

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2016   01   01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Маріупольська кондитерська фабрика "Рошен"	за ЄДРПОУ	00382059
Територія		за КОАТУУ	1412336300
Організаційно- правова форма господарювання		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	10.82
Середня кількість працівників	5		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	87500, Донецька область, м.Маріуполь, вул.Миколаївська, буд89		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)  
на 31.12.2015 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи:	1000	39	2	76
первісна вартість	1001	314	300	653
накопичена амортизація	1002	275	298	577
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби:	1010	50550	11814	170219
первісна вартість	1011	71743	20295	225463
знос	1012	21193	8481	55244
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0

Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0
первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізичні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>50589</b>	<b>11816</b>	<b>170295</b>
<b>II. Оборотні активи</b>				
Запаси	1100	441	271	3395
Виробничі запаси	1101	441	271	3395
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	0	0	0
Товари	1104	0	0	14
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	30936	28318	86446
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	160	120	1012
з бюджетом	1135	517	664	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	459	448	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	7	0	310
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	145	26	30
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	145	26	30
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0

резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0	0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>32206</b>	<b>29399</b>	<b>91193</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>0</b>	<b>26291</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>82795</b>	<b>67506</b>	<b>261488</b>

<b>Пасив</b>	<b>Код рядка</b>	<b>На початок звітного періоду</b>	<b>На кінець звітного періоду</b>	<b>На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності</b>
<b>I. Власний капітал</b>				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	40683	40683	40683
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	13456	4464	19026
Додатковий капітал	1410	0	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	0	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	24059	19763	55832
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>78198</b>	<b>64910</b>	<b>115541</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	4445	2429	7716
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	570
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0	0

Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>4445</b>	<b>2429</b>	<b>8286</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	13	11	131434
за розрахунками з бюджетом	1620	32	42	3755
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	720
за розрахунками зі страхування	1625	22	12	752
за розрахунками з оплати праці	1630	85	102	1639
за одержаними авансами	1635	0	0	58
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	0	0	23
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>152</b>	<b>167</b>	<b>137661</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>82795</b>	<b>67506</b>	<b>261488</b>

Баланс емітента складено за міжнародними стандартами, перехід зроблено станом на 01.01.2011р. Інформація щодо статей балансу знаходиться в примітках до річної звітності з №3 по №14.

При формуванні балансу для звіту емітент керувався критеріями фінансової звітності: переваження сутності над формою, повнота, обачність, суттєвість, послідовність. В розділі вартісні показники балансу станом на дату переходу на МСФЗ відображені показники станом на початок попереднього періоду (01.01.2013р.). Для повної інформації надаються також показники балансу станом на дату переходу на МСФЗ (01.01.2011р.) в тис.грн.:

I. Необоротні активи  
Нематеріальні активи 6  
первісна вартість 181

## Примітки

накопичена амортизація 175  
Незавершені капітальні інвестиції 0  
    Основні засоби 144690  
    первісна вартість 180199  
    знос 35509  
    Інвестиційна нерухомість 0  
    первісна вартість 0  
    знос 0  
Довгострокові біологічні активи 0  
    первісна вартість 0  
    накопичена амортизація 0  
Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за  
методом участі в капіталі інших підприємств 0  
    інші фінансові інвестиції 0  
Довгострокова дебіторська заборгованість 0  
    Відстрочені податкові активи 0  
    Гудвіл 0  
    Відстрочені аквізиційні витрати 0  
Залишок коштів у централізованих страхових резервних  
фондах 0  
    Інші необоротні активи 0  
Усього за розділом I 144696  
II. Оборотні активи  
    Запаси 3418  
    Виробничі запаси 3415  
    Незавершене виробництво 0  
    Готова продукція 0  
    Товари 0  
    Поточні біологічні активи 0  
    Депозити перестраховування 0  
    Векселі одержані 0  
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи,  
    послуги 4080  
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими  
    авансами 737  
    з бюджетом 5414  
у тому числі з податку на прибуток 0  
    з нарахованих доходів 0  
    із внутрішніх розрахунків 0  
Інша поточна дебіторська заборгованість 3  
    Поточні фінансові інвестиції 0  
    Гроші та їх еквіваленти 10  
    Готівка 0  
    Рахунки в банках 10  
    Витрати майбутніх періодів 0  
    Частка перестраховика у страхових резервах 0  
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань 0  
    резервах збитків або резервах належних виплат 0  
    резервах незароблених премій 0  
    інших страхових резервах 0  
    Інші оборотні активи 0  
Усього за розділом II 13662  
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи

вибуття  
Баланс 158358  
I. Власний капітал  
Зареєстрований (пайовий) капітал 40683  
Внески до незареєстрованого статутного капіталу 0  
Капітал у дооцінках 32930  
Додатковий капітал 0  
Емісійний дохід 0  
Накопичені курсові різниці 0  
Резервний капітал 0  
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) (12976)  
Неоплачений капітал 0  
Вилучений капітал 0  
Інші резерви 0  
Усього за розділом I 86589  
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення  
Відстрочені податкові зобов'язання 5609  
Пенсійні зобов'язання 0  
Довгострокові кредити банків 0  
Інші довгострокові зобов'язання 0  
Довгострокові забезпечення 703  
Довгострокові забезпечення витрат персоналу 0  
Цільове фінансування 0  
Благодійна допомога 0  
Страхові резерви, у тому числі:  
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду) 0  
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду) 0  
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду) 0  
0  
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду) 0  
Інвестиційні контракти; 0  
Призовий фонд 0  
Резерв на виплату джек-поту 0  
Усього за розділом II 6312  
III. Поточні зобов'язання і забезпечення  
Короткострокові кредити банків 0  
Векселі видані 0  
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями 0  
за товари, роботи, послуги 62130  
за розрахунками з бюджетом 784  
за у тому числі з податку на прибуток 470  
за розрахунками зі страхування 810  
за розрахунками з оплати праці 1693  
за одержаними авансами 9  
за розрахунками з учасниками 0  
із внутрішніх розрахунків 0  
за страховою діяльністю 0  
Поточні забезпечення 0  
Доходи майбутніх періодів 0  
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків 0

Інші поточні зобов'язання 31  
Усього за розділом III 65457  
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,  
утримуваними для продажу, та групами вибуття 0  
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду  
0  
Баланс 158358

**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

Широков Олександр Михайлович  
Клівцова Олена Василівна

Підприємство

Публічне акціонерне товариство  
"Маріупольська кондитерська фабрика  
"Рошен"

(найменування)

Дата(рік, місяць,  
число)

КОДИ

2016 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

00382059

## Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 12 місяців 2015 р.

### I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	0	4911
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 0 )	( 3300 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b> прибуток	2090	0	1611
збиток	2095	( 0 )	( 0 )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	763	49
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	( 4836 )	( 8392 )
Витрати на збут	2150	( 0 )	( 19 )
Інші операційні витрати	2180	( 778 )	( 23138 )
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	( 0 )	( 0 )



Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	( 0 )	( 0 )
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	( 4851 )	( 29889 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 0 )	( 0 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 63 )	( 1884 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	( 4914 )	( 31773 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	93	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	( 4821 )	( 31773 )

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	525	-6236
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>525</b>	<b>-6236</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	-666
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>525</b>	<b>-5570</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>-4296</b>	<b>-37343</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	378	1448
Витрати на оплату праці	2505	1508	6284
Відрахування на соціальні заходи	2510	258	1364
Амортизація	2515	1497	3337

Інші операційні витрати	2520	1214	1411
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>4855</b>	<b>13844</b>

#### IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	813665	813665
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	813665	813665
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-5.92504	-39.04924
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-5.92504	-39.04924
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

#### Примітки

**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

Звіт про фінансові результати складено за міжнародними стандартами, перехід здійснено станом на 01.01.2011р. Інформація щодо статей звіту про фінансові результати знаходиться в примітках до річної звітності.

Широков Олександр Михайлович  
Клівцова Олена Василівна

Підприємство

Публічне акціонерне товариство  
"Маріупольська кондитерська фабрика  
"Рошен"

(найменування)

Дата(рік, місяць,  
число)

КОДИ

2016 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

00382059

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за 12 місяців 2015 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	0	55951
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	1	3
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	1
Надходження від операційної оренди	3040	30	81
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	2703	5322
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	( 1589 )	( 85333 )
Праці	3105	( 1184 )	( 7113 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 290 )	( 2487 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 555 )	( 23725 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 0 )	( 1179 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 61 )	( 21026 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 494 )	( 1520 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 120 )	( 160 )

Витрачання на оплату повернення авансів/td>	3140	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 0 )	( 0 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 0 )	( 0 )
Інші витрачання	3190	( 0 )	( 240 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>-1004</b>	<b>-57700</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	885	109917
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( 0 )	( 0 )
необоротних активів	3260	( 0 )	( 52102 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>885</b>	<b>57815</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	0	0
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у	3375	( 0 )	( 0 )

дочірніх підприємствах			
Інші платежі	3390	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>-109</b>	<b>115</b>
Залишок коштів на початок року	3405	145	30
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	26	145

**Примітки**

Звіт про рух грошових коштів емітента складено за міжнародними стандартами за прямим методом.

**Керівник**

Широков Олександр Михайлович

**Головний бухгалтер**

Клівцова Олена Василівна

Дата(рік, місяць,  
число)

КОДИ

2016 | 01 | 01

Підприємство

Публічне акціонерне товариство  
"Маріупольська кондитерська фабрика  
"Рошен"

за ЄДРПОУ

00382059

(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)  
за 12 місяців 2015 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0

Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	(0)
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

**Примітки**

**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

Звіт про рух грошових коштів за непрямим методом не  
складався

**Широков Олександр Михайлович**  
**Клівцова Олена Василівна**



Підприємство

Публічне акціонерне товариство "Маріупольська кондитерська фабрика "Рошен"

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2016 | 01 | 01

00382059

**Звіт про власний капітал  
за 12 місяців 2015 р.**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований 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	40683	13456	0	0	24059	0	0	78198
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	40683	13456	0	0	24059	0	0	78198
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-4821	0	0	-4821
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	-10966	0	0	525	0	0	-10441



прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів									
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	1974	0	0	0	0	0	1974
Придбання (продаж) неконтрольованої	4291	0	0	0	0	0	0	0	0

частки в дочірньому підприємстві									
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>0</b>	<b>-8992</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4296</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-13288</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>40683</b>	<b>4464</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19763</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>64910</b>

Статутний капітал емітента складає 40683250 грн. і поділений на 813665 простих іменних акцій номінальною вартістю 50 грн. Капітал емітента у дооцінках на кінець звітного періоду склав 4464 тис. грн., нерозподілений прибуток – 19763 тис. грн.

На кінець 2015 року акціями емітента володіли:

- ТОВ «Центрально – Європейська кондитерська компанія» - 725738 акції на суму 36286900 грн. (89,1937% статутного капіталу),
- ДП «Кондитерська корпорація «Рошен» - 36870 акцій на суму 1843500 грн. (4,5313% статутного капіталу),
- 645 фізичних осіб – 51057 акції на суму 2552850 грн. (6,2750% статутного капіталу).

Емітент власними акціями не володіє. Товариство знаходиться в процесі припинення. Рух акцій зупинено.

**Примітки**

**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

Широков Олександр Михайлович

Клівцова Олена Василівна

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

### Текст приміток

#### 1 Інформація за сегментами

Керівництво визначило операційні сегменти на підставі звітів, які аналізує Наглядова рада. Наглядова рада аналізує бізнес в розрізі продуктів, оцінює результати діяльності операційних сегментів за МСФЗ. Підприємство організовано у таких основних бізнес-сегментах:

- виробництво цукерок шоколадних;
- виробництво печива, бісквітних рулетів, бісквітів;

В 2015 році підприємство знаходилося в стадії ліквідації, тому не мало місце операцій за такими сегментами, як виробництво цукерок шоколадних та виробництво печива, бісквітних рулетів, бісквітів.

Первинний формат представлення сегментної інформації – бізнес-сегменти – заснований на структурі управлінської та внутрішньої звітності Підприємства. Ціни за операціями між сегментами встановлюються на комерційній основі. Результати, активи та зобов'язання сегментів включають статті, безпосередньо зв'язані з цими сегментами, а також ті статті, які можуть бути обґрунтовано віднесені до цих сегментів. Нерозподілені статті складаються переважно із активів, які приносять іншій дохід та витрати звичайної діяльності.

Інформація за 2015 рік за основними сегментами Підприємства наведена нижче:  
у тисячах гривень

Виробництво цукерок шоколадних	Виробництво печива, бісквітних рулетів, бісквітів	Інші	Всього
Реалізація зовнішнім клієнтам	- - 763	763	
Реалізація іншим сегментам	- - - -		
Всього дохід	- - 763	763	
Витрати сегмента	- - (714)	(714)	
Результати сегмента	- - 49	49	
Нерозподілені витрати	(4 900)		
Прибуток (збиток) від операційної діяльності	(4 851)		
Інші доходи (витрати)	(63)		
Прибуток (збиток) до оподаткування	(4 914)		
На 31 грудня 2015 року:			
Активи сегмента	- - 67 506	67 506	
Інші нерозподілені активи	- - - -		
Всього активів	- - 67 506	67 506	
Капітальні інвестиції	- - - -		
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	- - 1 497	1 497	

Інформація за 2014 рік за основними сегментами Підприємства наведена нижче:  
у тисячах гривень

Виробництво цукерок шоколадних	Виробництво печива, бісквітних рулетів, бісквітів	Інші	Всього
Реалізація зовнішнім клієнтам	- 4 846	65 4 911	
Реалізація іншим сегментам	- - - -		
Всього дохід	- 4 846	65 4 911	
Витрати сегмента	- (4 296)	(63) (4 359)	
Результати сегмента	- 550	2 552	
Нерозподілені витрати	(32 374)		
Прибуток (збиток) від операційної діяльності	(31 822)		
Інші доходи (витрати)	49		
Прибуток (збиток) до оподаткування	(31 773)		

На 31 грудня 2014 року:

Активи сегмента - - 82 795 82 795

Інші нерозподілені активи - - - -

Всього активів - - 82 795 82 795

Капітальні інвестиції - - - -

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів - 369 2 968 3 337

Концентрація виручки в розрізі клієнтів, яка перевищує 10% від загальної виручки Підприємства за 2015 рік:

у тисячах гривень

Виробництво цукерок шоколадних Виробництво печива, бісквітних рулетів, бісквітів Всього

ДП «КК «Рошен» - - -

Інші - - -

Всього: - - -

Нижче показана концентрація виручки в розрізі клієнтів, яка перевищує 10% від загальної виручки Підприємства за 2014 рік:

у тисячах гривень

Виробництво цукерок шоколадних Виробництво печива, бісквітних рулетів, бісквітів Всього

ДП «КК «Рошен» - 4 846 4 846

Інші - - -

Всього: - 4 846 4 846

Географічні сегменти:

у тисячах гривень 2015 рік 2014 рік

Україна - 4 911

Інші країни - -

Всього виручка - 4 911

2 Операції з пов'язаними сторонами

Пов'язані сторони визначаються у Міжнародному стандарті бухгалтерського обліку 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони». Сторони вважаються пов'язаними у тому випадку, коли одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Пов'язані сторони включають фактичну контролюючу сторону, компанії, які перебувають під спільним контролем з Групою, основний управлінський персонал Групи і членів їх сімей та інших осіб. Під час визначення зв'язаної сторони увага спрямована на суть цих відносин, а не лише на юридичну форму.

Пов'язаними сторонами Підприємством визнаний акціонер ТОВ «Центрально-Європейська Кондитерська компанія», частка якого на 31.12.2015р. та на 31.12.2014р. склала 89,17%. Також пов'язаними сторонами для Підприємства виступають компанії групи Рошен: ДП «Кондитерська корпорація «Рошен», ПАТ «Вінницька кондитерська фабрика», ПАТ «Київська кондитерська фабрика «Рошен», ПАТ «Кременчуцька кондитерська фабрика «Рошен», ТОВ «Кондитертранс», ТОВ «Рошен-Маріуполь», ТОВ «Розподільчий центр «Плюс», ПАТ «Укроптбакалія», ПАТ «Бершадьмолоко», ПАТ «Львівгуртбакалія», ТОВ «Логістичний центр «Кондитер».

Залишки Підприємства за розрахунками з пов'язаними сторонами представлені за балансовою вартістю таким чином:

31 грудня 2015 31 грудня 2014 01 січня 2014

у тисячах гривень Підприємства під загальним контролем Підприємства під загальним контролем

Підприємства під загальним контролем

Торгова та інша дебіторська заборгованість 28 113 30 932 86 398

Торгова та інша кредиторська заборгованість - (3) (130 607)

Операції з пов'язаними сторонами, з яких всі є суб'єктами господарювання під спільним контролем, за рік, що закінчився 31 грудня, представлені таким чином:

2015 2014

у тисячах гривень Підприємства під загальним контролем Підприємства під загальним контролем

Доходи від основної діяльності 684 95 282

Придбання матеріалів, компонентів та обладнання - (157)

Реалізація, торгова та інша дебіторська заборгованість

Торгова та інша дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2015 року і 31 грудня 2014 року, яка виникла внаслідок операцій з пов'язаними сторонами не містить відсоткових доходів.

Розрахунок за нею здійснюється або грошовими коштами, або взаємозаліком боргу. Підприємство не створювало резерв під знецінення дебіторської заборгованості від операції з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2015р. та 31 грудня 2014р.

Закупівля, торгова та інша кредиторська заборгованість

Торгова та інша кредиторська заборгованість станом на 31 грудня 2015 і 2014 року складається з балансів, які виникли в наслідок операцій з пов'язаними сторонами щодо закупівлі основних засобів, матеріалів та товарів. Відсотки на кредиторську заборгованість не нараховуються, тому що вона підлягає погашенню протягом звичайної господарської діяльності.

3 Нематеріальні активи

Розкриття інформації за рядками 1000, 1001, 1002 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Нематеріальні активи складала станом на:

У тисячах гривень 31 грудня 2015р. 31 грудня 2014р. 01 січня 2014р.

Програмне забезпечення 2 39 76

Всього 2 39 76

Рух нематеріальних активів протягом року, що закінчився 31 грудня 2015р., представлений таким чином:

у тисячах гривень Вартість Накопичена амортизація Чиста балансова вартість

Сальдо на 31 грудня 2014 314 (275) 39

Надходження (вибуття) (14) 14 -

Нарахована амортизація (37) (37)

Сальдо на 31 грудня 2015 300 (298) 2

У 2015 році амортизаційні витрати у сумі 37 тис. грн.. були включені до складу адміністративних витрат.

Рух нематеріальних активів протягом року, що закінчився 31 грудня 2014р. представлений таким чином:

у тисячах гривень Вартість Накопичена амортизація Чиста балансова вартість

Сальдо на 01 січня 2014 653 (577) 76

Надходження (вибуття) (339) 318 (21)

Нарахована амортизація (16) (16)

Сальдо на 31 грудня 2014 314 (275) 39

У 2014 році амортизаційні витрати у сумі 16 тис. грн.. були включені до складу адміністративних витрат.

4 Основні засоби

Розкриття інформації за рядками 1010, 1011, 1012 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Рух основних засобів протягом року, що закінчився 31 грудня 2015р., представлений таким чином:

у тисячах гривень Земельні ділянки Будівлі та споруди Машини та обладнання Транспортні засоби

Прилади та інвентар Усього

Сальдо на 31 грудня 2014

Вартість 2 935 60 263 7 832 45 668 71 743

Накопичений знос

- (18 402) (2 413) (28) (350) (21 193)

Чиста балансова вартість на 31 грудня 2014

2 935 41 861 5 419 17 318 50 550

Надходження - - 151 - - 151

Вибуття - (44 244) (6 684) (45) (626) (51 599)

Нарахований знос - (1 393) (64) - (3) (1 460)

Вибуття зносу - 12 119 1 706 28 319 14 172

Сальдо на 31 грудня 2015

Вартість 2 935 16 019 1 299 - 42 20 295

Накопичений знос

- (7 676) (771) - (34) (8 481)

Чиста балансова вартість на 31 грудня 2015

2 935 8 343 528 - 8 11 814

У 2015 році амортизаційні витрати у сумі 1 460 тис. грн.. були включені у склад адміністративних витрат.

Рух основних засобів протягом року, що закінчився 31 грудня 2014р., представлений таким чином: у тисячах гривень Земельні ділянки Будівлі та споруди Машини та обладнання Транспортні засоби Прилади та інвентар Усього

Сальдо на 01 січня 2014

Вартість 2 935 65 390 153 685 238 3 215 225 463

Накопичений знос

- (16 256) (36 925) (150) (1 913) (55 244)

Чиста балансова вартість на 01 січня 2014

2 935 49 134 116 760 88 1 302 170 219

Надходження - - 22 - - 22

Вибуття - (5 127) (145 875) (193) (2 547) (153 742)

Нарахований знос - (2 443) (783) (15) (80) (3 321)

Вибуття зносу - 297 35 295 137 1 643 37 372

Сальдо на 31 грудня 2014

Вартість 2 935 60 263 7 832 45 668 71 743

Накопичений знос

- (18 402) (2 413) (28) (350) (21 193)

Чиста балансова вартість на 31 грудня 2014

2 935 41 861 5 419 17 318 50 550

У 2014 році амортизаційні витрати у сумі 305 тис. грн.. були включені у склад собівартості реалізованої продукції, 1 107 тис. грн.. – у склад адміністративних витрат, 9 тис. грн.. – у витрати на реалізацію і доставку, 1 900 тис.грн. – в інших витратах.

#### **Продовження тексту приміток**

##### **5 Запаси**

Розкриття інформації за рядками 1100, 1104 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Виробничі запаси представлені таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2015 31 грудня 2014 01 січня 2014

Сировина та матеріали 53 62 953

Товари для перепродажу 0 0 0

Запасні частини 218 379 2 442

Усього запасів 271 441 3 395

Станом на 31 грудня 2015 року, 31 грудня 2014р. та 01 січня 2014р. сировини та матеріалів у заставі не має.

На відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) станом на 31.12.2015р. перебуває сировина замовника на суму 0 тис.грн., станом на 31.12.2014р. на суму 0 тис.грн. на 01 січня 2014р. – 1 425 тис. грн.

##### **6 Аванси видані**

Розкриття інформації за рядком 1130 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Аванси видані представлені таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2015 31 грудня 2014 01 січня 2014

Аванси за ТМЦ - - 1

Аванси за послуги 50 79 13

Аванси за газ та електропостачання 70 81 998

Усього аванси видані 120 160 1 012

##### **7 Торгова та інша дебіторська заборгованість**



Розкриття інформації за рядками 1125, 1135, 1155 Балансу (Звіту про фінансовий стан)  
Основним покупцем послуг Підприємства є ДП «Кондитерська корпорація «Рошен» (зв'язана сторона). Розрахунки проводяться своєчасно згідно угод у межах 30 днів. Основним покупцем товаро-матеріальних цінностей є ПАТ «Вінницька кондитерська фабрика». Сторонні покупці складають несуттєву частку. Кредитний ризик на Підприємстві зведено до мінімуму.

Дебіторська заборгованість за продукцію, роботи, послуги та інша поточна дебіторська заборгованість представлена таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2015 31 грудня 2014 01 січня 2014

Торгова дебіторська заборгованість 28 318 30 981 86 491

Резерв на знецінення дебіторської заборгованості - (45) (45)

Інша поточна дебіторська заборгованість - 7 310

ПДВ відшкодування, податок на прибуток (аванс) 664 517 0

Усього торгової та іншої дебіторської заборгованості 28 982 31 460 86 756

Рух резерву на знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості представлений таким чином:

у тисячах гривень 2015 2014

Резерв на знецінення дебіторської заборгованості на 01 січня (45) (45)

Резерв на знецінення дебіторської заборгованості за рік (0) (0)

Суми, списані протягом року як безнадійна заборгованість 45 -

Резерв на знецінення дебіторської заборгованості на 31 грудня - (45)

Строки виникнення торгової та іншої дебіторської заборгованості представлені таким чином:

31 грудня 2015 31 грудня 2014 01 січня 2014

у тисячах гривень Торгова дебіторська заборгованість Інша фінансова заборгованість Торгова дебіторська заборгованість Інша фінансова заборгованість Торгова дебіторська заборгованість Інша фінансова заборгованість

Не прострочена та не знецінена заборгованість

- Великі компанії 28 313 - 30 932 - 46 118 -

- Середні компанії 5 - 4 - 73 -

- Малі компанії - - - - -

Усього не прострочена та не знецінена 28 318 - 30 936 - 46 191 -

Прострочена але не знецінена

- прострочена на 0-30 днів - - - 7 11 815 310

- прострочена на 30-90 - - - - 28 440 -

- прострочена на 90-180 - - - - -

- прострочена на 180-360 - - - - -

- прострочена понад один рік - - - - -

Усього прострочена але не знецінена - - - 7 40 255 310

Індивідуально визначена як знецінена

- прострочена на 0-30 днів - - - - -

- прострочена на 30-90 - - - - -

- прострочена на 90-180 - - - - -

- прострочена на 180-360 - - - - 2 -

- прострочена понад один рік - - 45 - 43 -

Усього індивідуально визначена як знецінена - - 45 - 45 -

Мінус резерв на знецінення дебіторської заборгованості - - (45) - (45) -

Усього 28 318 - 30 936 7 86 446 310

Справедлива вартість торгової та іншої дебіторської заборгованості, яка буде сплачена в межах одного року, приближена до її балансової вартості на балансові дати.

8 Гроші та їх еквіваленти

Розкриття інформації за рядком 1165 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Грошові кошти та їх еквіваленти представлені таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2015 31 грудня 2014 01 січня 2014

Грошові кошти у касі - - -

Грошові кошти на банківських рахунках до запитання УАН 26 145 30

Усього грошові кошти та їх еквіваленти 26 145 30

У таблиці нижче представлений аналіз грошових коштів і їх еквівалентів по кредитній якості (на підставі рейтингу Moody's Investors Service) станом на:

у тисячах гривень 31 грудня 2015 31 грудня 2014 01 січня 2014

Кредитний рейтинг за оцінкою рейтингової агенції Moody's Investors Service рейтинг

- рейтинг B2 - 145 30

- рейтинг B3 - - -

Без рейтингу 26 - -

Усього 26 145 30

9 Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття

Розкриття інформації за рядком 1200 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

у тисячах гривень 31 грудня 2015 31 грудня 2014 01 січня 2014

Основні засоби, що призначені для продажу 26 291 - -

10 Зареєстрований капітал

Розкриття інформації за рядком 1400 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Станом на 31 грудня 2015 року, на 31 грудня 2014р. та 1 січня 2014р. загальна кількість звичайних акцій складала 813 665 шт. з номінальною вартістю 50 гривень за одну акцію. Усі випущені звичайні акції повністю сплачені. Кожна звичайна акція надає право одного голосу.

у тисячах гривень

Статутний капітал Емісійний дохід Усього

Сальдо 31 грудня 2015 40 683 0 40 683

Випуск нових акцій - - -

Сальдо на 31 грудня 2014 40 683 0 40 683

Випуск нових акцій - - -

Сальдо на 01 січня 2014 40 683 0 40 683

11 Дооцінка основних засобів

Розкриття інформації за рядком 1405 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

На дату переходу складання фінансової звітності за МСФЗ Підприємством була визначена справедлива вартість основних засобів незалежним оцінювачем, яка була прийнята як доцільнопервісна вартість згідно МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ». Коригування були включені до складу дооцінки основних засобів станом на 1 січня 2012 року. Далі при складанні фінансової звітності дооцінка активів зменшується на суму щорічної амортизації, яка списується до складу нерозподіленого прибутку, коригується на суму відстрочених податкових зобов'язань. Збільшення дооцінки може відбуватись за рахунок нових переоцінок основних засобів, зменшення - при вибутті об'єкту основних засобів, а також при визнанні знецінення об'єктів основних засобів.

Зміни у складі дооцінки основних засобів були такими:

у тисячах гривень 2015 рік 2014 рік

01 січня 13 456 19 026

Списання до складу нерозподіленого прибутку (525) (6212)

Списання у зв'язку з пере класифікацією основних засобів (10441) -

Перерахунок відстроченого податкового зобов'язання 1974 642

31 грудня 4 464 13 456

12 Забезпечення виплат персоналу

Розкриття інформації за рядком 1520 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Підприємство розраховує резерв на виплату майбутніх відпусток персоналу та має таку суму зобов'язань:

у тисячах гривень 31 грудня 2015 31 грудня 2014 01 січня 2014

Резерв невикористаних відпусток - - 570

Усього забезпечення виплат працівникам - - 570

13 Аванси отримані

Розкриття інформації за рядком 1635 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Аванси отримані представлені таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2015 31 грудня 2014 1 січня 2014

Аванси за послуги - - 58

Усього аванси отримані - - 58

#### Продовження тексту приміток

14 Торгова та інша кредиторська заборгованість

Розкриття інформації за рядками 1615, 1620, 1625, 1630, 1690 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інша кредиторська заборгованість представлені таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2015 31 грудня 2014 1 січня 2014

Торгова кредиторська заборгованість 11 13 131 434

Заробітна плата та відповідні нарахування 114 107 2 391

Інші поточні зобов'язання - - 23

Поточні зобов'язання з бюджетом 42 32 3 755

Усього торгова та інша кредиторська заборгованість 167 152 137 603

Строки виникнення торгової та іншої кредиторської заборгованості на 31 грудня 2015р.

представлені таким чином:

31 грудня 2015

у тисячах гривень

Торгова

кредиторська

заборгованість

Заробітна плата та відповідні нарахування

Зобов'язання та інші фінансові інструменти

Поточні зобов'язання з бюджетом

Аналіз майбутніх грошових потоків:

до 3 місяців 11 114 - 42

від 3 до 6 місяців - - - -

від 6 до 12 місяців - - - -

Усього 11 114 - 42

Строки виникнення торгової та іншої кредиторської заборгованості на 31 грудня 2014р.

представлені таким чином:

31 грудня 2014

у тисячах гривень Торгова кредиторська заборгованість Заробітна плата та відповідні нарахування

Зобов'язання та інші фінансові інструменти Поточні зобов'язання з бюджетом

Аналіз майбутніх грошових потоків:

до 3 місяців 13 107 - 32

від 3 до 6 місяців - - - -

від 6 до 12 місяців - - - -

Усього 13 107 - 32

Строки виникнення торгової та іншої кредиторської заборгованості на 1 січня 2014р. представлені

таким чином:

1 січня 2014

у тисячах гривень

Торгова кредиторська заборгованість

Заробітна плата та відповідні нарахування

Зобов'язання та інші фінансові інструменти

Поточні зобов'язання з бюджетом

Аналіз майбутніх грошових потоків:

до 3 місяців 1 061 2 391 23 3 755

від 3 до 6 місяців 1 353 - - -

від 6 до 12 місяців 129 020 - - -

Усього 131 434 2 391 23 3 755

Поточні зобов'язання з бюджетом представлені таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2015 31 грудня 2014 1 січня 2014

Податок на доходи фізичних осіб 22 16 278

Податок на прибуток - - 720

Податок на додану вартість - - 2 729

Інші податки 20 16 28

Усього податки до сплати 42 32 3 755

15 Доходи від основної діяльності

Розкриття інформації за рядком 2000 Звіту про фінансові результати

Аналіз доходів від основної діяльності згідно категорій представлені таким чином:

у тисячах гривень 2015 2014

Реалізація послуг - 4 911

Реалізація товарів - -

Усього - 4 911

Аналіз доходів від основної діяльності по регіонах представлені таким чином:

у тисячах гривень 2015 2014

Реалізація в Україні - 4 911

Реалізація у інших країнах - -

Усього - 4 911

16 Собівартість реалізованої продукції

Розкриття інформації за рядком 2050 Звіту про фінансові результати

Собівартість реалізованої продукції, товарів, робіт, послуг за роки, що закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

у тисячах гривень 2015 2014

Сировина, матеріали та товари - 137

Заробітна плата та відповідні нарахування - 2 188

Електроенергія та газ - 202

Витрати з придбання послуг - 468

Амортизація - 305

Усього - 3 300

17 Витрати на реалізацію і доставку

Розкриття інформації за рядком 2150 Звіту про фінансові результати

Витрати на реалізацію і доставку за роки, що закінчились 31 грудня, представлені таким чином:

у тисячах гривень 2015 2014

Витрати з придбання послуг - 3

Заробітна плата та відповідні нарахування - 7

Матеріали - -

Амортизація - 9

Інші витрати - -

Усього - 19

18 Адміністративні витрати

Розкриття інформації за рядком 2130 Звіту про фінансові результати

Адміністративні витрати за роки, що закінчились 31 грудня, представлені таким чином:

у тисячах гривень 2015 2014

Заробітна плата та відповідні нарахування 1 766 5 281

Витрати з придбання послуг 1 351 1 752

Податки і обов'язкові платежі 220 184

Амортизація 1 497 1 107

Матеріали 2 45

Інші витрати - 23

Усього 4 836 8 392

19 Інші доходи та витрати

Розкриття інформації за рядками 2120, 2240, 2180, 2270 Звіту про фінансові результати

Інші доходи та витрати за роки, що закінчились 31 грудня, представлені таким чином:

у тисячах гривень 2015 2014

Доход від операційної оренди 30 46

Доход від реалізації запасів, необоротних активів 733 -

Штрафи отримані - 1

Прибуток від списання запасів, % банку - 2

Усього інших операційних доходів 763 49

Інші доходи - -

Усього інші доходи - -

Усього інші операційні та інші доходи 763 49

Собівартість реалізованих ТМЦ та необоротних активів (713) (22 919)

Витрати на виплату допомоги з тимчасовою втратою працездатності - (29)

Витрати на медичне обслуговування працівників - (71)

Благодійна допомога - -

Визнані штрафи, пені - -

Інші витрати (65) (119)

Усього інші операційні витрати (778) (23 138)

Ліквідація основних засобів, інші витрати (63) (1 884)

Усього інші витрати (63) (1 884)

Усього інші операційні та інші витрати (841) (25 022)

Усього доходи (витрати) (78) (24 973)

20 Податок на прибуток

Розкриття інформації за рядком 2300 Звіту про фінансові результати

Витрати з податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня, представлені таким чином:

у тисячах гривень 2015 2014

Витрати з поточного податку - -

Відстрочений податок 93 -

Усього витрат (відшкодування) з податку на прибуток 93 -

Поточна ставка податку на прибуток з 1 січня 2014р. - 18%.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінені за тією ставкою податку на прибуток, яка буде діяти у період реалізації цих активів або погашення зобов'язань згідно з Податковим кодексом.

Порівняння величини витрат з податку на прибуток із сумою прибутків і збитків, помноженою на ставку оподаткування:

у тисячах гривень 2015 2014

Прибуток (збиток) до оподаткування (4 914) (31 773)

Податок на прибуток (885) (5 719)

Податковий ефект витрат, які зменшують базу оподаткування, доходів, які збільшують базу оподаткування та доходів не включених в базу оподаткування

- неоподатковувані доходи - (1)

- витрат, які не зменшують базу оподаткування 990 5 798

- витрат, які зменшують базу оподаткування (12) (78)

Витрати (відшкодування) з податку на прибуток 93 -

Відмінності між МСФЗ і податковим законодавством України призводять до виникнення тимчасових різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань в цілях складання фінансової звітності і їх базою для розрахунку податку на прибуток. Нижче детально представлені податкові наслідки руху цих тимчасових різниць за 2015 рік:

у тисячах гривень

31 грудня 2014 Відновлення/ (списання) на фінансовий результат Відновлення/ (списання) на капітал 31 грудня 2015

Податковий ефект від різниць, що підлягають вирахуванню

Запаси 1 (1) - -

Забезпечення персоналу - - - -

Відстрочені податкові активи 1 (1) - -

Залік з відстроченими податковими зобов'язаннями (1) 1 - -

Визнані відстрочені податкові активи - - - -

Податковий ефект від різниць, що підлягають оподаткуванню

Основні засоби (1 492) 43 - (1 449)

Основні засоби (дооцінка) (2 954) - 1 974 (980)

Відстрочені податкові зобов'язання (4 446) 43 1 974 (2 429)

Залік з відстроченими податковими активами 1 (1) - -

Визнані відстрочені податкові зобов'язання (4 445) 42 1 974 (2 429)

Нижче детально представлені податкові наслідки руху цих тимчасових різниць за 2014 рік:

у тисячах гривень

1 січня 2014 Відновлення/ (списання) на фінансовий результат Відновлення/ (списання) на капітал

31 грудня 2014

Податковий ефект від різниць, що підлягають вирахуванню

Запаси 26 (25) - 1

Забезпечення персоналу 91 (91) - -

Відстрочені податкові активи 117 (116) - 1

Залік з відстроченими податковими зобов'язаннями (117) 116 - (1)

Визнані відстрочені податкові активи - - - -

Податковий ефект від різниць, що підлягають оподаткуванню

Основні засоби (4 213) 2 721 - (1 492)

Основні засоби (дооцінка) (3 620) - 666 (2 954)

Відстрочені податкові зобов'язання (7 833) 2 721 666 (4 446)

Залік з відстроченими податковими активами 117 (116) - 1

Визнані відстрочені податкові зобов'язання (7 716) 2 605 666 (4 445)

21 Умовні і договірні зобов'язання, операційний ризик

Податкове законодавство. Українське податкове законодавство схильне до частих змін.

Інтерпретація керівництвом Підприємством цього законодавства стосовно її операцій і діяльності може бути оскаржена відповідними державними органами. Податкові органи можуть дотримуватися жорсткішої позиції і застосовувати складніші підходи при інтерпретації законодавства і оцінці нарахувань. У поєднанні з можливими заходами по підвищенню сум податкових надходжень в цілях поповнення державного бюджету, вказані вище обставини можуть значно збільшити рівень і частоту перевірок податкових органів. Зокрема, існує вірогідність, що операції і діяльність, які у минулому не оскаржувалися, будуть оскаржені. Як наслідок, можуть бути нараховані значні додаткові податки, пені і штрафи. Податкові перевірки можуть охоплювати періоди строком в 1095 днів діяльності, що безпосередньо передували терміну перевірки. У звітному періоді відбулися зміни в ПКУ щодо обчислення податку на прибуток. Об'єктом оподаткування визначений прибуток із джерелом походження з України та за її межами, який визначається шляхом коригування фінансового результату до оподаткування, визначеного у фінансовій звітності підприємства відповідно національних положень (стандартів) фінансової звітності або міжнародних стандартів фінансової звітності, на різниці, які передбачені ПКУ. В результаті змін відбулось наближення податкового обліку до бухгалтерського, але не ототожнилось.

Судові справи. У звітному періоді емітент мав такі судові справи:

Дата відкриття провадження – 14.08.2015р.

Сторона (позивач) у справі – відділення виконавчої дирекції Фонду соціального страхування від нещасних випадків на виробництві та професійних захворювань України у м.Маріуполі.

Зміст позовних вимог – стягнення на користь відділення виконавчої дирекції Фонду соціального

страхування від нещасних випадків на виробництві та професійних захворювань України у м.Маріуполі суму заборгованості з капіталізованих платежів у розмірі 3 529 477 грн.65коп. Справа розглядалась в Донецькому окружному адміністративному суді. В першій інстанції позов позивача був задоволений в повному обсязі, ПАТ «МКФ «Рошен» оскаржило постанову ДООАС в Донецький апеляційний адміністративний суд. Ухвалою апеляційної інстанції від 16.12.2015 року розгляд справи зупинено у зв'язку з затребуванням від позивача необхідних розрахунків і пояснень.

Зобов'язання за капітальними витратами. Станом на 31 грудня 2015р. у Підприємства немає договірних зобов'язань за капітальними витратами на основні засоби. Заборгованість за придбанні основні засоби станом на 31.12.2015р. відсутня. Авансів виданих за основні засоби станом на 31.12.2015р. – немає. Заборгованість за придбанні основні засоби станом на 31.12.2014р. – немає. Авансів виданих станом на 31.12.2014р. – немає.

Питання охорони довкілля. Сьогодні в Україні посилюється природоохоронне законодавство і триває перегляд позиції державних органів відносно забезпечення його дотримання. Підприємство проводить періодичну оцінку своїх зобов'язань, пов'язаних з охороною довкілля. У разі виявлення зобов'язань вони негайно відображаються у звітності. Керівництво Підприємства вважає, що в умовах існуючої системи контролю за дотриманням чинного природоохоронного законодавства немає значних зобов'язань, що виникають у зв'язку з нанесенням збитку довкіллю.

Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути в результаті зміни існуючого законодавства і нормативних актів, а також в результаті судової практики, не можуть бути оцінені з достатньою мірою надійності, хоча і можуть виявитися значними.

Оренда землі. Підприємство орендує землю, на якій розташовані її активи. У 2015р. сума орендних платежів склала 97 тис. грн. У 2014р. сума орендних платежів склала 90 тис. грн.

#### **Продовження тексту приміток**

#### **22 Управління фінансовими ризиками**

Функція управління ризиками Підприємства здійснюється відносно фінансових ризиків, операційних і юридичних ризиків. Фінансовий ризик включає ринковий ризик (валютний ризик та ризик зміни відсоткової ставки і інший ціновий ризик), кредитний ризик і ризик ліквідності. Головним завданням функції управління фінансовими ризиками є мінімізувати потенційний негативний ефект на фінансовий результат Підприємства для тих ризиків, якими можна керувати і які являються непрофільними для харчової галузі. Управління операційним і юридичним ризиками повинно забезпечувати надійне функціонування внутрішньої політики і процедур Підприємства в цілях мінімізації цих ризиків.

Кредитний ризик. Підприємство схильне до кредитного ризику, а саме ризику того, що одна сторона не виконає свої обов'язки згідно контрактних умов оплати. Схильність кредитному ризику виникла в результаті продажу Підприємством продукції на умовах відстрочення платежу і здійснення інших угод з контрагентами, в результаті яких виникають фінансові активи.

Максимальний кредитний ризик, що виникає у Підприємства за класами активів, відображений у балансовій вартості фінансових активів і відображений таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2015 31 грудня 2014 1 січня 2014

Гроші та їх еквіваленти 26 145 30

Дебіторська заборгованість за продукцію

(товари, роботи, послуги) 28 318 30 936 86 446

Інша поточна дебіторська заборгованість - 7 310

Усього 28 344 31 088 86 786

Підприємство проводить аналіз за термінами погашення дебіторської заборгованості від основної діяльності і відстежує прострочені залишки дебіторської заборгованості.

Ринковий ризик. Підприємство не схильне до дії ринкових ризиків.

Валютний ризик. У Підприємства не виникає валютний ризик у зв'язку з відсутністю зовнішньоекономічної діяльності.

Ризик зміни відсоткової ставки. Підприємство не має відсоткових активів, прибутків та операційних грошових потоків, які залежать від зміни ринкової відсоткової ставки.

У Підприємства немає офіційних політик і процедур для управління ризиками зміни відсоткових ставок, оскільки керівництво вважає, що цей ризик є несуттєвим для діяльності Підприємства. Інший ціновий ризик. Підприємство не схильне до ризику зміни ціни акцій тому, що інвестиції у наявності для продажу на балансі Підприємства відсутні.

Ризик ліквідності. Ризик ліквідності - це ризик того, що Підприємство матиме труднощі при виконанні фінансових зобов'язань. Підприємство схильне до ризику у зв'язку з необхідністю використання наявних грошових коштів.

Приведена нижче таблиця показує розподіл зобов'язань по договірних строках, що залишилися до погашення. Суми, розкриті в таблиці термінів погашення, представляють контрактні недисконтовані грошові потоки.

У таблиці нижче представлений аналіз фінансових зобов'язань по термінах погашення за станом на 31 грудня 2015 р.:

у тисячах гривень до 6 місяців 6 -12 місяців 1 - 2 років 2 - 5 років Понад 5 років Усього Балансова вартість

Зобов'язання

Торгова кредиторська заборгованість 11 0 0 0 0 11 11

Інші зобов'язання 156 0 0 0 0 156 156

Довгострокові забезпечення 0 0 0 0 0 0

Усього майбутні виплати 167 0 0 0 0 167 167

У таблиці нижче представлений аналіз фінансових зобов'язань по термінах погашення за станом на 31 грудня 2014 р.:

у тисячах гривень до 6 місяців 6 -12 місяців 1 - 2 років 2 - 5 років Понад 5 років Усього Балансова вартість

Зобов'язання

Торгова кредиторська заборгованість 13 0 0 0 0 13 13

Інші зобов'язання 139 0 0 0 0 139 139

Довгострокові забезпечення 0 0 0 0 0 0

Усього майбутні виплати 152 0 0 0 0 152 152

У таблиці нижче представлений аналіз фінансових зобов'язань по термінах погашення за станом на 01 січня 2014 р.:

у тисячах гривень до 6 місяців 6 -12 місяців 1 - 2 років 2 - 5 років Понад 5 років Усього Балансова вартість

Зобов'язання

Торгова кредиторська заборгованість 2 414 129 020 0 0 0 131 434 131 434

Інші зобов'язання 6 169 0 6 169 6 169

Довгострокові забезпечення 0 570 0 0 0 570 570

Усього майбутні виплати 8 583 129 590 0 0 0 138173 138173

## 23 Управління капіталом

Завданням Підприємства в області управління капіталом є його збереження в інтересах акціонерів, який залишиться і буде розподілений між ними після задоволення вимог кредиторів.

Підприємство здійснює контроль за капіталом виходячи із співвідношення власних і позикових коштів. Це співвідношення розраховується як чиста сума зобов'язань, розділена на загальну суму капіталу, управління яким здійснюється. Чиста сума зобов'язань розраховується як загальна сума позикових коштів (включаючи поточні та довгострокові позикові кошти) мінус грошові кошти та їх еквіваленти. Загальна сума капіталу, управління яким здійснює Підприємство, дорівнює власному капіталу, вказаному в Звіті про фінансовий стан.

31 грудня 2015 31 грудня 2014 01 січня 2014

Чиста сума зобов'язань 2 596 4 597 145 947

Усього капіталу 64 910 78 198 115 541

Коефіцієнт співвідношення позикового капіталу до власного 0,04 0,06 1,26

Підприємство ще не визначилось відносно оптимального значення коефіцієнту співвідношення позикового капіталу до власного.

## 24 Справедлива вартість фінансових інструментів



Справедлива вартість фінансових інструментів визначалася Підприємством виходячи з наявної ринкової інформації (якщо вона існувала) і належних методів оцінки. Проте для інтерпретації ринкової інформації в цілях визначення справедливої вартості необхідно застосовувати професійні судження. Економіка України продовжує проявляти деякі характерні особливості, властиві ринкам, що розвиваються, а економічні умови продовжують обмежувати обсяги активності на фінансових ринках. Ринкові котирування можуть бути застарілими або відображати вартість продажу за низькими цінами і тому не відображати справедливую вартість фінансових інструментів. При визначенні справедливої вартості фінансових інструментів керівництво використовує усю наявну ринкову інформацію.

Фінансові інструменти, які враховуються за справедливою вартістю. Торгові фінансові інструменти, грошові кошти та їх еквіваленти відображені у звіті про фінансовий стан за справедливою вартістю. Розрахункова справедлива вартість фінансових інструментів визначалася Підприємством виходячи з наявної ринкової інформації і належних методів оцінки.

Фінансові активи, які обліковуються за амортизованою вартістю. Оцінка справедливої вартості інструментів з фіксованою відсотковою ставкою ґрунтується на методі дисконтованих потоків грошових коштів із застосуванням діючих відсоткових ставок на ринку запозичень для нових інструментів, що припускають аналогічний кредитний ризик і аналогічний термін погашення. Використовувана ставка дисконтування залежить від кредитного ризику контрагента.

Зобов'язання, які обліковуються за амортизованою вартістю. Справедлива вартість зобов'язань визначається з використанням методів оцінки. Розрахункова справедлива вартість інструментів з фіксованою процентною ставкою і встановленим терміном погашення ґрунтується на очікуваних дисконтованих грошових потоках із застосуванням процентних ставок для нових інструментів з аналогічним кредитним ризиком і аналогічним строком до погашення. Справедлива вартість зобов'язань, що погашаються на вимогу або що погашаються при завчасному повідомленні розраховується як сума до виплати на вимогу, дисконтована, починаючи з першої дати потенційного пред'явлення вимоги про погашення зобов'язання. Використовувані ставки дисконтування залежать від терміну погашення. Балансова вартість кредиторської заборгованості по основній діяльності і іншій кредиторській заборгованості приблизно дорівнює її справедливій вартості.

Справедлива вартість фінансових інструментів, визначена з використанням методів оцінки представлена таким чином:

у тисячах гривень

31 Грудня 2015

31 Грудня 2014

01 Січня 2014

Справедлива вартість Балансова вартість Справедлива вартість Балансова вартість Справедлива вартість Балансова вартість

**ФІНАНСОВІ АКТИВИ**

Грошові кошти та їх еквіваленти

- Грошові кошти на банківських рахунках 26 26 145 145 30 30

- Готівка 0 0 0 0 0

Торгова та інша дебіторська заборгованість

- Торгова дебіторська заборгованість 28 318 28 318 30 936 30 936 86 446 86 446

- Інша фінансова заборгованість -

-

7

7

310

310

**УСЬОГО ФІНАНСОВІ АКТИВИ**

28 318

28 318

31 088

31 088

86 786

86 786

#### ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Торгова та інша кредиторська

заборгованість 167 167 152 152 137 603 137 603

Довгострокові забезпечення 0 0 0 0 570 570

УСЬОГО ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ 167 167 152 152 138173 138173

25 Представлення фінансових інструментів за категоріями оцінки

У таблиці нижче представлено звіряння класів фінансових активів з вищезгаданими категоріями оцінки на 31 грудня 2015 року:

у тисячах гривень Позиии та дебіторська заборгованість Активи у наявності для продажу Усього АКТИВИ

Грошові кошти та їх еквіваленти 26 - 26

Торгова дебіторська заборгованість 28 318 - 28 318

Інша дебіторська заборгованість - - -

УСЬОГО ФІНАНСОВИ АКТИВИ 28 344 - 28 344

НЕ ФІНАНСОВИ АКТИВИ 12 871 26 291 39 162

УСЬОГО АКТИВИ 41 215 26 291 67 506

У таблиці нижче представлено звіряння класів фінансових активів з вищезгаданими категоріями оцінки на 31 грудня 2014 року:

у тисячах гривень Позики та дебіторська заборгованість Активи у наявності для продажу Усього АКТИВИ

Грошові кошти та їх еквіваленти 145 - 145

Торгова дебіторська заборгованість 30 936 - 30 936

Інша дебіторська заборгованість 7 - 7

УСЬОГО ФІНАНСОВИ АКТИВИ 31 088 - 31 088

НЕ ФІНАНСОВИ АКТИВИ 51 707 - 51 707

УСЬОГО АКТИВИ 82 795 - 82 795

У таблиці нижче представлено звіряння класів фінансових активів з вищезгаданими категоріями оцінки на 01 січня 2014 року:

у тисячах гривень Позики та дебіторська заборгованість Активи у наявності для продажу Усього АКТИВИ

Грошові кошти та їх еквіваленти 30 - 30

Торгова дебіторська заборгованість 86 446 - 86 446

Інша дебіторська заборгованість 310 - 310

УСЬОГО ФІНАНСОВИ АКТИВИ 86 786 - 86 786

НЕ ФІНАНСОВИ АКТИВИ 174 702 - 174 702

УСЬОГО АКТИВИ 261 488 - 261 488

Керівник Широков Олександр Михайлович

Головний бухгалтер Клівцова Олена Василівна