора ?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
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		X
Не задовольняли умови угоди з аудитором		X
Аудитора було замінено на вимогу акціонерів		X
Інше		

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

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

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

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

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	X	
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	X
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	27344	244270.20	33.90	27337	271594.60	36.50
2	Згущені молочні консерви	8983	209596.30	29.10	9051	221283.60	29.80
3	Сухі молочні продукти	3867	187607.50	26.00	3714	172515.80	23.20
4	Масло вершкове	1157	79000.20	11.00	1194	78374.90	10.50

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

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

№ з/п	Дата прийняття рішення	Гранична сукупність вартості правочинів (тис.грн.)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис.грн)	Співвідношення граничної сукупності вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)
1	2	3	4	5
1	18.04.2016	1000000.000	218492.000	457.682661150
Опис	18.04.2016 року , протоколом № 28 на загальних зборів акціонерів товариства прийнято рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів. Рішення прийнято Загальними зборами акціонерів, характер , предмет правочинів не визначено, граничну сукупність вартості правочинів затверджено в сумі 1 000 000тис.грн., вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності складає 218492тис.грн., співвідношення граничної сукупності вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках) 457.7%, загальна кількість голосуючих акцій склала 37254376 штук, кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах склала 36538121 штук , кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" склала 36537701шт., та "проти" 0 шт., прийняття рішення, утрималось 420шт. Рішення прийнято простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах/			

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 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 д/н д/н д/н д/н

Текст аудиторського висновку (звіту) :

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО

"АУДИТОРСЬКА ФІРМА "БГС АУДИТ"

61024, м. Харків, вул. Гуданова, 9/11, тел. (057) 7-140190

Код ЄДРПОУ 31235849

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора)

щодо фінансової звітності

Публічного акціонерного товариства

"КУП'ЯНСЬКИЙ МОЛОЧНОКОНСЕРВНИЙ КОМБІНАТ"

за 2016 рік за станом на 31.12.2016 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", Міжнародними 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 2016 року;
- " Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма №2) за 2016 рік;
- " Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (форма №3) за 2016 рік.;
- " Звіт про власний капітал (форма №4) за 2016 р.;
- " текстові примітки до річної фінансової звітності за 2016 рік.

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 03.01.2016 . 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.

Підчас аудиторської перевірки було встановлено, що:

- товариство не розкрило у примітках до фінансовій звітності інформацію щодо застосування вимог МСБО (IAS) 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції". Розкриття цієї інформації необхідне для пояснення думки управлінського персоналу щодо впливу інфляції на показники фінансової звітності. Розкриття призначене також для надання

іншої інформації, потрібної для розуміння цієї думки та визначення остаточних сум;
- у фінансовій звітності не наведено інформацію про нарахування забезпечення на відшкодування наступних (майбутніх) витрат на виплату відпусток працівникам, та інших забезпечень.

Вплив на фінансову звітність невиявлених викривлень, якщо вони є, може бути у сукупності достатньо суттєвим, але не всеохоплюючим.

4.2. Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком впливу питань, про які йдеться у попередньому параграфі, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" станом на 31 грудня 2016р., його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, у відповідності до 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 (125484.000 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

28 лютого 2017 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		
2017	01	01
за ЄДРПОУ 00418142		
за КОАТУУ 6310700000		
за КОПФГ 230		
за КВЕД 10.51		

Територія ХАРКІВСЬКА ОБЛАСТЬ

Організаційно-правова форма господарювання
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Вид економічної діяльності ПЕРЕРОБЛЕННЯ МОЛОКА, ВИРОБНИЦТВО МАСЛА ТА

Середня кількість працівників (1) 575

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 2016 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	2153	1951
Нематеріальні активи			
первісна вартість	1001	3285	3389
накопичена амортизація	1002	1132	1438
Незавершені капітальні інвестиції	1005	13243	40805
Основні засоби	1010	91027	100215
первісна вартість	1011	180912	201453
знос	1012	89885	101238
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	1502	1502
інші фінансові інвестиції	1035	2504	2504
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	119	164
Відстрочені податкові активи	1045	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--
Усього за розділом I	1095	110548	147141
II. Оборотні активи	1100	52044	61729
Запаси			
Виробничі запаси	1101	27500	32164
Незавершене виробництво	1102	4275	3611
Готова продукція	1103	20269	25954
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	33130	22879
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	--	--
з бюджетом	1135	6477	7127
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	1118
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	8585	8686
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	6965	1499
Готівка	1166	1	6
Рахунки в банках	1167	6964	1493
Витрати майбутніх періодів	1170	71	72
Інші оборотні активи	1190	672	1038
Усього за розділом II	1195	107944	103030
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--
Баланс	1300	218492	250171

1	2	3	4
I. Власний капітал	1400	9314	9314
Зареєстрований (пайовий) капітал			
Капітал у дооцінках	1405	3364	4170
Додатковий капітал	1410	25652	25652
Резервний капітал	1415	2034	2034
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	71968	84314
Неоплачений капітал	1425	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--
Усього за розділом I	1495	112332	125484
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення	1500	--	--
Відстрочені податкові зобов'язання			
Довгострокові кредити банків	1510	37803	53568
Інші довгострокові зобов'язання	1515	--	--
Довгострокові забезпечення	1520	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--
Усього за розділом II	1595	37803	53568
III. Поточні зобов'язання і забезпечення	1600	16000	21000
Короткострокові кредити банків			
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	9428	13594
товари, роботи, послуги	1615	39400	33568
розрахунками з бюджетом	1620	1854	536
у тому числі з податку на прибуток	1621	1434	--
розрахунками зі страхування	1625	77	219
розрахунками з оплати праці	1630	1154	1172
Поточні забезпечення	1660	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	444	1030
Усього за розділом III	1695	68357	71119
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--
Баланс	1900	218492	250171

Генеральний директор _____

Радченко Олександр Олександрович

Головний бухгалтер _____

Потапова Ірина Петрівна

Коди		
2017	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 2016 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	743769	670896
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(681633)	(591625)
Валовий:	2090	62136	79271
прибуток			
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	22962	22341
Адміністративні витрати	2130	(29168)	(26130)
Витрати на збут	2150	(7154)	(10332)
Інші операційні витрати	2180	(27208)	(33501)
Фінансовий результат від операційної діяльності:	2190	21568	31649
прибуток			
збиток	2195	(--)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	--	--
Інші доходи	2240	1790	1195
Фінансові витрати	2250	(8597)	(7812)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(319)	(929)
Фінансовий результат до оподаткування:	2290	14442	24103
прибуток			
збиток	2295	(--)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-2102	-5003
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат:	2350	12340	19100
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	183	173
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	629	-173
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	812	--
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	812	--
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	13152	19100

II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	631140	537650
Витрати на оплату праці	2505	38738	33676
Відрахування на соціальні заходи	2510	7280	9708
Амортизація	2515	12272	8948
Інші операційні витрати	2520	58828	80343
Разом	2550	748258	670325

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	37254376	37254376
Скоригована середньорічна кількість простих	2605	37254376	37254376
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.33123630	0.51269140
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.33123630	0.51269140
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Генеральний директор _____

Радченко Олександр Олександрович

Головний бухгалтер _____

Потапова Ірина Петрівна

Коди		
2017	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 2016 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	901661	731368
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	16026	53717
Надходження від операційної оренди	3040	252	237
Інші надходження	3095	627	1726
Витрачання на оплату:	3100	(828975)	(687704)
Товарів (робіт, послуг)			
Праці	3105	(30907)	(26858)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(7146)	(11255)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(26543)	(14693)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(4663)	(7007)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(12637)	(287)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(9243)	(861)
Витрачання на оплату авансів	3135	(1697)	(18295)
Інші витрачання	3190	(3259)	(13586)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	20039	14657
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності	3200	--	--
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	84	200
Надходження від отриманих:	3215	--	--
відсотків			
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:	3255	(--)	(--)
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3260	(40979)	(25850)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-40895	-25650
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності	3300	--	--
Надходження від:			
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	57563	56664
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на:	3345	(--)	(--)
Викуп власних акцій			
Погашення позик	3350	32631	31073
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(8597)	(7812)
Інші платежі	3390	(945)	(929)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	15390	16850
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-5466	5857
Залишок коштів на початок року	3405	6965	1108
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--

	1	2	3	4
Залишок коштів на кінець року		3415	1499	6965

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		
2017	01	01
00418142		

**Звіт про власний капітал
за 2016 р.**

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	зареєстрований (пайовий) капітал	капітал у дооцінках	додатковий капітал	резервний капітал	нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	неоплачений капітал	вилучений капітал	всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	9314	3364	25652	2034	71968	--	--	112332
Коригування:	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	9314	3364	25652	2034	71968	--	--	112332
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	12340	--	--	12340
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	812	--	--	--	--	--	812
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	--	183	--	--	--	--	--	183
Інший сукупний дохід	4116	--	629	--	--	--	--	--	629
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 : Випуск акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	-6	--	--	6	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	806	--	--	12346	--	--	13152
Залишок на кінець року	4300	9314	4170	25652	2034	84314	--	--	125484

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

Адреса електронної пошти: 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 2016 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 2016 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 не виправленими 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, Положення про документальне забезпечення записів у бухгалтерському обліку, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 24.05.95 N 88, Інструкції по інвентаризації активів та зобов'язань, затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 02.09.2014 № 879, 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 2016 рік, за станом на 31 грудня 2016 року, в якості порівняльних даних, використовуються дані фінансової звітності, складеної в 2015 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 непідконтрольних 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 обачливою;

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 31.12.2016р. 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 2016 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 2016 року залишкова вартість нематеріальних активів, якими володіє ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" складає 1951 тис.грн., станом на 31.12.2015р. - 2153 тис.грн. За рік надійшли нематеріальні активи на суму 104 тис.грн. по групі "Інші нематеріальні активи". Вибуття нематеріальних активів у звітному році не було. Нараховано амортизації за рік на суму 306 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. Нарахування 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 2016-го року ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" здійснило капітальні інвестиції у сумі 48649 тис. грн., у тому числі на придбання (виготовлення) основних засобів (48324 тис.грн.), придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів (221 тис.грн.), придбання (створення) нематеріальних активів (104 тис.грн.). Вартість капітальних інвестицій ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" на кінець звітної 2016-го року - 40805 тис. грн., вартість капітальних інвестицій станом на 31.12.2015р. - 13243 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 звітної періоду, що закінчився 31 грудня 2016 року вартість основних засобів, якими володіє ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК", складає 100215 тис.грн., станом на 31.12.2015р. - 91027 тис.грн. За рік надійшли основні засоби на загальну суму 20992 тис.грн. в т.ч.: будинки, споруди та передавальні пристрої - 5970 тис.грн.; машини та обладнання - 13578 тис.грн.; транспортні засоби - 1010 тис.грн.; інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 235 тис.грн.; малоцінні необоротні матеріальні активи - 199 тис.грн. Дооцінка основних засобів у звітному році склала 683 тис.грн. (знос - 510 тис.грн.) та біла проведена по групі Будинки, споруди та передавальні пристрої. За рік вибуло основних засобів на загальну суму 1134 тис.грн. (знос - 1123 тис.грн.): по групі "Будинки, споруди та передавальні пристрої" на суму 211 тис.грн. (знос - 211 тис.грн.), "Машини та обладнання" на суму 118 тис.грн. (знос - 115 тис.грн.), "Транспортні засоби" на суму 737 тис.грн. (знос - 729 тис.грн.), "Інструменти, прилади, інвентар (меблі)" на суму 23 тис.грн. (знос - 23 тис.грн.), "Малоцінні необоротні матеріальні активи" на суму 45 тис.грн. (знос - 45 тис.грн.). Нараховано амортизації за рік 11966 тис.грн. (по групах "Будинки, споруди та передавальні пристрої" (1100 тис.грн.), "Машини та обладнання" (9373 тис.грн.), "Транспортні засоби" (1089 тис.грн.), "Інструменти, прилади, інвентар (меблі) (23 тис.грн.), "Малоцінні необоротні матеріальні активи" (45 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 31.12.2016р. - 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 31.12.2016р. рахується на суму 164 тис.грн., та на суму 119 тис.грн. за станом на 31.12.2015р.

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 2016 року, ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" володіє запасами на суму 61729 тис.грн., станом на 31.12.2015р. - 52044 тис.грн. Балансова вартість запасів (61729 тис.грн.) складається з вартості готової продукції - 25954 тис.грн., незавершеного виробництва - 3611 тис.грн., та виробничих запасів на суму 32164 тис.грн., а саме: сировина і матеріали 13638 тис.грн., паливо 222 тис.грн., тара і тарні матеріали - 15234 тис.грн., будівельні матеріали 1042 тис.грн., запасні частини 1882 тис.грн., малоцінні та швидкозношувані предмети 146 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 кожну 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 торгівельної дебіторської заборгованості, а також іншої поточної дебіторської заборгованості, згідно з МСБО 39, обліковується за амортизованою собівартістю. На кінець звітного періоду, що закінчився 31 грудня 2016 року, дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" складає 22879 тис.грн., станом на 31.12.2015р. - 33130 тис.грн. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2016р. складає 7127 тис.грн., на 31.12.2015р. - 6477 тис.грн. Інші поточна дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду, що закінчився 31 грудня 2016 року, складає 8686 тис.грн. (в т.ч. 1508 тис.грн. - за виданими авансами (в іноземній валюті), 48 тис.грн. - із підзвітними особами в національній валюті, 15 тис.грн. - по інших видах завданих збитків, 962 тис.грн. - з іншими дебіторами в національній валюті, 2836 - з поворотної тари, 25 тис.грн. - з комунальних платежів, 762 тис.грн. - по довгострокових позиках, 16 тис.грн. - з державними цільовими фондами, 2490 тис.грн. - з постачальниками ТМЦ та послуг, 26 тис.грн. - по виконавчих листах), на 31.12.2015р. - 8585 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 2016 року 6965 тис.грн., за станом на 31.12.2016 року - 1499 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. Потоки 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 забезпечення, канцтовари та господарчі товари, та рахуються станом на 31.12.2016р. на суму 72 тис.грн., на 31.12.2015р. - 71 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 31.12.2016р.: 1038 тис. грн., на початок: 672 тис. грн..

Власний капітал ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" складається з акціонерного капіталу (9314 тис.грн., змін протягом звітного року не відбулось), капіталу у дооцінках (на кінець звітного періоду, що закінчився 31 грудня 2016 року - 4170 тис.грн., станом на 31.12.2015р. - 3364 тис.грн.), 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 2016 року - 84314 тис.грн., станом на 31.12.2015р. - 71968 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 2016 року, не змінилася.

Станом на 31.12.2015р. ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" мав довгострокові кредити банків на суму 37803 тис.грн. До кінця

2016 року ця сума була збільшена до 53568 тис.грн. Короткострокові кредити банків ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" станом на 31.12.2015 складала 16000 тис. грн., на 31.12.2016р. - 21000 тис.грн. Станом на кінець звітної періоду, що закінчився 31 грудня 2016 року, кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями складає 13594 тис.грн., станом 31.12.2015р. - 9428 тис.грн. Станом на кінець звітної періоду, що закінчився 31 грудня 2016 року, кредиторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" складає 33658 тис. грн., станом 31.12.2015р. - 39400 тис.грн. Станом на 31.12.2016р. кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складає 536 тис.грн., на 31.12.2015р. - 1854 тис. грн. Станом на кінець звітної року, що закінчився 31 грудня 2016 року, поточна кредиторська заборгованість зі страхування складає 219 тис.грн., станом на 31.12.2015р. - 77 тис.грн. Станом на кінець звітної року, що закінчився 31 грудня 2016 року, поточна кредиторська заборгованість з оплати праці складає 1172 тис.грн., станом на 31.12.2015р. - 1154 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 31.12.2016р. складає 1030 тис. грн., на 31.12.2015р.: 444 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 2016 рік складає 743769 тис.грн., за 2015 рік - 670896 тис.грн.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за станом на 31.12.2016р. складає 681633 тис.грн., станом на 31.12.2015р. - 591625 тис.грн.

Інші операційні доходи станом на 31.12.2016р. рахуються на суму 22962 тис.грн., та складаються з:

- реалізація оборотних активів - 3323 тис.грн.;
- реалізація послуг - 13255 тис.грн.;
- інші доходи, пов'язані з операційною діяльністю - 226 тис.грн., в т.ч.
 - o дохід по ЖК - 182 тис.грн.;
 - операційна курсова різниця - 5664 тис.грн.;
 - операційна оренда активів - 281 тис.грн.;
 - реалізація продукції їдальні - 141 тис.грн.;
 - відшкодування раніше списаних активів - 51 тис.грн.;
 - отримані штрафи, пені, неустойки (претензії отримані) - 21 тис.грн.

Адміністративні витрати ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК": стаття витрат; сума на кінець звітної періоду (31.12.2016р.); сума на кінець попереднього звітної періоду (31.12.2015р.) (тис.грн.):

- " Зарплата з нарахуваннями адміністративному апарату 13220; 11240;
- " Витрати на відрядження 189; 442;
- " Амортизація та витрати на утримання АПК 652; 534;
- " Розрахунково-касове обслуговування 684; 873;
- " Податки та збори 1705; 878;
- " Витрати на зв'язок 628; 646;
- " Утримання легкового транспорту 1111; 1041;
- " Винагороди за професійні послуги 10350; 10160;
- " Інші витрати 627; 316.
- " Усього 29168 тис.грн.; 26130 тис.грн.;

Витрати на збут ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК": стаття витрат; сума на кінець звітної періоду (31.12.2016р.); сума на кінець попереднього звітної періоду (31.12.2015р.) (тис.грн.):

- " Заробітна плата за нарахуваннями 2724; 2789;
- " Амортизація та витрати на утримання необоротних активів, пов'язаних зі збутом продукції 273; 293;
- " Транспортно-експлуатаційні послуги, ветеринарні послуги та інші послуги, дизайн 1987; 5750;
- " витрати на допоміжні матеріали, ПММ, спецодяг - 136; 112;
- " тарні матеріали (стретч-плівка, гофрокартон, піддони) 2035; 1388;
- " Усього 7154 тис.грн.; 10332 тис.грн.

Інші операційні витрати ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК": стаття витрат; сума на кінець звітної періоду (31.12.2016р.); сума на кінець попереднього звітної періоду (31.12.2015р.) (тис.грн.):

- собівартість оборотних матеріальних активів - 1912; 1786;
- визнані штрафи, пені, неустойки - 14; 0;
- ПДВ за рахунок підприємства - 275; 528;
- витрати на утримання соціальної інфраструктури - 401; 470;
- витрати на утримання об'єктів збудованих в оренду - 235; 204;
- собівартість реалізованих послуг - 12370; 10936;
- виплати персоналу - 392; 359;
- витрати від операційних курсових різниць - 9762; 16166;
- витрати по операціях з тарою - 37; 109;
- інші операційні витрати - 298; 546;
- собівартість реалізованої іноземної валюти - 32; 636;
- недостачі і втрати від псування цінностей - 295; 253;
- витрати на утримання їдальні - 3807; 60;
- витрати на утримання ЖКГ - 392; 301;
- інші витрати, пов'язані з операційною діяльністю 0; 75;

- донараховані податки та збори за актами перевірок - 0; 897;

Усього 27208 тис.грн.; 33501 тис.грн.

Інші доходи станом на 31.12.2016р. рахуються на суму 1790 тис.грн., інші витрати станом на 31.12.2016р. рахуються на суму 319 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 регульовальній організації з метою випуску звичайних акцій на відкритому ринку: прибуток на одну просту акцію станом на 31.12.2016р. становить 0,3312363 грн., прибуток на одну просту акцію за аналогічний період попереднього року (станом на 31.12.2015р.): 0,5126914 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 31.12.2016р. становить 0,3312363 грн., станом на 31.12.2015р. базисний прибуток на акцію становить 0,5126914 грн., середньозважена кількість звичайних акцій, які перебували в обігу станом на 31.12.2016р. становила 37254376 шт., змін у звітному 2016 році не відбулося.

Згідно з МСБО 1 "Подання фінансової звітності", що визначає терміни "інший сукупний прибуток" та "загальний сукупний прибуток": 1). на 31.12.2016р.: інший сукупний прибуток (збиток) становить 812 тис.грн., загальний сукупний прибуток - 13152 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 2016рік склав 20039 тис.грн.; за аналогічний період попереднього року - 14657 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 2016 рік склав "мінус" 40895 тис.грн.; за аналогічний період попереднього року - "мінус" 25650 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 2016 рік склав 15390 тис.грн.; за аналогічний період попереднього року - 16850 тис.грн.

Залишок коштів на кінець року, що завершився 31.12.2016р., становить 1499 тис.грн., за аналогічний період попереднього року залишок коштів на кінець 2015 року: 6965 тис.грн. Зміни за звітний рік: зменшення залишку грошових коштів ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" на 5466 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: 5044,9 тис.грн.- послуги по сбору молока, 27,2 тис.грн. - оренда автомобілів, 92,1 тис.грн. - продаж ТМЦ. Заголом за всіма операціями нараховано 5164,2 тис.грн., сплачено 4810,9 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: 5964,6 тис.грн. Заробітна плата ті інші виплати, що входять до ФОП.

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

Персонал та оплата праці:

Середньооблікова чисельність штатних працівників за звітний рік склала 580 осіб, позаштатних працівників, сумісників, та таких що працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 0 осіб.

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 2016 року працівникам ПАТ "КУП'ЯНСЬКИЙ МКК" виплачувалась заробітна плата згідно штатного розпису. На початок 2016 року поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці складають 1154 тис.грн. На 31.12.2016 року поточні зобов'язання з оплати праці складають 1172 тис.грн. Нарахована за 2016 рік заробітна плата складає 38738 тис. грн. Простроченої заборгованості із виплати заробітної плати станом на 31.12.2016 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 2016 рік, що складені станом на 31.12.2016 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