

## Титульний аркуш

**25.04.2019**

(дата реєстрації емітентом  
електронного документа)

№ **1**

вихідний реєстраційний  
номер електронного документа)

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

Генеральний  
директор

(посада)

(підпис)

Радченко Олександр Олександрович

(прізвище та ініціали керівника)

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2018 рік

#### I. Загальні відомості

- |  |  |
|--|--|
| <b>1. Повне найменування емітента</b>  | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КУП'ЯНСЬКИЙ МОЛОЧНОКОНСЕРВНИЙ КОМБІНАТ"  |
| <b>2. Організаційно-правова форма емітента</b>   | Акціонерне товариство  |
| <b>3. Ідентифікаційний код юридичної особи.</b>  | 00418142   |
| <b>4. Місцезнаходження емітента</b>  | 63702 Харківська область д/н м. Куп'янськ вул. Ломоносова, 26  |
| <b>5. Міжміський код, телефон та факс емітента</b>   | (05742) 5-31-16 (05742) 5-13-59  |
| <b>6. Адреса електронної пошти</b>   | kmk @kmk.kharkov.ua  |
| <b>7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності)</b>  | 18.04.2019<br>Протокол засідання Наглядової ради № 76 від 18.04.19   |
| <b>8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення</b> | Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"<br>21676262<br>Україна<br>DR/00001/APA |

регульованої інформації від  
імені учасника фондового  
ринку

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

Повідомлення розміщено  
на власному  
веб-сайті учасника  
фондового ринку

<http://kmk.ua/ru/company/corpotcet.html>

(адреса сторінки)

26.04.2019

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

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

29. Річна фінансова звітність.	X
30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою).	X
31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо).	
32. Твердження щодо річної інформації.	X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента.	
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.	
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду.	X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій.	
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям;	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на 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 станом на кінець звітного року.	
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття.	
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів.	
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів.	
41. Основні відомості про ФОН.	
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН.	
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН.	
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН.	
45. Правила ФОН.	
46. Примітки.	X

**Примітки :** Складова змісту "Основні відомості про емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Відомості про участь емітента в інших юридичних особах" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація щодо посади корпоративного секретаря" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про рейтингове агентство" не включена до складу річної інформації емітента, оскільки товариство не користувалося послугами жодного з рейтингових агенств протягом звітного року.

Складова змісту "Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента" не включена до складу річної інформації, оскільки емітент не має філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів.

Складова змісту "Судові справи емітента" не включена до складу річної інформації - за звітний період емітент не мав судових справ, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів емітента.

Складова змісту "Штрафні санкції емітента" не включена до складу річної інформації - за звітний період емітент не мав штрафних санкцій.

Складова змісту "Опис бізнесу" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про органи управління" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Звіт керівництва (звіт про управління)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про розвиток емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Звіт про корпоративне управління" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про наглядову раду" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про виконавчий орган" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Повноваження посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".



Складова змісту "Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій." не включена до складу річної інформації оскільки емітент протягом звітного періоду відповідну інформацію не отримував.

Складова змісту "Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про випуски акцій емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про облігації емітента" не включена до складу річної інформації оскільки емітент не випускав облігацій.

Складова змісту "Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" не включена до складу річної інформації, оскільки емітент не випускав інших цінних паперів окрім акцій.

Складова змісту "Інформація про похідні цінні папери емітента" не включена до складу річної інформації, оскільки емітент не випускав похідні цінні папери.

Складова змісту "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду" не включена до складу річної інформації, оскільки протягом звітного періоду емітент не придбавав власні цінні папери.

Складова змісту "Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента" не включена до складу річної інформації оскільки емітент не випускав інших цінних паперів крім акцій.

Складова змісту "Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів" не включена до складу річної інформації, оскільки у емітента відсутні будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі" не включена до складу річної інформації, оскільки такі обмеження відсутні.

Складова змісту "Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами" не включена до складу річної інформації емітента оскільки емітент не виплачував дивіденди або інші доходи за цінними паперами, протягом звітного періоду.

Складова змісту "Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація щодо вартості чистих активів емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про зобов'язання емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про собівартість реалізованої продукції" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про осіб, послугами яких користується емітент" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація вчинення значних правочинів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Річна фінансова звітність" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Твердження щодо річної інформації" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента" не включена до складу річної інформації оскільки така інформація у емітента відсутня.

Складова змісту "Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом" не включена до складу річної інформації оскільки така інформація відсутня у емітента.

Складова змісту "Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про випуски іпотечних облігацій" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного пер" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "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" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про випуски іпотечних сертифікатів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.



Складова змісту "Інформація щодо реєстру іпотечних активів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Основні відомості про ФОН" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про випуски сертифікатів ФОН" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Розрахунок вартості чистих активів ФОН" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Правила ФОН" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

### III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	<b>ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КУП'ЯНСЬКИЙ МОЛОЧНОКОНСЕРВНИЙ КОМБІНАТ"</b>
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи ( за наявності )	-
3. Дата проведення державної реєстрації	<b>31.05.1994</b>
4. Територія (область)	<b>Харківська область</b>
5. Статутний капітал (грн.)	<b>9313594.00</b>
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	<b>0.000</b>
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	<b>0.000</b>
8. Середня кількість працівників (осіб)	<b>535</b>
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	
<b>10.51</b>	<b>ПЕРЕРОБЛЕННЯ МОЛОКА, ВИРОБНИЦТВО МАСЛА ТА СИРУ</b>
<b>10.89</b>	<b>ВИРОБНИЦТВО ІНШИХ ХАРЧОВИХ ПРОДУКТІВ, НЕ ВІДНЕСЕНИХ ДО ІНШИХ УГРУПОВАНЬ</b>
<b>46.33</b>	<b>ОПТОВА ТОРГІВЛЯ МОЛОЧНИМИ ПРОДУКТАМИ, ЯЙЦЯМИ, ХАРЧОВИМИ ОЛІЯМИ ТА ЖИРАМИ</b>
10. Банки, що обслуговують емітента	
1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	<b>АТ " КРЕДОБАНК"</b>
2) МФО банку	<b>325365</b>
3) Поточний рахунок	<b>2600501896740</b>
4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	<b>АТ " КРЕДОБАНК"</b>
5) МФО банку	<b>325365</b>
6) Поточний рахунок	<b>2600501896740</b>

## 12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах :

1) найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю "Білокуракінський молокозавод"
2) організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
3) ідентифікаційний код юридичної особи	24046633
4) місцезнаходження	Україна Луганська обл., смт. Білокуракине, вул. Чапаєва, 227
5) опис	Учасник товариства, 86,62% до статутного капіталу товариства

## 18. Опис бізнесу

### **Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів**

ПРАТ "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, молочноконсервний цех, цех з виробництва сухих молочних продуктів, тарний цех), автотранспортний цех, допоміжні виробництва, обслуговуючі підрозділи, товариство має власне виробництво теплоенергії, холоду, артезіанської води.

В 2017 році Товариство змінило тип товариства та його найменування з ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА " КУП'ЯНСЬКИЙ МОЛОЧНОКОНСЕРВНИЙ КОМБІНАТ" на ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА " КУП'ЯНСЬКИЙ МОЛОЧНОКОНСЕРВНИЙ КОМБІНАТ"

Інших змін в організаційній структурі Товариства не відбувалося

**Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента**

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) - 535.

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

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

Фонд оплати праці - 60553 тис.грн.

Факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року:

Збільшення мін з/п з 01.01.2018 року, збільшення заробітної плати з 01.10.2018 року.

Збільшення тарифних ставок та окладів на 20-40%.

Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента - Проводиться навчання, атестації персоналу, участь у семінарах, конференціях. Залучаються студенти профільних вузів для проходження практики з подальшим влаштуванням на роботу.

**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**

Не надходило.

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

ПрАТ "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 2018 рік склали: продукції з незбираного молока - 21586т. на загальну суму 334801тис.грн.,

згущених молочних консервів -7748т. на загальну суму 239990тис.грн.,

сухих молочних продуктів - 4190т. на загальну суму 263561тис.грн., масла вершкового 926т. на загальну суму 96943тис.грн.

Основним покупцем продукції є ексклюзивний дистриб'ютер в Україні ТОВ " ТД" Молочна Слобода" обсяг реалізації на контрагента склав 31717т., на суму 836466тис.грн., крім того товариство здійснювало поставки продукції на експорт в кількості 2677т., на загальну суму 85943тис.грн.

Частка експортних операцій в загальному обсязі реалізації склала 9,3%.

Основними постачальниками сировини, матеріалів, обладнання для товариства в 2018 році були:

ПАТ "СВФ "АГРОТОН", СТОВ "МРІЯ", ПАТ "Підсереднє" , ТОВ " Надія", Стил Кошице Словаччина, ТОВ " Веста", ТОВ "Цукорагропром "

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

виробництво згущеного молока з цукром - 13%

масло вершкове - 1%

продукція з незбираного молока -2%

Сухі молочні продукти ( СОМ 10%, СЦМ -12% )

Товариство в подальшому планує розширення виробництва за рахунок впровадження нових ліній упаковки продукції, модернізації виробництва, продовження роботи з впровадження енергозбереження та інше. Фінансування проектів відбуватиметься за рахунок залучення фінансування у вигляді банківських довгострокових кредитів в розмірі 70% від вартості проектів, 30% за рахунок власних коштів Товариства. Крім того товариство активно впроваджує систему IFS Food (International Food Standard) міжнародний стандарт, який поширюється на всі етапи виробництва і переробки харчових продуктів, що дає змогу більш ефективно просувати власну продукцію на діючих та перспективних ринках збуту. Товариство в найближчий час планує вихід на нові для себе ринки Китаю та Європи.

Товариство здійснює управління цінними ризиками шляхом моніторингу цінової ситуації на ринку, передбачає цінні коливання та заздалегідь корегує цінній прайс . Товариство прогнозує залучення кредитних ресурсів з огляду на свої фінансові можливості щодо погашення, строків погашення, валюти фінансування, можливості майнового забезпечення та 100% гарантії їх повернення.

Ризики ліквідності прораховуються шляхом процесу бюджетування діяльності Товариства щодо доходів та витрат, у разі виявлення касових розривів планується залучення додаткових коштів шляхом збільшення кредиторської заборгованості, залучення короткострокового фінансування у вигляді овердрафтів, скорочення витрат , тощо .

**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 реалізувало проект реконструкції відділення ферментації за рахунок інвестиційного кредиту. Загальна вартість проекту 3500тис.Євро, фінансування проекту 70% банк, 30% за рахунок власних коштів. Відсоткова ставка 7,9-6 % річних у Євро, строк погашення 5 років, до травня 2021 року. Товариство на постійній основі за власні кошти проводить ремонтні роботи з оновлення виробничих приміщень за 5 останніх років загальна сума інвестиції склали 25млн.грн.

Товариство в подальшому поротягом 2-3 наступних років планує інвестиції в впровадження нових ліній упаковки продукції, модернізації виробництва загальна сума складатиме 2000тис.Євро. Фінансування проектів відбуватиметься за рахунок залучення фінансування у вигляді банківських довгострокових кредитів в розмірі 70% від вартості проектів, 30% за рахунок власних коштів

**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**

Будівлі і споруди - термін використання 50років, 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 ті інших ТМЦ, транспортування готової продукції до споживачів, знаходяться в робочому стані, проводиться ремонт та технічне обслуговування.

Первісна вартість основних засобів на 31.12.2018 року складає - 258866тис.грн.

Ступінь їх зносу - 52,3%, або 135501тис.грн.

Ступінь їх використання - 67%

Сума нарахованого зносу, чим зумовлені суттєві зміни у вартості основних засобів - сума нарахованого зносу 135501тис.грн., збільшення первісної вартості основних засобів в 2018 році на 11266тис.грн., обумовлено введенням в експлуатацію нового виробничого обладнання, завершення ремонту будівель та споруд, придбання нових транспортних засобів.

інформація про всі обмеження на використання майна емітента - обмежень для використання не має

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

Основною проблемою є обмеження з боку Митного союзу щодо транзиту молочної продукції через територію Росії до основних споживачів Казахстану, Азербайджану, Узбекистану, що призводить до зростання вартості логістики та негативно впливає на вартість продукції на зовнішніх ринках. Крім того в Україні існує проблема вартості та якості молочної сировини та енергоносіїв.

**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)**

Товариство в подальшому планує розширення виробництва за рахунок впровадження нових ліній упаковки продукції, модернізації виробництва, продовження роботи з впровадження енергозбереження та інше. Фінансування проектів відбуватиметься за рахунок залучення фінансування у вигляді банківських довгострокових кредитів в розмірі 70% від вартості проектів, 30% за рахунок власних коштів Товариства. Крім того товариство активно впроваджує систему IFS Food (International Food Standard) міжнародний стандарт, який поширюється на всі етапи виробництва і переробки харчових продуктів, що дає змогу більш ефективно просувати власну продукцію на діючих та перспективних ринках збуту. Товариство в найближчий час планує вихід на нові для себе ринки Китаю та Європи.

**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.

**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.

#### IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Вищий орган управління - Загальні збори Акціонерів	Не передбачено	Не передбачено
Наглядова Рада	Голова Наглядової Ради - 1 особа, Члени Наглядової Ради - 3 особи.	Голова Наглядової Ради - Масляк Ігор Валентинович Члени Наглядової Ради: Флоринська Наталія Олександрівна, Потапова Ірина Петрівна, Кизим Тетяна Вікторівна
Ревізійна Комісія	Голова Ревізійної Комісії - 1 особа, Члени Ревізійної комісії 2 особи	Голова Ревізійної Комісії Фатихова Ала Іванівна Члени Ревізійної комісії Огуревич Ольга Вікторівна, Стецишин Михайло Іванович
Виконавчий орган - Генеральний Директор	Одноосібний орган	Генеральний директор Радченко Олександр Олександрович

## V. Інформація про посадових осіб емітента

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

1) Посада	Генеральний директор
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Радченко Олександр Олександрович
3) Ідентифікаційний код юридичної особи	
4) Рік народження	1953
5) Освіта**	вища
6) Стаж роботи (років)**	44
7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**	ПРАТ "Куп'янський МКК" 00418142 голова
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	31.03.2015 до 31.03.2025
9) Опис	Повноваження та обов'язки визначені Статутом.

Розмір виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі, наданій таким особам емітентом: Особа не надала згоди на розголошення інформації щодо розміру виплаченої винагороди за виконання обов'язків Генерального директора.

Інформація про наявність у посадових осіб емітента непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини:

Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.

Інформація щодо загального стажу роботи:  
Загальний стаж роботи - 44 роки.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років:  
Генеральний директор ПРАТ "Куп'янський МКК".

У разі якщо посадові особи емітента обіймають посади на будь-яких інших підприємствах, необхідно зазначити посаду, найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та місцезнаходження підприємства:

Інших посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає.

1) Посада	Член Наглядової ради
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Флоринська Наталія Олександрівна
3) Ідентифікаційний код юридичної особи	
4) Рік народження	1972
5) Освіта**	вища
6) Стаж роботи (років)**	27
7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**	ПРАТ "Куп'янський МКК" 00418142 Заступник генерального директора з виробництва
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	27.04.2018 до 27.04.2019
9) Опис	Повноваження та обов'язки визначені Статутом.

Розмір виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі, наданій таким особам емітентом: Винагорода за виконання обов'язків Члена Наглядової Ради не нараховується та не виплачується.

Інформація про наявність у посадових осіб емітента непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини:

Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.

Інформація щодо загального стажу роботи:  
Загальний стаж роботи - 27 років.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років:  
Член Наглядової Ради.

Інших посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає.

Посадова особа на дату складання звіту не є акціонером, та не є представником акціонера.

1) Посада	Член Наглядової ради-Головний бухгалтер
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування	Потапова Ірина Петрівна

юридичної особи

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1967

5) Освіта\*\*

вища

6) Стаж роботи (років)\*\*

28

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*

ПРАТ "Куп'янський МКК"

00418142

головний бухгалтер

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

27.04.2018 до 27.04.2019

9) Опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом.

Розмір виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі, наданій таким особам емітентом:

Особа не надала згоди на розголошення інформації щодо розміру виплаченої винагороди за виконання обов'язків Головного бухгалтера.

Винагорода за виконання обов'язків Члена Наглядової Ради не нараховується та не виплачується.

Інформація про наявність у посадових осіб емітента непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини:

Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.

Інформація щодо загального стажу роботи:

Загальний стаж роботи - 29 років.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років:

Член Наглядової Ради/Головний бухгалтер ПРАТ "Куп'янський МКК".

Інших посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає.

Посадова особа на дату складання звіту не є акціонером, та не є представником акціонера.

1) Посада

Голова Наглядової ради

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

Масляк Ігор Валентинович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1972

5) Освіта\*\*

вища

6) Стаж роботи (років)\*\*

29

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*

ПРАТ "Куп'янський МКК"

00418142

Технічний керівник

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

27.04.2018 до 27.04.2019

9) Опис Розмір виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі, наданій таким особам емітентом:

Винагорода за виконання обов'язків Голови Наглядової Ради не нараховується та не виплачується.

Інформація про наявність у посадових осіб емітента непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини:

Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.

Інформація щодо загального стажу роботи:

Загальний стаж роботи - 29 років.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років:

Голова Наглядової Ради.

Інших посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає.

Посадова особа є представником акціонера Радченко Олександра Олександровича.

1) Посада

Член Наглядової ради

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

Кизим Тетяна Вікторівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1972

5) Освіта\*\*

вища

6) Стаж роботи (років)\*\*

25

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*

ПРАТ "Куп'янський МКК"

00418142

Начальник юридичного відділу

8) дата набуття повноважень та термін,

27.04.2018 до 27.04.2019



на який обрано (призначено)

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

Розмір виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі, наданій таким особам емітентом: Винагорода за виконання обов'язків Члена Наглядової Ради не нараховується та не виплачується. Інформація про наявність у посадових осіб емітента непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини:

Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.

Інформація щодо загального стажу роботи:

Загальний стаж роботи - 25 років.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років:

Член Наглядової Ради.

Інших посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає.

Посадова особа є представником акціонера.

1) Посада	Голова Ревізійної комісії
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Фатихова Ала Іванівна
3) Ідентифікаційний код юридичної особи	
4) Рік народження	1964
5) Освіта**	середньо-спеціальна
6) Стаж роботи (років)**	39
7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**	ПрАТ "Куп'янський МКК" 00418142 Бухгалтер
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	21.04.2017 до 21.04.2022

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

Розмір виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі, наданій таким особам емітентом: Винагорода за виконання обов'язків Голови Ревізійної комісії не нараховується та не виплачується. Інформація про наявність у посадових осіб емітента непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини:

Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.

Інформація щодо загального стажу роботи:

Загальний стаж роботи - 39 років.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років:

Голова Ревізійної комісії.

Інших посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає.

1) Посада	Член Ревізійної комісії
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Огуревич Ольга Вікторівна
3) Ідентифікаційний код юридичної особи	
4) Рік народження	1984
5) Освіта**	вища
6) Стаж роботи (років)**	17
7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**	ПРАТ "Куп'янський МКК" 00418142 начальник відділу по забезпеченню якості
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	21.04.2017 до 21.04.2022

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

Повноваження та обов'язки визначені Статутом.

Розмір виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі, наданій таким особам емітентом: Винагорода за виконання обов'язків Члена Ревізійної комісії не нараховується та не виплачується. Інформація про наявність у посадових осіб емітента непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини:

Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.

Інформація щодо загального стажу роботи:

Загальний стаж роботи - 17 років.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років:

Член Ревізійної комісії.

Інших посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає.

- |  |   |
|--|---|
| 1) Посада  | Член Ревізійної комісії                                 |
| 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи       | Стецишин Михайло Іванович                               |
| 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  |   |
| 4) Рік народження  | 1985  |
| 5) Освіта**  | Вища  |
| 6) Стаж роботи (років)**   | 9   |
| 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | ПрАТ "Куп'янський МКК"<br>00418142<br>Економіст з праці |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)                         | 21.04.2017 до 21.04.2022                                |

9) Опис Повноваження та обов'язки визначені Статутом.

Розмір виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі, наданій таким особам емітентом: Винагорода за виконання обов'язків Члена Ревізійної комісії не нараховується та не виплачується. Інформація про наявність у посадових осіб емітента непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини:

Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.

Інформація щодо загального стажу роботи:

Загальний стаж роботи - 9 років.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років:

Член Ревізійної комісії.

Інших посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає.

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

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Генеральний директор	Радченко Олександр Олександрович		26151892	70.19817483992	26151892	0
Член Наглядової ради	Флоринська Наталія Олександрівна		0	0	0	0
Член Наглядової ради- Головний бухгалтер	Потапова Ірина Петрівна		0	0	0	0
Голова Наглядової ради	Масляк Ігор Валентинович		0	0	0	0
Член Наглядової ради	Кизим Тетяна Вікторівна		0	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	Фатихова Ала Іванівна		0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Огуревич Ольга Вікторівна		0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Стецишин Михайло Іванович		0	0	0	0
<b>Усього</b>			<b>26151892</b>	<b>70.19817483992</b>	<b>26151892</b>	<b>0</b>

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи 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			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Радченко Олександр Олександрович			70.198200000000
<b>Усього</b>			70.198200000000

## **VII. Звіт керівництва (звіт про управління)**

### **1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента.**

ПрАТ "Куп'янський МКК" (у 1975 році - Куп'янський молочний завод) був введений в експлуатацію у жовтні 1957 році як завод по виробництву згущеного молока з проектною потужністю 20 мільйонів умовних банок на рік. Протягом півстоліття на підприємстві відкрилися нові молочні напрямки, але основним профілем на підприємстві були і залишаються молочні консерви згущенні з цукром. ПрАТ "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 60 років виробнича потужність підприємства з переробки молока збільшилася до 600 тонн молока на добу. Наприкінці 90-х років спільно зі шведською компанією "De Laval" приступили до реалізації програми установки танків-охолоджувачів на товарних фермах і пунктах збору молока. Розуміння того, що якість молока-сировини в першу чергу від професійного підходу до його виробництва - а значить підтримці саме товарних ферм, де дотримуються усі санітарні норми, а виробництвом молока займається кваліфікований персонал. На сьогодні 100% молока яке постачається на комбінат- це молоко з молоко-товарних ферм, звідки свіже охолоджене молоко постачається на комбінат для переробки. Програма по роботі з компанією "De Laval" продовжується і сьогодні. ПрАТ "Куп'янський МКК" виробляє 8 основних видів молочних консервів згущених з цукром у жерстяній банці. З розвитком полімерних упаковок, які торкнулися переважної кількості продуктів харчування, молочні консерви згущені з цукром так само не залишилися осторонь.

У 2012 році комбінат перший на Україні виробник згущеного молока, який встановив лінію для розфасовки згущеного молока в упаковку Doу-Pack, яка була спеціально спроектована саме для даного продукту. Для споживача пропонується асортимент з 4 видів: молоко незбиране згущене з цукром, з додаванням натурального кофе або какао та вершки згущені з цукром. Упаковка Doу-Pack - гідна альтернатива бляшаній банці в зручності вжитку даного продукту і питома вага її серед споживчої упаковки зростає.

Відповідність державним і внутрішнім нормативним документам згідно яких виробляється згущене молоко - це чесне відношення до споживачів. Слоган "Якість - наша традиція" - емке розуміння в місії комбінату. Стійка популярність молочних продуктів виробництва ПрАТ "Куп'янський МКК" як в сегменті B2C, так і в сегменті B2B - це злагоджена робота всіх ланок технологічного процесу: від молочної ферми до споживача. 60-річний досвід, вдосконалення технологій і висока оцінка досягнень комбінату на національних галузевих виставках, підтверджують правдивість слогану розміщеного на всій упаковці молочної продукції виробництва.

### **2. Інформація про розвиток емітента.**

Товариство в подальшому планує розширення виробництва за рахунок впровадження нових ліній упаковки продукції, модернізації виробництва, продовження роботи з впровадження енергозбереження та інше. Фінансування проектів відбуватиметься за рахунок залучення фінансування у вигляді банківських довгострокових кредитів в розмірі 70% від вартості проектів, 30% за рахунок власних коштів Товариства. Крім того товариство активно впроваджує систему IFS Food (International Food Standard) міжнародний стандарт, який поширюється на всі етапи виробництва і переробки харчових продуктів, що дає змогу більш ефективно просувати власну продукцію на діючих та перспективних ринках збуту. Товариство в найближчий час планує вихід на нові для себе ринки Китаю та Європи.

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

1) Товариство не здійснювало зазначених операцій.

2) Товариство здійснює управління цінними ризиками шляхом моніторингу цінової ситуації на ринку, передбачає цінові коливання та заздалегідь корегує ціновий прайс. Товариство прогнозує залучення кредитних ресурсів з огляду на свої фінансові можливості щодо погашення, строків погашення, валюти фінансування, можливості майнового забезпечення та 100% гарантії їх повернення.

Ризики ліквідності прораховуються шляхом процесу бюджетування діяльності Товариства щодо доходів та витрат, у разі виявлення касових розривів планується залучення додаткових коштів шляхом збільшення кредиторської заборгованості, залучення короткострокового фінансування у вигляді овердрафтів, скорочення витрат, тощо.



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

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

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

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

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

## **2) інформація про схильність емітента до цінкових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків**

Товариство здійснює управління цінковими ризиками шляхом моніторингу цінової ситуації на ринку, передбачає ціннові коливання та заздалегідь корегує ціннові прайси. Товариство прогнозує залучення кредитних ресурсів з огляду на свої фінансові можливості щодо погашення, строків погашення, валюти фінансування, можливості майнового забезпечення та 100% гарантії їх повернення.

Ризики ліквідності прораховуються шляхом процесу бюджетування діяльності Товариства щодо доходів та витрат, у разі виявлення касових розривів планується залучення додаткових коштів шляхом збільшення кредиторської заборгованості, залучення короткострокового фінансування у вигляді овердрафтів, скорочення витрат, тощо.

## **4. Звіт про корпоративне управління:**

### **1) власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент**

Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління.

Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управління. Ст.33 Закону України "Про акціонерні товариства" питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів ПРАТ "Куп'янський МКК" кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться

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

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

### **Інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги**

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

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

Товариство не користується кодексом корпоративного управління.

### **3) Інформація про загальні збори акціонерів ( учасників )**

<b>Вид загальних зборів</b>	<b>Чергові</b>	<b>Позачергові</b>
	X	
<b>Дата проведення</b>	27.04.2018	
<b>Кворум зборів</b>	98.1146	
<b>Опис</b>	<p>Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Обрання Лічильної комісії.</li> <li>2. Обрання Голови та секретаря Зборів.</li> <li>3. Затвердження порядку (регламенту) проведення Зборів.</li> <li>4. Звіт виконавчого органу Товариства. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.</li> <li>5. Звіт Наглядової ради Товариства. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.</li> <li>6. Звіт Ревізійної комісії. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.</li> <li>7. Затвердження річного звіту Товариства за 2017 рік.</li> <li>8. Затвердження порядку розподілу прибутку (покриття збитків) за 2017 рік.</li> <li>9. Затвердження бюджету фінансової діяльності Товариства на 2018 рік.</li> <li>10. Про припинення повноважень членів Наглядової Ради Товариства.</li> <li>11. Про визначення кількісного складу Наглядової Ради Товариства.</li> <li>12. 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.</li> <li>13. Про схвалення (затвердження) і прийняття до виконання угод, що укладені або будуть укладені між Товариством та Публічним акціонерним товариством "КРЕДОБАНК" в період з 30.04.2018 по 30.04.2019.</li> <li>14. Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів (договорів, угод), які можуть вчинятися Товариством протягом одного року.</li> </ol> <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:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Обрати Лічильну комісію в наступному складі: Хачатрян Л.М. - Голова Лічильної комісії; Лемішко О.І., Морозов С.І. - члени Лічильної комісії .</li> <li>2. Обрати Головою зборів - Білоцерковського А.Б., секретарем зборів - Флоринську Н.О.</li> <li>3. Затвердити запропонований регламент роботи Загальних зборів акціонерів.</li> <li>4. Затвердити звіт виконавчого органу за 2017 рік.</li> <li>5. Затвердити звіт Наглядової ради за 2017 рік.</li> <li>6. Затвердити звіт та висновки Ревізійної комісії за 2017 рік.</li> <li>7. Затвердити річний звіт Товариства за 2017 рік, зокрема баланс та звіт про фінансові результати</li> <li>8. Направити 100% чистого прибутку за 2017 фінансовий рік в сумі 6106 тис. грн. на розвиток Товариства (виробництво), дивіденди за 2017 рік не нараховувати і не сплачувати.</li> <li>9. Затвердити бюджет фінансової діяльності Товариства на 2018 рік щодо доходів і витрат.</li> <li>10. Припинити повноваження (відкликати) Наглядової ради у повному складі, а саме: Голови Наглядової ради Товариства Масляка Ігора Валентиновича, членів Наглядової ради Товариства Флоринської Наталії Олександрівни, Потапової Ірини Петрівни, Кизим Тетяни Вікторівни.</li> <li>11. Визначити, що кількісний склад Наглядової ради Товариства становитиме 4 (чотири) особи.</li> <li>12.1. Обрати членів Наглядової ради Товариства із запропонованих кандидатів шляхом кумулятивного голосування.</li> <li>12.2. Затвердити умови цивільно-правових (трудових) договорів на безоплатній основі за виконання повноважень членів Наглядової ради в редакції, запропонованій Зборам.</li> <li>12.3. Надати голові виконавчого органу повноваження укласти від імені Товариства такі договори із головою та членами Наглядової ради.</li> <li>13. Схвалити (затвердити) і прийняти до виконання угоди, що укладені або будуть укладені між</li> </ol>	

Товариством та Публічним акціонерним товариством "КРЕДОБАНК" в період з 30.04.2018 по 30.04.2019.

14. Надати попередню згоду на вчинення значних правочинів Товариства (договорів купівлі-продажу, поставки, кредитних угод, генеральних кредитних угод, договорів застави, додаткових угод, тощо) гранична сукупна вартість яких не перевищує 1 000 000 000 (один мільярд) гривень, що має право проводити Товариство, протягом не більш як одного року з дати прийняття цього рішення.

Порядок денний розглянуто в повному обсязі, по всім питанням прийняті позитивні рішення.

**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	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**

**У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:**

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які на день подання вимоги сукупно є власниками 10 і більше відсотків простих акцій товариства		
Інше (зазначити)		

**У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення :**

**У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення:**

#### 4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

##### Склад наглядової ради (за наявності) ?

	(осіб)
кількість членів наглядової ради - акціонерів	0
кількість членів наглядової ради –представників акціонерів	2
кількість членів наглядової ради – незалежних директорів	0

##### Комітети в складі наглядової ради (за наявності) ?

	Так	Ні
3 питань аудиту		X
3 питань призначень		X
3 винагород		X
Інші (запишіть)		

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

Зазначається інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради :

##### Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так*	Ні*
Масляк Ігор Валентинович	Голова Наглядової Ради		X
Флоринська Наталія Олександрівна	Член Наглядової Ради		X
Потапова Ірина Петрівна	Член Наглядової Ради		X
Кизим Тетяна Вікторівна	Член Наглядової Ради		X

##### 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 (запишіть)		

##### 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 (запишіть)		

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

12.03.2018 року - Прийнято рішення про скликання річних Загальних зборів акціонерів та затверджено проект порядку денного Загальних зборів та всіх організаційних питань (дата, місце, час проведення, дати складання реєстру тощо).

14.03.2018 року - Прийнято рішення про визначення порядку ознайомлення акціонерів з матеріалами, з якими вони можуть ознайомитись під час підготовки до Загальних зборів акціонерів; визначення особи, що буде головувати на Загальних зборах; затвердженні форми бюлетенів для голосування; обрано реєстраційну комісію Загальних зборів; обрано тимчасову лічильну комісію Загальних зборів.

10.04.2018 року - Прийнято рішення про визначення кількісного складу Наглядової ради Товариства в кількості 4 особи; включені до складу: Флоринська Н.О., Потапова І.П., Масляк І.В., Кизим Т.В.



16.04.2018 року - Прийнято рішення про розірвання (припинення) договору про відкриття рахунку у цінних паперах власникам емітента №003-Е від 12.04.2012 року, укладеного з депозитарною установою ТОВ "Поліметал-реєстр"; Прийнято рішення про обрання депозитарною установою, з якою буде укладено договір про відкриття/обслуговування рахунків у цінних паперах власників ТОВ "МДЦ". Повноваження на підписання договору надати Генеральному директору.

17.04.2018 року - Прийнято рішення про підписання додаткової угоди до Договору поруки №0010/2015-ф-л від 25.06.15 з приводу пролонгації Генерального договору факторингу №0010/2015-ф від 25.06.2015 строком до 30.06.18року. Прийнято рішення про надання повноважень на підписання дод.угоди заступнику Генерального директора з фінансово-економічних питань Товариства.

27.04.2018 року - Прийнято рішення про обрання Головою Наглядової ради Масляка Ігора Валентиновича.

16.05.2018 року - Прийнято рішення про підписання додаткової угоди до Договору поруки №0010/2015-ф-л від 25.06.15 з приводу пролонгації Генерального договору факторингу №0010/2015-ф від 25.06.2015 строком до 30.08.2018року. Прийнято рішення про надання повноважень на підписання дод.угоди заступнику Генерального директора з фінансово-економічних питань Товариства.

21.05.2018 року - Прийнято рішення про укладення договору овердрафту між АТ "Райффайзен Банк Аваль" та ПРАТ "Куп'янський МКК" на фінансування статутної діяльності з дотриманням вимог чинного законодавства України; про укладення кредитного договору між АТ "Райффайзен Банк Аваль" та ПРАТ "Куп'янський МКК" на фінансування статутної діяльності з дотриманням вимог чинного законодавства України; Надати повноваження на підписання договору Генеральному директору Товариства.

15.06.2018 року - Прийнято рішення про підписання додаткової угоди до Договору поруки №0010/2015-ф-п від 25.06.15 з приводу внесення змін до Генерального договору факторингу №0010/2015-ф від 25.06.15, укладеного з ПАТ "КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК". Надати повноваження для підписання додаткової угоди заступнику Генерального директора з фінансово-економічних питань.

10.08.2018 року - Прийнято рішення про визначення ринкової вартості акцій Товариства станом на 08.08.2018 року шляхом проведення незалежної оцінки суб'єктом оціночної діяльності ТДВ "Гільдія Оцінювачів України". Було затверджено умови договору на проведення оцінки акцій. Уповноважити Генерального директора укласти договір з ТОВ "Гільдія Оцінювачів України" від імені Товариства.

17.08.2018 року - Прийнято рішення про затвердження ринкової вартості акцій Товариства станом на 08.08.2018 року, визначену ТДВ "Гільдія Оцінювачів України", відповідно до законодавства про оцінку майна, майнових прав та професійну оціночну діяльність. Прийнято рішення повідомити визначену ринкову вартість однієї іменної акції ПРАТ "Куп'янський МКК" особі, яка повідомила Товариство про намір скористатися правами, передбаченими Законом України "Про акціонерні товариства".

19.09.2018 року - Прийнято рішення надати дозвіл на укладення і підписання Договору №7 про внесення змін та доповнень до Договору поруки. Уповноважити Заступника Генерального директора з фінансово-економічних питань Товариства остаточно погодити умови Договору № 7 про внесення змін та доповнень до Договору поруки, а також інших пов'язаних з їх оформленням та виконанням документів з правом самостійно визначати інші умови на власний розсуд.

**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		

## Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
Генеральний директор	Генеральний Директор є одноосібним виконавчим органом Товариства, який здійснює управління його поточною діяльністю.
Опис	<p>Здійснює оперативне керівництво діяльністю Товариством, забезпечує виконання рішень, що прийняті Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою Товариства, розпоряджається майном та грошовими коштами Товариства з урахуванням відповідних рішень органів управління Товариства, прийнятими в межах їх компетенції, приймає на роботу та звільняє працівників Товариства (крім Головного бухгалтера), укладає від імені Товариства трудові договори (контракти), у межах компетенції, передбаченої чинним законодавством України, приймає рішення, видає накази та розпорядження з усіх питань діяльності Товариства.</p> <p>Розробка проектів річного бюджету, бізнес-планів, програм фінансово-господарської діяльності Товариства та передача їх на затвердження Загальним зборам акціонерів Товариства, розробка та затвердження поточних фінансово-господарських планів і оперативних завдань Товариства та забезпечення їх реалізації в межах затвердженої Загальними зборами акціонерів програми фінансово-господарської діяльності Товариства, організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства. Складання та надання Наглядовій раді кварталних та річних звітів Товариства до їх оприлюднення та (або) подання на розгляд Загальних зборів акціонерів, затвердження штатного розпису та посадових інструкцій, визначення розміру, порядку та умов оплати праці працівників Товариства, затвердження цін та тарифів на продукцію/послуги, що виробляються/надаються Товариством, вирішення інших питань щодо діяльності Товариства, крім тих, які віднесені до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства та Наглядової ради.</p>

## Додаткова інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства, Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом та чинним законодавством України, контролює та регулює діяльність виконавчого органу. Наглядова Рада обирається загальними зборами у кількості 4 членів строком на 1 рік. До складу Наглядової ради входять Голова Наглядової Ради та два члени наглядової ради. Рішення щодо обрання членів Наглядової Ради приймається загальними зборами простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій. Голова Наглядової Ради Товариства обирається членами Наглядової Ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу наглядової ради. Наглядова Рада має право в будь-який час переобрати Голову Наглядової Ради.

Комітетів Наглядової ради не створено.

Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства, Генеральний директор здійснює оперативне керівництво діяльністю Товариством, забезпечує виконання рішень, що прийняті Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою Товариства, розпоряджається майном та грошовими коштами Товариства з урахуванням відповідних рішень органів управління Товариства, прийнятими в межах їх компетенції, приймає на роботу та звільняє працівників Товариства (крім Головного бухгалтера), укладає від імені Товариства трудові договори (контракти), у межах компетенції, передбаченої чинним законодавством України, приймає рішення, видає накази та розпорядження з усіх питань діяльності Товариства.

Розробка проектів річного бюджету, бізнес-планів, програм фінансово-господарської діяльності Товариства та передача їх на затвердження Загальним зборам акціонерів Товариства, розробка та затвердження поточних фінансово-господарських планів і оперативних завдань Товариства та забезпечення їх реалізації в межах затвердженої Загальними зборами акціонерів програми фінансово-господарської діяльності Товариства, організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства. Складання та надання Наглядовій раді кварталних та річних звітів Товариства до їх оприлюднення та (або) подання на розгляд Загальних зборів акціонерів, затвердження штатного розпису та посадових інструкцій, визначення розміру, порядку та умов оплати праці працівників Товариства, затвердження цін та тарифів на продукцію/послуги, що виробляються/надаються Товариством, вирішення інших питань щодо діяльності Товариства, крім тих, які віднесені до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства та Наглядової ради.

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

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

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.**

**Скільки разів на рік у середньому відбувалися 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 напрямів 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	Так	Ні	Ні	Ні

членів наглядової ради				
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 акціонерів		X
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган		X
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію ( або ревізора )	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)		

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

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	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	Так	Ні	Так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Ні	Ні	Так	Ні	Так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Так	Так	Ні	Ні	Так

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

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного року?

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

Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора ( аудиторської фірми ) ?

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

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 (запишіть)		

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	2	3	4
1	Радченко Олександр Олександрович	1936700758	70.1982
2	Радченко Людмила Миколаївна	1893518144	29.8018

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

Посадовими особами Товариства визнаються: Генеральний директор, Голова та члени Наглядової ради, Ревізійна комісія, Головний бухгалтер Товариства.

Члени Наглядової ради обираються з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів. Член Наглядової ради - юридична особа може мати необмежену кількість представників у Наглядовій раді. Порядок діяльності представника акціонера у Наглядовій Раді визначається самим акціонером. Загальні збори можуть встановити залежність членства у Наглядовій Раді від кількості акцій, якими володіє акціонер.

Члени Наглядової ради обираються Загальними зборами строком на 1 (один) рік за принципом представництва у складі Наглядової ради представників акціонерів або шляхом кумулятивного голосування. Конкретний спосіб обрання членів Наглядової ради Товариства визначається Загальними зборами. Одна й та сама особа може обиратися до складу Наглядової ради неодноразово. Член Наглядової ради не може бути одночасно членом виконавчого органу та/або Ревізором.

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

Генеральний директор обирається Наглядовою Радою.

Без рішення Наглядової ради повноваження Генерального директора з одночасним припиненням контракту припиняються:

- за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства, в особі Голови Наглядової ради, за 2 (два) тижні;
- у разі неможливості виконання обов'язків Генерального директора за станом здоров'я;
- у разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків Генерального директора;
- у разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю здійснюється Ревізійною комісією Товариства, що обирається Загальними зборами Товариства.

Повноваження Ревізійної комісії припиняються за рішенням Загальних зборів, на підставах, встановлених чинним законодавством України, Статутом та договором з ним.

Без рішення Загальних зборів повноваження Ревізійної комісії з одночасним припиненням договору припиняються:

- за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства про це за 2 (два) тижні;
- у разі неможливості виконання обов'язків за станом здоров'я;
- у разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків Ревізора;
- у разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим.

Головний бухгалтер призначається та звільняється наказом Генерального директора.

Будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення не передбачені.

## **9) повноваження посадових осіб емітента**

До виключної компетенції Наглядової Ради належить:

- затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства;
- прийняття рішення про проведення чергових та позачергових загальних зборів, відповідно до Статуту;
- затвердження ринкової вартості майна та цінних паперів у випадках, передбачених Статутом та чинним законодавством України;
- затвердження умов контракту, який укладатиметься з Головою та Членами виконавчого органу Товариства, встановлення розміру його винагороди;
- обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;

Голова наглядової ради має право здійснювати наступні повноваження:

- організує роботу Наглядової Ради, скликає її засідання та головує на них, а також забезпечує ведення протоколів засідань Наглядової Ради;
- відкриває Загальні збори Товариства;
- організовує обрання секретаря Загальних зборів;

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

#### Генеральний директор

Генеральний директор без довіреності діє від імені Товариства відповідно до рішень правління, в т.ч.: вчиняти правочини від імені Товариства; вести від імені Товариства листування; видавати довіреності на здійснення певних дій від імені Товариства; відкривати у банківських установах розрахункові та інші рахунки Товариства; підписувати всі правочини, що укладаються Товариством, при наявності рішення про їх укладання відповідного органу; видавати та підписувати накази та розпорядження, що є обов'язковими для виконання всіма працівниками Товариства; представляти інтереси Товариства у відносинах з державними й іншими органами, підприємствами, установами та організаціями. Генеральний директор має право першого підпису під фінансовими та іншими документами Товариства, підписує від імені Товариства контракт, що укладається з Головою та Членами виконавчого органу.

#### Ревізійна комісія

Організаційною формою роботи Ревізійної комісії є планові та спеціальні перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства.

Планова перевірка проводиться Ревізором за підсумками фінансово-господарської діяльності Товариства за рік з метою надання Загальним зборам висновку щодо по річної фінансової звітності та фінансово-господарської діяльності Товариства за підсумками року.

#### Головний бухгалтер

Здійснює організацію бухгалтерського обліку господарсько-фінансової діяльності і контроль за ощадливим використанням матеріальних, трудових і фінансових ресурсів, схоронністю власності Товариства. Формує відповідно до законодавства про бухгалтерський облік облікову політику виходячи зі структури й особливостей діяльності Товариства, необхідності забезпечення його фінансової стійкості.



## 10) Інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

### Основа для думки із застереженням

Товариство не приймало кодексу корпоративного управління, яким би були задекларовані основні принципи корпоративного управління які застосовуються Товариством, тоді як його наявність підвищила конкурентоспроможність та економічну ефективність завдяки забезпеченню належної уваги до інтересів акціонерів; рівноваги впливу та балансу інтересів учасників корпоративних відносин; фінансової прозорості; запровадження правил ефективного менеджменту та належного контролю.

Аудитор вважає, що цей факт є важливим, але не суттєвим для загальної достовірності окремих розділів Звіту Товариства про корпоративне управління за 2018 рік, що перевірялись з урахуванням застосованих критеріїв завдання.

### Висновок із застереженням

На нашу думку, за винятком впливу питання, про яке йдеться у параграфі "Основа для думки із застереженням", ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що Товариство при складанні окремих розділів Звіту про корпоративне управління Товариства за 2018 рік, що перевірялись з урахуванням застосованих критеріїв завдання, не дотрималось в усіх суттєвих аспектах вимог статті 401 "Звіт керівництва" Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 року №3480-IV (зі змінами та доповненнями) і не розкрило необхідну інформацію відповідно до встановлених законодавством критеріїв.

Ю. О. Семеніхіна Директор

Сертифікат аудитора № 006838, виданий 06.07.2011р. АПУ

10 квітня 2019р. 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.

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
<b>Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>			Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Радченко Олександр Олександрович			26151892	70.19817483992	26151892	0
Радченко Людмила Миколаївна			11102484	29.80182516008	11102484	0
<b>Усього</b>			37254376	100	37254376	0

## X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
1	2	3	4	5
Акції прості іменні	37254376	0.25	<p>Кожна проста акція надає акціонеру Товариства - її власнику однакову сукупність прав, включаючи право на:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- участь в управлінні;</li> <li>- отримання дивідендів;</li> <li>- отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості;</li> <li>- отримання інформації про господарську діяльність Товариства у порядку, передбаченому чинним законодавством України, Статутом та Положеннями Товариства.</li> </ul> <p>Акціонери Товариства мають переважне право на придбання акцій Товариства, які пропонуються до продажу третій особі.</p>	<p>публічна пропозиція не здійснювалась, процедури лістингу цінних паперів емітента не відбувалося. Не торгуються на біржовому та організаційному позабіржовому ринках. Намірів щодо надання заяв для допуску на будь-яку біржу емітент не має.</p>
Примітки				

## XI. Відомості про цінні папери емітента

### 1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.07.2003	354/1/03	ДКЦПФР	UA4000146674	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.25	37254376	9313594.00	100.000000000000
<b>Опис</b>	Додаткового випуску акцій не відбувалося. Процедури лістингу цінних паперів емітента не відбувалося. Не торгуються на біржовому та організаційному позабіржовому ринках. Намірив щодо надання заяв для допуску на будь-яку біржу емітент не має.								

### 8. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у статутному капіталі емітента

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
			прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5
Радченко Олександр Олександрович	26151892	70.19817483992	26151892	0
<b>Усього</b>	<b>26151892</b>	<b>70.19817483992</b>	<b>26151892</b>	<b>0</b>

### ХІІІ. 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
<b>1.Виробничого призначення</b>	129800.00 0	123365.00 0	0.000	0.000	129800.00 0	123365.00 0
- будівлі та споруди	51807.000	57832.000	0.000	0.000	51807.000	57832.000
- машини та обладнання	70099.000	56075.000	0.000	0.000	70099.000	56075.000
- транспортні засоби	6186.000	7025.000	0.000	0.000	6186.000	7025.000
- земельні ділянки	497.000	497.000	0.000	0.000	497.000	497.000
- інші	1211.000	1936.000	0.000	0.000	1211.000	1936.000
<b>2. Невиробничого призначення</b>	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
<b>Усього</b>	129800.00 0	123365.00 0	0.000	0.000	129800.00 0	123365.00 0

#### 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 ті інших ТМЦ, транспортування готової продукції до споживачів, знаходяться в робочому стані, проводиться ремонт та технічне обслуговування.

Первісна вартість основних засобів на 31.12.2018 року складає - 258866 тис.грн.

Ступінь їх зносу - 52,3%, або 135501 тис.грн.

Ступінь їх використання - 70%

Сума нарахованого зносу, чим зумовлені суттєві зміни у вартості основних засобів - сума нарахованого зносу 135501 тис.грн., збільшення первісної вартості основних засобів в 2018 році на 11266 тис.грн., обумовлено введенням в експлуатацію нового виробничого обладнання, завершення ремонту будівель та споруд, придбання нових транспортних засобів.

Інформація про всі обмеження на використання майна емітента - обмежень для використання не має.

## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника (тис.грн.)	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)	124758	130485
Статутний капітал (тис.грн.)	9314	9314
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	9314	9314
<b>Опис</b>	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до пункту 2 статті 14 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. 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: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами	
<b>Висновок</b>	Розрахункова вартість чистих активів(124758.000 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 та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку, у тому числі :	X	51078.00	X	X
Кредит на придбання обладнання	20.05.2014	30078.00	6.000	19.05.2021
Кредит на поповнення обігових коштів	29.05.2018	21000.00	17.100	23.05.2019
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 вексями (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	746.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	1616.00	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	53440.00	X	X
<b>Опис</b>	Всі зобов'язання в межах договорів, простроченної заборгованості товариство не має.			

#### 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	21586	334801.00	36	21581	339419.00	38
2	Згущені молочні консерви	7748	239990.00	26	7680	240617.00	26
3	Сухі молочні продукти	4190	263561.00	28	4385	259795.00	27
4	Масло вершкове	926	96943.00	10	811	83070.00	9



## 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 осіб, послугами яких користується емітент

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

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Державна організація (установа, заклад)
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	21676262
<b>Місцезнаходження</b>	03150 УКРАЇНА м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	DR/00002/ARM
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	НКЦПФР
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	18.02.2019
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 287-56-70
<b>Факс</b>	(044) 287-56-73
<b>Вид діяльності</b>	Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР
<b>Опис</b>	Подання звітності до НКЦПФР

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю "МІЖГАЛУЗЕВИЙ ДЕПОЗИТАРНИЙ ЦЕНТР"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	35477315

<b>Місцезнаходження</b>	61145 УКРАЇНА Шевченківський м. Харків вул. Космічна, 26
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АЕН№286587
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	НКЦПФР
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	08.10.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	057-7140-190
<b>Факс</b>	057-7140-190
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність депозитарної установи
<b>Опис</b>	Товариство надає послуги з відкриття та обслуговування рахунків у цінних паперах Емітенту та власникам акцій Товариства на підставі договору

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Державна організація (установа, заклад)
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	21676262
<b>Місцезнаходження</b>	03150 УКРАЇНА м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	DR/00001/АРА
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	НКЦПФР
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	18.02.2019
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 287-56-70
<b>Факс</b>	(044) 287-56-73
<b>Вид діяльності</b>	Діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку
<b>Опис</b>	Оприлюднення регульованої інформації

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Публічне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	30370711
<b>Місцезнаходження</b>	04107 УКРАЇНА м.Київ вул.Тропініна, 7-г
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	Рішення № 2092
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	НКЦПФР
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	01.10.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 591-04-00
<b>Факс</b>	(044) 591-04-00
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність центрального депозитарію
<b>Опис</b>	З депозитарієм укладено договір на обслуговування емісії.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю "ФІРМА "ДАНИЛЕНКО І ПАРТНЕРИ"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	38278138
<b>Місцезнаходження</b>	61089 Харківська область м. Харків вул. Ясна, 2
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	св-во 4532
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	АПУ

<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	27.09.2012
<b>Міжміський код та телефон</b>	(057) 700-06-72
<b>Факс</b>	(057) 700-06-72
<b>Вид діяльності</b>	Аудиторська діяльність
<b>Опис</b>	Проведення аудиту фінансової звітності Товариства.

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"КУП'ЯНСЬКИЙ МОЛОЧНОКОНСЕРВНИЙ КОМБІНАТ"  
 Територія ХАРКІВСЬКА ОБЛАСТЬ  
 Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ  
ТОВАРИСТВО  
 Вид економічної діяльності ПЕРЕРОБЛЕННЯ МОЛОКА,  
ВИРОБНИЦТВО МАСЛА ТА СИРУ  
 Середня кількість працівників 535  
 Одиниця виміру : тис. грн.  
 Адреса 63702 Харківська область м. Куп'янськ вул. Ломоносова, 26,  
т.(05742) 5-31-16

Дата (рік, місяць, число)  
 за ЄДРПОУ  
 за КОАТУУ  
 за КОПФГ  
 за КВЕД

Коди		
2019	01	01
00418142		
6310700000		
230		
10.51		

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

### Баланс ( Звіт про фінансовий стан ) на "31" грудня 2018 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	1768	1363
первісна вартість	1001	3018	3053
накопичена амортизація	1002	1250	1690
Незавершені капітальні інвестиції	1005	8354	18407
Основні засоби	1010	129800	123365
первісна вартість	1011	247600	258866
знос	1012	117800	135501
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	100	2
Відстрочені податкові активи	1045	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--
Усього за розділом I	1095	144028	147143
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	84124	87529
Виробничі запаси	1101	34563	34272
Незавершене виробництво	1102	4790	7078
Готова продукція	1103	44771	46179
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	29660	24282
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	--	--
з бюджетом	1135	2351	2321
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	314
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	8522	8405
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	4073	1608
Готівка	1166	5	3
Рахунки в банках	1167	4068	1605
Витрати майбутніх періодів	1170	61	91
Інші оборотні активи	1190	1726	1551
Усього за розділом II	1195	130517	125787
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи	1200	--	--

вибуття			
Баланс	1300	274545	272930

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	9314	9314
Капітал у дооцінках	1405	3727	3831
Додатковий капітал	1410	25652	25731
Резервний капітал	1415	2034	2034
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	89758	83848
Неоплачений капітал	1425	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--
Усього за розділом I	1495	130485	124758
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--
Довгострокові кредити банків	1510	46976	30078
Інші довгострокові зобов'язання	1515	--	--
Довгострокові забезпечення	1520	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--
Усього за розділом II	1595	46976	30078
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	21000	21000
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	19331	21060
товари, роботи, послуги	1615	52415	70980
розрахунками з бюджетом	1620	757	746
у тому числі з податку на прибуток	1621	138	--
розрахунками зі страхування	1625	302	464
розрахунками з оплати праці	1630	1585	2228
Поточні забезпечення	1660	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	1694	1616
Усього за розділом III	1695	97084	118094
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--
Баланс	1900	274545	272930

Облікова політика на підприємстві встановлена наказом №1 від 06.01.2016р. "Про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику" Протягом звітного 2018 року зберігається незмінність облікової політики. До форми № 1, протягом року коригувань та змін не вносилось. Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу 535 особи, позаштатних працівників, сумісників 2 особи, працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 0 осіб. Інвентаризація активів проведена відповідно чинного законодавства та наказу по ПрАТ " Куп'янський МКК" № 148 від 24.09.2018р.

Придбані (створені) основні засоби та інші необоротні активи враховані на балансі підприємства за первісною вартістю, яка складається з сум, сплачених постачальникам активів та підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (за виключенням ПДВ), витрат на транспортування, монтаж, встановлення, налагоджування основних засобів та інших витрат безпосередньо пов'язаних з доведенням основних засобів до робочого стану. Амортизація основних засобів на підприємстві нараховується за прямолінійним методом відповідно до наказів на введення в експлуатацію. Первісна вартість нематеріальних активів складає 3053,0 тис.грн., залишкова вартість з урахуванням зносу 1690,0 тис. грн. складає 1363,0 тис.грн. Незавершені капітальні інвестиції - 18407,0 тис.грн.. Сума первісної вартості основних засобів складає 258866,0 тис.грн. Залишкова вартість з урахуванням зносу 135501,0 тис.грн., становить 123365,0 тис.грн. Синтетичний та аналітичний облік основних засобів здійснюється відповідно чинному законодавству та НСБО № 7 "Основні засоби". Методи визначення зносу вибрані на підприємстві протягом року не змінювались.

ПрАТ "Куп'янський МКК" як балансоутримувач житлового фонду здійснив дооцінку основних засобів у 2018 році на 171 тис.грн. (п.2 постанови Кабінету Міністрів України "Про порядок індексації вартості об'єктів житлового фонду" від 31.05.96р. №1024). Довгострокові фінансові інвестиції склали 4006 тис.грн.

Запаси відображені в балансі за собівартістю, що складається з таких витрат: - сум, сплачених постачальникам згідно договорам ( за виключенням ПДВ). - сум непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів - транспортно-заготівельних витрат. Залишки запасів на кінець звітного року склали 87529,0 тис.грн. в т.ч. виробничі запаси-34272,0 тис.грн., незавершене виробництво- 7078,0тис.грн., готова продукція - 46179,0 тис.грн. Оцінка запасів на дату балансу відповідає положенням прийнятої на підприємстві облікової політики. Метод оцінки вибуття запасів на протязі звітного періоду не змінювався.

Сума дебіторської заборгованості за продукцію,товари, роботи, послуги за чистою реалізаційною вартістю на кінець року склали 24284,0 тис.грн., дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом -2321,0тис.грн. (в т.ч. з податку на прибуток-314,0тис.грн.),інша поточна дебіторська заборгованість-8405,0тис.грн.

Облік грошових коштів і розрахунків здійснюється згідно "Положення про ведення касових операцій у національній валюті", затвердженого постановою Правління НБУ від 15 грудня 2004 року № 637. На 31 грудня 2018року грошові кошти та їх еквіваленти у національній валюті складають 1608,0тис.грн., в т.ч. в касі - 3,0тис.грн., на рахунках в банках-1605,0тис.грн.; залишків коштів на валютних рахунках, відкритих в АТ "КРЕДОБАНК" та АТ "Райффайзен Банк Аваль" в євро та доларах, не має.

Відомості про власний капітал. Статутний капітал становить 9313594,00 грн., який розділений на 37254376 простих іменних акцій, номінальна вартість однієї простої іменної акції 0,25 грн. Статутний капітал сплачений на 100 відсотків.Капітал в дооцінках -3831,0тис.грн. Інший додатковий капітал складає 25731,0 тис.грн., який збільшився у звітному році на 79тис.грн. за рахунок безоплатно отриманих основних засобів. Резервний капітал протягом звітного року не змінювався і становить 2034,0 тис.грн. . Нерозподілений прибуток з урахуванням фінансового результату роботи підприємства за звітний рік у сумі 5919,0 тис.грн. непокритого збитку становить 83848,0 тис.грн. Загальна сума власного капіталу підприємства зменшилась на 5727,0 тис.грн. та складає 124758,0 тис.грн.

Станом на 31.12.2018р довгострокові зобов'язання за кредитами в АТ "КРЕДОБАНК" в іноземній валюті (євро) склали 30078,0тис.грн..

Сума поточних зобов'язань підприємства - 118094 тис.грн., з них:

- короткострокові кредити в АТ"Райффайзен Банк Аваль" в національній валюті- 21000,0тис.грн.;
- поточні зобов'язання за кредитами в АТ "КРЕДОБАНК" в іноземній валюті (євро) склали 21060,0тис.грн.;
- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 70980,0 тис.грн.;
- поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом -746,0тис.грн.; - зі страхування - 464 тис.грн.;
- з оплати праці - 2228тис.грн.;
- інші поточні зобов'язання з податку на додану вартість-1616,0тис.грн.

Станом на 31.12.2018р. витрати майбутніх періодів склали 91тис.грн. Доходи майбутніх періодів відсутні.

Іншої інформації, що підлягає розкриттю згідно П(С)БО немає.

**Генеральний директор**

\_\_\_\_\_  
(підпис)

**Радченко Олександр Олександрович**

**Головний бухгалтер**

\_\_\_\_\_  
(підпис)

**Потапова Ірина Петрівна**

Коди		
2019	01	01
00418142		

**Звіт про фінансові результати ( Звіт про сукупний дохід )**  
**за 2018 рік**

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	922901	921733
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(868060)	(843290)
Валовий:			
прибуток	2090	54841	78443
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	27817	20867
Адміністративні витрати	2130	(39857)	(36593)
Витрати на збут	2150	(18246)	(11971)
Інші операційні витрати	2180	(26281)	(35775)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	--	14971
збиток	2195	(1726)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	--	--
Інші доходи	2240	3429	1895
Фінансові витрати	2250	(7157)	(8794)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(465)	(522)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	--	7550
збиток	2295	(5919)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	--	-1444
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	--	6106
збиток	2355	(5919)	(--)

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	171	243
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	21	-677
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	192	-434
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	192	-434
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-5727	5672



### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	815059	807295
Витрати на оплату праці	2505	60553	50366
Відрахування на соціальні заходи	2510	11640	9514
Амортизація	2515	18356	16649
Інші операційні витрати	2520	47470	62518
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>953078</b>	<b>946342</b>

### IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	--	--
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	--	--
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	--	--
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	--	--
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Примітки до фінансової звітності складені згідно до вимог П(С)БО.

Фінансова звітність ПрАТ "Куп'янський МКК" складена на основі даних бухгалтерського обліку, який ведеться згідно Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16 липня 1999 року № 896-XIV, з урахуванням внесених до нього змін та згідно з затвердженими Національними Стандартами бухгалтерського обліку для забезпечення єдиних (постійних) принципів, методів і процедур при відображенні поточних операцій в обліку.

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витратами визнаються витрати певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витратами звітного періоду визнані зменшення активів, або збільшення зобов'язань, які призводять до зменшення власного капіталу, при умові, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Витрати звітного періоду складаються:

Собівартість реалізованої продукції - 868060,0 тис.грн.

Адміністративні витрати - 39857,0 тис.грн.

в т.ч.:

- зарплата адмін.персонала з нарахуваннями - 20313,0 тис.грн.;
- амортизація, витрати на утримання будівель - 1077,0 тис.грн.;
- витрати на службові автомобілі - 1702,0 тис.грн.;
- витрати на службові відрядження - 314,0 тис.грн.;
- розрахунково-касове обслуговування банків - 723,0 тис. грн.;
- інші витрати - 301,0 тис.грн.;
- податки та збори згідно законодавства - 1991,0 тис.грн.;
- витрати майбутніх періодів- 114,0 тис.грн.;
- винагорода за професійні послуги - 13322 тис.грн.

Витрати на збут - 18246,0 тис.грн.

в т.ч.:

- заробітна плата працівників, зайнятих збутом з нарахуваннями- 5020,0 тис.грн.;
- амортизація ОЗ та витрати на їх утримання- 389,0 тис.грн.
- витрати на допоміжні матеріали, ПММ, спецодяг- 192,0 тис.грн.
- витрати на рекламу, залізничні, авто послуги, ветеринарні посл. -10171,0 тис.грн.
- витрати на пакувальні матеріали (гофрокартон, піддони, стретч-плівка)-2474 т.грн.

Інші операційні витрати - 26281,0 тис.грн.

в т.ч.:

- собівартість оборотних матеріальних активів- 3062,0 тис.грн.
- признані штрафи, пені, неустойки- 59,0 тис.грн.
- ПДВ за рахунок підприємства- 321,0 тис.грн.
- собівартість послуг з надання об'єктів в оренду-550,0 тис.грн.

- собівартість реалізованих послуг (виконаних робіт) - 13135,0 тис.грн.
- виплати персоналу (5 дн. лікарняних, нарахування, допомога) - 597,0 тис.грн.
- втрати від операційної курсової різниці - 5320,0 тис.грн.
- собівартість реалізованої іноземної валюти - 84,0 тис.грн.
- нестачі та втрати від порчі цінностей - 428,0 тис.грн.
- сумнівні та безнадійні борги - 49,0 тис.грн.
- собівартість обідів реалізованих через їдальню - 846,0 тис.грн.
- витрати на утримання ЖКГ та гостьових квартир - 853,0 тис.грн.
- витрати на утримання соц.культ.побуту - 780,0 тис.грн.
- інші операційні витрати - 197,0 тис.грн.

Фінансові витрати (відсотки за кредит) - 7157,0 тис.грн.

Інші витрати - 465,0 тис.грн.

в т.ч.:

- собівартість реалізованих необоротних активів - 7,0 тис.грн.
- списано залишкову вартість об'єкта основних засобів - 41,0 тис.грн.
- благодійна діяльність - 338,0 тис.грн.
- утримання вищестоячої організації - 79,0 тис.грн.

Доход визначається при збільшенні активу чи зменшенні зобов'язання, яке зумовлює зріст власного капіталу, при умові, що оцінка доходу може бути цілком впевнено визначена. У звітному періоді визнані доходи підприємства можна розподілити по групам таким чином:

Чистий дохід від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг - 922901,0 тис.грн. Інший операційний дохід - 27817,0 тис.грн.

в т.ч.:

- дохід від реалізації наданих послуг (виконаних робіт) - 14205,0 тис.грн.;
- дохід від реалізації обідів в їдальні - 165,0 тис.грн.
- дохід від реалізації оборотних активів - 3885,0 тис.грн.
- дохід від операційної аренди активів - 578,0 тис.грн.
- дохід від операційної курсової різниці - 8708,0 тис.грн.
- дохід від раніше списаних активів - 21,0 тис.грн.
- дохід від купівлі-продажу іноземної валюти - 71,0 тис.грн.
- інші доходи операційної діяльності ( в т.ч. ЖКГ - 178,0 тис.грн.) - 184,0 тис.грн.

Інші доходи - 3429,0 тис.грн.

т.ч.:

- дохід від реалізації необоротних активів - 533,0 тис.грн.
- інші доходи від звичайної діяльності - 2896,0 тис.грн.

За умови, що оцінка витрат може бути достовірно визначена, витрати відображаються у "Звіті про фінансові результати" в момент вибуття активу або збільшення зобов'язання. Фінансовий результат діяльності ПрАТ "Куп'янський МКК" за 2018 звітний рік - збиток у сумі 5919,0 тис.грн.

Іншої інформації, що підлягає розкриттю згідно П(С)БО немає.

Генеральний директор

\_\_\_\_\_

(підпис)

**Радченко Олександр Олександрович**

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_

(підпис)

**Потапова Ірина Петрівна**

Коди		
2019	01	01
00418142		

**Звіт про рух грошових коштів ( за прямим методом )  
за 2018 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:	3000	1083550	1072855
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	--	--
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	126	118
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	28449	37868
Надходження від повернення авансів	3020	476	502
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	4	4
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	8	--
Надходження від операційної оренди	3040	830	733
Інші надходження	3095	823	2342
Витрачання на оплату:	3100	(968534)	(998785)
Товарів (робіт, послуг)			
Праці	3105	(48125)	(40088)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(11594)	(9458)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(14283)	(12629)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(453)	(370)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(--)	(556)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(13830)	(11703)
Витрачання на оплату авансів	3135	(35854)	(25898)
Інші витрачання	3190	(3174)	(2339)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	32576	25107
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	640	56
Надходження від отриманих:	3215	--	--
відсотків			
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:	3255	(--)	(--)
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3260	(16839)	(12939)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-16199	-12883
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	27837	34579
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на:	3345	(--)	(--)
Викуп власних акцій			
Погашення позик	3350	39522	35435
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(7157)	(8794)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-18842	-9650

Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-2465	2574
Залишок коштів на початок року	3405	4073	1499
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--
Залишок коштів на кінець року	3415	1608	4073

Облік руху грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється згідно з "Планом рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій" та інструкцією про його застосування, затвердженої наказом міністерства фінансів України від 30.01.99р. №291. Формування даних про рух грошових коштів за 2018 рік здійснено відповідно до НП(С)БО 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", яким передбачено зміст, форма та розкриття статей звіту.

Рух коштів у результаті операційної діяльності за рік - 32576,0 тис.грн.

Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності за рік - / -16199,0/ тис.грн.

Рух коштів від фінансової діяльності за рік - /-18842,0/ тис.грн..

Чистий рух коштів у звітному 2018 році -/-2465,0/ тис.грн.

З урахуванням залишку коштів на початок року у сумі 4073,0 тис.грн. грошові кошти Товариства на кінець звітного періоду складаються виключно з коштів в національній валюті, що знаходяться в банку на поточному рахунку товариства в сумі 1608,0 тис.грн.

Грошові кошти в іноземній валюті на підприємстві відсутні.

Іншої інформації, що підлягає розкриттю згідно П(С)БО немає.

Генеральний директор

\_\_\_\_\_  
(підпис)

**Радченко Олександр Олександрович**

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_  
(підпис)

**Потапова Ірина Петрівна**

Коди		
2019	01	01
00418142		

**Звіт про власний капітал  
за 2018 рік**

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	3727	25652	2034	89758	--	--	130485
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	9314	3727	25652	2034	89758	--	--	130485
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	-5919	--	--	-5919
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	113	79	--	--	--	--	192
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	--	171	--	--	--	--	--	171
Інший сукупний дохід	4116	--	-58	79	--	--	--	--	21
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	-9	--	--	9	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	104	79	--	-5910	--	--	-5727
Залишок на кінець року	4300	9314	3831	25731	2034	83848	--	--	124758

Примітки до звіту про власний капітал. Зареєстрований статутний фонд товариства становить 9 313 594,00 грн., який станом на 31.12.2018р. внесено в повному обсязі. Статутний фонд поділено на 37 254 376 простих іменних акцій, номінальною вартістю 0,25 грн. кожна. Дивіденди у звітному році не нараховувались та не сплачувались. Акціонери товариства наділені всіма правами, пов'язаних з акціями та передбаченими законодавством України. Привілеї чи обмежень, пов'язаних з акціями, в тому числі по розподілу дивідендів та поверненню капіталу немає.

Капітал у дооцінках складає 3831,0 тис.грн. ( в 2018р. проводилась дооцінка індексація житлового фонду на 171,0тис.грн., дооцінка залогової тари - /-58,0/тис.грн., списання дооціненої вартості мобільних телефонів/-9,0/тис.грн.).

Додатковий капітал збільшився в 2018р. на 79,0тис.грн. за рахунок безоплатно наданих основних засобів і становить 25731,0тис.грн.

Резервний капітал складає 2034 тис.грн., змін у звітному році не було. Нерозподілений прибуток з урахуванням фінансового результату роботи підприємства за звітний рік у сумі 5919,0 тис.грн. непокритого збитку

та збільшення прибутку за рахунок списання дооціненої вартості мобільних телефонів на 9,0тис.грн. становить 83848,0 тис.грн.

Відповідно загальна сума власного капіталу підприємства зменшилась на 5727,0тис.грн. та становить 124758,0 тис.грн.

Іншої інформації, що підлягає розкриттю згідно П(С)БО немає.

**Генеральний директор**

\_\_\_\_\_

(підпис)

**Радченко Олександр Олександрович**

**Головний бухгалтер**

\_\_\_\_\_

(підпис)

**Потапова Ірина Петрівна**

## XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "ФІРМА "ДАНИЛЕНКО І ПАРТНЕРИ"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	38278138
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	Україна, м. Харків, вул. Ясна, б.2
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4532
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	302/4 30.10.2014
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2018 - 31.12.2018
7	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02
8	Пояснювальний параграф (у разі наявності)	
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	13/03 06.11.2017
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	13.03.2019 - 22.04.2019
11	Дата аудиторського висновку	22.04.2019
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	60000.00
13	Текст аудиторського звіту	



**ТОВ "ФІРМА "ДАНИЛЕНКО І ПАРТНЕРИ"**

Ідентифікаційний код 38278138  
Запис в ЄДР № 14801020000053325 від 18.07.2012 р.  
Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 4532 від 27.09.2012 р.  
Адреса: 61089, м. Харків, вул. Ясна, б.2  
Р/р № 26009962504833 АБ «Південний», м. Одеса  
МФО 334851  
Тел/факс 057-700-06-72

**ООО "ФИРМА "ДАНИЛЕНКО И ПАРТНЕРЫ"**

Идентификационный код 38278138  
Запись в ЕГР № 14801020000053325 от 18.07.2012 г.  
Свидетельство о внесении в Реестр субъектов аудиторской деятельности № 4532 от 27.09.2012 г.  
Адрес: 61089, г. Харьков, ул. Ясная, д. 2  
Р/сч № 26009962504833 АБ «Південний», г. Одесса  
МФО 334851  
Тел/факс 057-700-06-72

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2018 РІК  
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
«КУП'ЯНСЬКИЙ МОЛОЧНОКОНСЕРВНИЙ КОМБІНАТ».**

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку,  
іншим користувачам фінансової звітності  
«Куп'янський молочноконсервний комбінат» у формі  
приватного акціонерного товариства  
(код підприємства за ЄДР: 00418142)

**Думка із застереженням**

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного Акціонерного Товариства «Куп'янський молконсервний комбінат» (далі – ПРАТ «Куп'янський МКК», Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2018 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2018 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2018 рік, Звіту про власний капітал за 2018 рік що закінчився зазначеною датою, та Приміток до річної фінансової звітності за 2018 рік.

На нашу думку, за винятком впливу питання, про яке йдеться у параграфі "Основа для думки із застереженням", фінансова звітність подає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2018 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до чинного законодавства щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні та Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО).

**Основа для думки із застереженням**

Ми маємо певну незгоду з управлінським персоналом Товариства щодо достатності та повноти розкриття інформації у фінансовій звітності.

Товариство не розкрило у примітках до фінансовій звітності інформацію щодо застосування норм П(с)БО 22 "Вплив інфляції". Розкриття цієї інформації необхідне для розуміння чи були здійснені відповідні коригування показників фінансової звітності. Розкриття призначене також для надання іншої інформації, потрібної для розуміння цієї думки та визначення остаточних сум.

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

**Вступний параграф**

Ми провели аудиторську перевірку фінансових звітів Приватного акціонерного товариства «Куп'янський молочноконсервний комбінат» (скорочена назва - ПРАТ

«Куп'янський МКК»); зареєстровано дата первинної реєстрації 31.05.1994р. № 1475 120 0000 000121, Код ЄГРПОУ 00418142.

Дати внесення змін до установчих документів: остання редакція статуту зареєстрована 21.04.2017 року.

Основні види діяльності Товариства:

- 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.

Перевірці підлягали: Баланс (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2018 року, Звіт про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2018 рік, Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2018 рік, Звіт про власний капітал за 2018 рік що закінчився зазначеною датою, та Примітки до річної фінансової звітності за 2018 рік. ПРАТ «Куп'янський МКК».

Перевірці підлягали також реєстри синтетичного та аналітичного обліку, зведені облікові та первинні документи, що відображають господарські операції за період з 1 січня по 31 грудня 2018 року.

Важливі аспекти облікової політики Товариства обумовлені в наказі № 1 від 03.01.2016 р. «Про облікову політику підприємства». Перевірена звітність додається. Аудиторську перевірку здійснено у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

### **Відповідальність управлінського персоналу**

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(с)БО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності ПРАТ «Куп'янський МКК» продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

### **Відповідальність аудитора**

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск Аудиторського висновку (Звіту незалежного аудитора), що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму Аудиторському висновку (Звіті незалежного аудитора) до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого Аудиторського висновку (Звіту незалежного аудитора). Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

### **Інша інформація**

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності, нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

### **Ключові питання аудиту**

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були, значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

### **Розкриття інформації щодо показників фінансової звітності.**

Не змінюючи висловлену думку, аудитор вважає за потрібне розкрити інформацію відносно показників фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2018 р.

В ході аудиту з'ясовано, що Товариство веде бухгалтерський облік господарських операцій щодо майна і результатів своєї діяльності в натуральних одиницях і в узагальненому грошовому вимірі шляхом безперервного документального і взаємопов'язаного їх відображення методом подвійного запису згідно із Планом рахунків бухгалтерського обліку.

Облікова політика Товариства базується на принципах Національних стандартів бухгалтерського обліку, та затверджена наказом № 1 від 03.01.2016 р.

Відповідно до вимог Міжнародного стандарту аудиту № 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора» та № 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, які містять перевірену фінансову звітність», аудитором зроблено висновки щодо окремих компонентів фінансового звіту, а саме:

### **Необоротні активи.**

Вартість необоротних активів становить по залишковій вартості:

Тис. грн.

<b>Види необоротних активів</b>	<b>На 31.12.17 р.</b>	<b>На 31.12.18 р.</b>
Нематеріальні активи	1768	1363
Незавершені капітальні інвестиції	8354	18407
Основні засоби	129800	123365
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1502	1502
Інші фінансові інвестиції	2504	2504
Довгострокова дебіторська заборгованість	100	2

На нашу думку, визнання, класифікація, оцінка за видами активів та розкриття інформації Товариством про них у фінансовій звітності відображено достовірно та у відповідності до встановлених нормативів, зокрема до НП(с)БО.

#### Основні засоби.

Вартість основних засобів та малоцінних необоротних активів, критерії визнання та достовірність оцінки **основних засобів** відповідає обліковій політиці підприємства та нормам НП(С)БО № 7 «Основні засоби».

Надходження, реалізація, інше вибуття, ремонт та модернізація основних засобів відповідає чинному законодавству. Нарахування амортизації основних засобів здійснювалось шляхом зменшення первісної вартості прямолінійним методом, з урахуванням мінімально допустимих строків корисного використання основних засобів, встановлених податковим законодавством, в залежності від розподілу об'єктів основних засобів по групах основних засобів в податковому обліку, що відповідає обліковій політиці Товариства.

На підприємстві забезпечено незмінність обраного метода амортизації основних засобів протягом звітного періоду. Індикація (переоцінка) основних засобів у 2018 році не проводилася. Втрати від зменшення корисності основних засобів відсутні. У 2018 році зростання вартості основних засобів станом на 31.12.2018 року становило 11266 тис. грн.

Визнання та оцінка **малоцінних необоротних активів** відповідає визначеною обліковою політикою вартісним критеріям і терміну використання. Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів нараховувалась у першому місяці використання об'єкта в розмірі 100% його вартості.

Основні засоби, інші необоротні матеріальні активи та їх знос у I розділі активу форми № 1 «Баланс» (звіт про фінансовий стан), розділах I, II, III Форми № 5 «Примітки до річної фінансової звітності» в суттєвих аспектах оцінені та відображені достовірно.

#### Нематеріальні активи.

Критерії визнання та достовірність оцінки нематеріальних активів відповідає обліковій політиці підприємства та нормам НП(С)БО № 8 «Нематеріальні активи».

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснювалось шляхом зменшення первісної вартості прямолінійним методом, в залежності від строку корисного використання кожного об'єкта, в залежності від розподілу об'єктів нематеріальних активів по групах в податковому обліку, що відповідає обліковій політиці Товариства. На 31.12.2018р. вартість нематеріальних активів зменшилась на 405 тис. грн.

#### Довгострокові фінансові інвестиції.

Визначення первісної вартості та подальшої оцінки довгострокових фінансових інвестицій відповідає нормам НП(С)БО № 12 «Фінансові інвестиції».

Склад фінансових інвестицій у зрівнянні із минулим роком не зазнав змін.

#### Оборотні активи.

Вартість оборотних активів становила, тис. грн.:

Тис. грн.

Види оборотних активів	На 31.12.17р.	На 31.12.18р.
Запаси	84124	87259
Дебіторська заборгованість за товари, роботи послуги	29660	24282
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	2351	2321
У тому числі з податку на прибуток	-	314
Інша поточна дебіторська заборгованість	8522	8405
Грошові кошти та їх еквіваленти	4073	1608
Витрати майбутніх періодів	61	91
Інші оборотні активи	1726	1551

#### Запаси.

Порядок визнання та первісна оцінка придбаних запасів відповідає нормам НП(С)БО № 9 «Запаси». Оцінка запасів на дату балансу згідно обліковій політиці підприємства здійснювалась по вартості придбання.

Протягом звітнього періоду списання запасів у виробництво, продаж та інше вибуття їх оцінка здійснювалася за середньозваженою вартістю. Запаси відображаються у бухгалтерському обліку та звітності за середньозваженою вартістю. Запаси достовірно відображені у формі № 1 «Баланс» (Звіт про фінансовий стан) та у розділі VIII форми № 5 «Примітки до річної фінансової звітності».

#### Дебіторська заборгованість.

Визнання та оцінка реальності дебіторської заборгованості за товари, роботи (послуги) відповідає нормам НП(С)БО № 10 «Дебіторська заборгованість». Товариство не застосовувало методи визначення величини резерву сумнівних боргів.

Безнадійну заборгованість списано шляхом збільшення відповідних витрат згідно із нормами НП(С)БО № 10 «Дебіторська заборгованість» та НП(С)БО № 16 «Витрати».

Станом на 31.12.2018 року відбулося загальне зменшення суми дебіторської заборгованості.

Вартість дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом складається з авансових платежів з податку на прибуток, ПДФО та військового збору.

#### Грошові кошти.

Товариство використовує безготівкові розрахунки з постачальниками, підрядниками, іншими кредиторами та бюджетом.

Залишки грошових коштів підтверджуються банківськими виписками та даними касової книги підприємства.

Товариство використовує безготівкові розрахунки з постачальниками, покупцями, іншими контрагентами та бюджетом.

Товариство дотримується вимог чинного законодавства, що до порядку ведення касових операцій, обігу грошових коштів в Україні.

Касова книга підприємства оформлюється без порушення положень п.4 Постанови Правління НБУ «Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні» від 15.12.2004 р. № 637, (далі - Постанова № 637). Додатки до касової книги містять усі необхідні реквізити, встановлені нормативними актами НБУ.

Товариство дотримується граничного ліміту грошових коштів при розрахунках з постачальниками/покупцями та фізичними особами, встановленого п.п.2.3 Постанови № 637.

Інформацію щодо наявних грошових коштів відображено у відповідності з вимогами національних стандартів бухгалтерського обліку у формі №1 «Баланс» (звіт про фінансовий стан) та у розділі VI форми № 5 «Примітки до річної фінансової звітності». Залишки грошових коштів по рахункам у банках підтверджено довідками обслуговуючих банків і відповідають даним синтетичного обліку.

Залишки грошових коштів станом на 31.12.2018 р. складають:

- по рахункам у банках в національній валюті - 1605 тис. грн.;
- готівка – 3 тис. грн..

Інші оборотні активи.

Інші оборотні активи Товариства складає сума податкових зобов'язань з податку на додану вартість, визначена з суми одержаних авансів (попередньої оплати) за товари, інші матеріальні цінності, роботи, послуги, що підлягають відвантаженню (виконанню). Станом на 31.12.2018р. Інші оборотні активи складають - 1551 тис.грн.

Зобов'язання.

Розмір зобов'язань Товариства за звітний період становить:

Тис. грн.

Види зобов'язань	На 31.12.17 р.	На 31.12.18 р.
Короткострокові кредити банків	21000	21000
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	19331	21060
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	52415	70980
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	757	746
у тому числі з податку на прибуток	138	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	302	464
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	1585	2228
Інші поточні зобов'язання	1694	1616



Короткострокові кредити банків

Короткострокові кредити банків складаються з кредитної угоди, отриманої Товариством в гривні на фінансування витрат пов'язаних з поточною діяльністю від ПАТ "Райффайзен Банк Аваль" в сумі 21млн.грн., по кредитному договору № 010/3-КБ/2079 від 29.05.2018 року строком до 23.05.2019 року, відсоткова ставка 17,1% Відсотки, що належать до сплати, дорівнюють 17,1% річних.

Простроченої заборгованості за кредитами у ході перевірки не виявлено.

Поточні зобов'язання.

Визнання, облік та оцінка поточних зобов'язань відповідають нормам НП(С)БО № 11 «Зобов'язання».

Поточні зобов'язання відображаються в балансі підприємства за сумою погашення. Безнадійну заборгованість списано шляхом збільшення доходів згідно із нормами НП(С)БО № 11 «Зобов'язання» та НП(С)БО № 15 «Дохід».

Заборгованість перед бюджетними платежами складається із заборгованості з ПДВ та іншими податками (податок на землю, податок на воду, податок на нерухомість).

Інші поточні зобов'язання складаються з сум заборгованості перед підзвітними особами, з сум податкового кредиту з податку на додану вартість за авансами наданими підприємствам-постачальникам.

Власний капітал.

Розмір власного капіталу Товариства за звітний період становить:

Тис. грн.

Види власного капіталу	На 31.12.17 р.	На 31.12.18 р.
Зареєстрований (пайовий капітал)	9314	9314
Капітал у дооцінках	3727	3831
Додатковий капітал	25652	25731
Резервний капітал	2034	2034
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	89758	83848

Зареєстрований капітал Товариства складає 9313594,00 грн. грн., який поділено на 37 254 376 шт простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. На дату проведення аудиторської перевірки зареєстрований статутний капітал сформовано з дотриманням вимог чинного законодавства та сплачено у повному обсязі у встановлені законодавством терміни. Розмір статутного капіталу Товариства відповідає установчим документам Товариства.

Облік нерозподіленого прибутку та його використання ведеться у порядку визначеному відповідними нормативними документами з бухгалтерського обліку та Статуту Товариства.

Склад власників іменних цінних паперів Товариства згідно на 31.12.2018 р. становить за підсумком: фізичні особи – 2 акції на суму 9313594,00 грн.грн.

Змін у складі учасників Товариства протягом 2018 року не відбувалося.

Згідно із Статутом резервний капітал складено у попередніх фінансових роках з щорічних відрахувань від прибутку Товариства, що залишається після сплати податків, зборів та обов'язкових платежів до бюджету.

Використання додаткового та резервного капіталу у 2018 році не виявлено. Станом на 31.12.2018 року резервний капітал не змінився і складає 2034 тис.грн.

Аудитор підтверджує правильність відображення нерозподіленого прибутку Товариства у сумі 83848 тис. грн.

Загальний розмір власного капіталу становить 124758 тис. грн.

### **Фінансові результати.**

Облік, правильність класифікації та оцінка доходів Товариства в цілому відповідає нормам НП(С)БО № 15 «Дохід».

Облік, правильність класифікації та оцінка витрат на підприємстві в цілому відповідає нормам НП(С)БО № 16 «Витрати».

Аудитор вважає, що звіт про фінансові результати за 2018 рік в усіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає величину і структуру доходів та витрат Товариства, а також розкриває інформацію про них.

Методи визначення оподаткованого прибутку відповідно до податкового обліку співпадають з методами, що регулюються Податковим кодексом України.

#### **Доходи.**

Аналізуючи облік доходів від діяльності Товариства, аудитор зробив висновок, що облік доходів, методика їх розподілу відповідає нормам НП(С)БО № 15 «Дохід».

Структура доходів Товариства складає:

Тис. грн.

Види доходів	На 31.12.17р.	На 31.12.18р.
Чистий дохід від реалізації товарів, послуг	921733	922901
Інші операційні доходи	20867	27817

Вказані доходи відображалися на підставі первинних документів – актів виконаних робіт, накладних, банківських документів та бухгалтерських розрахунків.

Відхилень між даними первинних документів, бухгалтерським обліком та фінансовою звітністю аудитором не встановлено.

Принципи визнання податкових доходів за період, який перевіряється відповідають нормам, встановленим Податковим кодексом України

#### **Витрати виробництва та обігу.**

Аналізуючи облік витрат на виробництво та обіг, аудитором зроблено висновок, що склад витрат, методика їх розподілу відповідає нормам НП(С)БО № 16 «Витрати».

Структура витрат Товариства складає:

Тис. грн.

Види витрат	На 31.12.17р.	На 31.12.18р.
Адміністративні витрати	36593	39857
Витрати на збут	11971	18246
Інші операційні витрати	35775	26281

Бухгалтерський облік витрат Товариства здійснюється на підставі наступних первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), накладних, інших первинних та розрахункових документів.

Адміністративні витрати за аналітичним складом відповідають нормам НП(С)БО № 16 «Витрати».

Інші операційні витрати складаються із витрат від продажу валюти, витрат на операційну курсову різницю, витрат від списання безнадійної дебіторської заборгованості, інших витрат діяльності.

Фінансові витрати складаються із витрат за нарахованими відсотками за кредитами, позиками.

Інші витрати складаються із витрат за нарахованими від'ємними курсовими різницями за валютними позиками.

Регістрами бухгалтерського обліку витрат Товариства є журнали-ордери, відомості обліку за окремими субрахунками витрат з використанням 8-го класу рахунків. Відхилень між даними первинних документів, бухгалтерським обліком та фінансовою звітністю аудитором не встановлено.

Принципи визнання податкових витрат за період, який перевіряється відповідають нормам, встановленим Податковим кодексом України

#### **Стан бухгалтерського обліку та звітності.**

Принципи та методи відображення в бухгалтерському обліку господарських операцій відповідають чинному законодавству та національним Положенням (стандартам) бухгалтерського обліку.

Складання фінансової звітності на підприємстві здійснюється своєчасно та в повному обсязі. Достовірність облікових та фактичних показників підтверджується обов'язковою щорічною інвентаризацією.

Фінансова звітність підприємства відповідає нормам НП(С)БО № 1 та іншим нормативним документам з питань організації бухгалтерського обліку.

Показники фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «Купянський МКК» підтверджуються первинними документами, показники окремих форм звітності відповідають один одному.

Відповідно до Міжнародного стандарту аудиту № 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності» аудитором визнано, що діюча система провадження бухгалтерського обліку на підприємстві в цілому задовольняє нормам чинного законодавства з організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні.

### **Особлива інформація яка може вплинути на фінансово-господарський стан Товариства.**

Згідно із порядком надання особливої інформації, яка може вплинути на фінансово-господарський стан Товариства, визначеної у ч.1 ст.41 ЗУ «Про цінні папери та фондовий ринок» № 3480-IV від 23.02.2006 р., аудитор надає інформацію про наступне:

- рішення про викуп власних акцій у 2018 році не приймалися;
- отримання позики або кредиту на суму, що перевищує 25% активів емітента не відбувалося;
- у 2018 році було переобрано Наглядову раду згідно протоколу річних загальних зборів ПРАТ «Куп'янський МКК» від 27.04.2018р.;
- зміни власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій не відбувалося;
- рішення емітента про утворення, припинення його філій, представництв не приймалися;
- рішення вищого органу емітента про зменшення статутного капіталу не приймалися;
- порушення справи про банкрутство емітента або винесення ухвали про його санацію не відбувалося;
- рішення вищого органу емітента або суду про припинення або банкрутство емітента не приймалося.

Аудитори зазначають, що розрахункова вартість чистих активів Товариства складає **124758 тис. грн.**, є більшою статутного капіталу (9314,0 тис. грн.). Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України.

### **Інша допоміжна інформація.**

**Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю (МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність»)**

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів нами не виявлено суттєвих невідповідностей між інформацією, розкритою у складі фінансової звітності, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до НКЦПФР разом з нею.

### **Стан корпоративного управління, у тому числі стан внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»**

Структура корпоративного управління відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та складається із наступних органів:

- Загальні збори акціонерів;
- Наглядова рада;
- Ревізійна комісія.
- Генеральний директор;

Порядок утворення органів управління, їх компетенція та порядок організації роботи і відповідальність визначені Статутом Товариства та відповідними положеннями.

Під час здійснення аудиту не отримано свідчення того, що на Товаристві був створений комітет з питань аудиту чи запроваджено посаду внутрішнього аудитора згідно ст.56 Закону України «Про акціонерні товариства».

За результатами проведеного аудиту встановлено, що Товариством в цілому дотримуються принципи корпоративного управління щодо структури, порядку утворення органів управління та порядку їх функціонування.

### **Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства**



Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства проводилась відповідно до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

Під час аудиту не ідентифіковано фактів чи тверджень, що свідчать про суттєве викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

#### Інші показники

З урахуванням фактичних результатів діяльності за 2018 рік, фінансовий стан ПРАТ «Куп'янський МКК» на 31 грудня 2018 року характеризується такими показниками:

№	Показники	Формула розрахунку показника фінансового стану підприємства	Орієнтовне позитивне значення показника	Значення показника на 31.12.17	Значення показника на 31.12.18
1	Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)	$K1 = \text{Оборотні активи} : \text{Поточні зобов'язання}$	1,0 – 2,0	2,82	2,31
2	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$K3 = (\text{Поточні фінансові інвестиції} + \text{Грошові кошти та їх еквіваленти}) : \text{Поточні зобов'язання}$	0,25 - 0,5	0,042	0,014
3	Коефіцієнт фінансової стійкості (незалежності, автономії)	$K5 = \text{Власний капітал} : \text{Підсумок активу балансу}$	0,25 – 0,5	0,48	0,46
4	Коефіцієнт структури капіталу (фінансування)	$K6 = (\text{Забезпечення наступних витрат і платежів} + \text{Короткострокова кредиторська заборгованість} + \text{Довгострокова кредиторська заборгованість}) : \text{Власний капітал}$	0,5 – 1,0	1,1	1,19

**Аналіз ліквідності** підприємства здійснюється за даними балансу та дозволяє визначити спроможність підприємства сплачувати свої поточні зобов'язання.

Аналіз ліквідності підприємства здійснюється шляхом розрахунку таких показників (коефіцієнтів): коефіцієнта покриття, коефіцієнта швидкої ліквідності, коефіцієнта абсолютної ліквідності та чистого оборотного капіталу.

**Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)** показує достатність ресурсів підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань.

Згідно з показниками розмір цього коефіцієнту у 2018 році вище ніж орієнтовне позитивне значення.

Значення показника у 2018 року в зрівнянні з аналогічним показником 2017 року, знизилось. Це обумовлено, зменшенням загальної суми оборотних активів в порівнянні з розміром короткострокової кредиторської заборгованості яка у 2018 році збільшилась.

**Коефіцієнт абсолютної ліквідності** показує, яка частина боргів підприємства може бути сплачена негайно.

Згідно з показниками розмір цього коефіцієнту у 2018 році не відповідає орієнтовному позитивному значенню. Це свідчить про неможливість підприємства негайно сплачувати борги через відсутність необхідної суми грошових засобів.

Значення показника 2018 року в зрівнянні з аналогічним показником 2017 року, зменшилось, що показує на зменшення суми грошових коштів підприємства в порівнянні з минулим роком.

**Коефіцієнт фінансової стійкості (незалежності або автономії)** показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність.

Згідно з показниками розмір цього коефіцієнту у 2018 році знаходиться в межах орієнтовного позитивного значення, що показує на значну вагу власного капіталу підприємства в зрівнянні з загальною сумою засобів.

Значення показника 2018 року в зрівнянні з аналогічним показником 2017 року зменшилося в наслідок зменшення власного капіталу у 2018 році.

**Коефіцієнт структури капіталу (фінансування)** характеризує залежність підприємства від залучених засобів.

Згідно з показниками розмір цього коефіцієнту у 2018 році перевищує орієнтовне позитивне значення, що підтверджує залежність підприємства від залучених коштів.

Значення показника 2018 року в зрівнянні з аналогічним показником 2017 року збільшилося, що обумовлено збільшенням загальної суми довгострокових зобов'язань у співвідношенні до власного капіталу Товариства.

### **Основні відомості про аудитора**

Повна назва:	Товариство з обмеженою відповідальністю «Фірма «Даниленко і партнери»
Інд. номер	38278138
Місцезнаходження:	м. Харків, вул. Ясна, б.2
Реєстраційні дані:	Зареєстровано Виконкомом Харківської міської ради 18.07.2012 р. за № 10105262237.
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги Інформація про аудитора	Свідоцтво № 4532 видане за рішенням Аудиторської палати України від 27 вересня 2012 р. за № 257/3.  Семенихіна Юлія Олегівна Сертифікат аудитора - Серія "А" № 006838, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України від 06.07.2011 р. за № 233
Контактний телефон	(050) 976 35 99
Дата і номер договору на проведення аудиту	Договір № 13/03 від «13» березня 2019 року.
Дата початку та дата закінчення проведення аудиту	з «13» березня 2019 р. по «22» квітня 2019 р.
Дата аудиторського висновку	«22» квітня 2019 року.

Аудиторський висновок складено у 3-х примірниках, один з яких знаходиться у аудитора.

Аудитор: \_\_\_\_\_ Семенихіна Ю.О.

## **XVI. Твердження щодо річної інформації**

Наскільки це відомо управлінському персоналу Товариства, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої фінансової звітності, Звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента

**XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери,  
що виникла протягом періоду**

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
27.04.2018	27.04.2018	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
27.04.2018	27.04.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента