

ЕМКОН-АУДИТ

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ЕМКОН-АУДИТ»**

04080, м. Київ, вул. Фрунзе, 40, корпус Р, оф. 302

Код за ЄДРПОУ: 37153128

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських
фірм та аудиторів №4374 від 23.09.2010 р.

<http://emcon-audit.com.ua>

office@emcon-audit.com.ua

тел/факс: +380 (44) 379-16-74

тел. + 380 (44) 384-12-83

**Аудиторський висновок
(Звіт незалежного аудитора)
щодо фінансової звітності
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО
ТОВАРИСТВА "КП ОТІ"
за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року**

Ми провели аудиторську перевірку фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КП ОТІ» (далі - Товариство) за період з 1 січня 2015 року по 31 грудня 2015 року на предмет повноти, достовірності та відповідності її чинному законодавству, встановленим нормативам.

Фінансова звітність Товариства включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2015 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2015 рік, Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року (далі – фінансова звітність), Примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2015р., стислий виклад суттєвих аспектів облікової політики, інші пояснювальні примітки.

Концептуальною основою для складання фінансової звітності рік, що закінчився 31.12.2015 р., є бухгалтерські політики що базуються на вимогах **Міжнародних стандартів фінансової звітності**. Датою переходу Товариства на облік та складання фінансової звітності відповідно до МСФЗ є 1 січня 2012 року. Звітність складена за форматом у відповідності до вимог центральних органів виконавчої влади України щодо формату подання фінансової звітності за 2015 рік та на основі Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Основні відомості про Товариство

Повна назва: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КП ОТІ».

Код ЄДРПОУ: 21502504

Місцезнаходження Товариства: 03115, м.Київ, ВУЛ. ФЕОДОРИ ПУШИНОЇ, будинок 30/32.

Дата державної реєстрації: 29.04.2002р., дата запису: 25.10.2004р., № запису: 1 072 120 0000 001097, Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців Святошинського району реєстраційної служби Головного територіального управління юстиції у місті Києві

Види діяльності за КВЕД-2010:

- 18.20 Тиражування звуко-, відеозаписів і програмного забезпечення;
- 95.11 Ремонт комп'ютерів і периферійного устаткування;
- 62.01 Комп'ютерне програмування (основний);
- 62.02 Консультування з питань інформатизації;
- 62.09 Інша діяльність у сфері інформаційних технологій і комп'ютерних систем;
- 63.11 Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність.

Ліцензії та спеціальні дозволи:

- **Ліцензія серії АГ № 572264**, видана Адміністрацією державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України щодо надання послуг у галузі технічного захисту інформації (згідно з переліком, що визначається Кабінетом міністрів України) в частині оцінювання захищеності інформації.

- **Ліцензія серії АГ № 500775**, видана Адміністрацією державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України щодо надання послуг у галузі криптографічного захисту інформації (крім послуг електронного цифрового підпису), торгівля криптосистемами і засобами криптографічного захисту інформації (згідно з переліком, що визначається Кабінетом міністрів України).

Середньооблікова чисельність працюючих складає на 31.12.2015 р. – 61 чол.

Відповідальними за складання фінансової звітності, вибір та застосування відповідної облікової політики та фінансово-господарську діяльність в 2015 році були:

- Генеральний директор – **Первушин Андрій Леонідович**;
- Головний бухгалтер – **Кириєнко Ірина Іванівна**.

Розмір статутного капіталу складає 1895370,00 грн. В періоді, що перевірявся, статутний капітал сформований у повному обсязі (дата закінчення формування: 29.04.2003р).

Основним акціонерам Товариства станом на 31.12.2015 р. (згідно Реєстру власників іменних цінних паперів, виданого Публічним акціонерним товариством «Національний депозитарій України») є:

- Товариство з обмеженою відповідальністю «Інноваційно-Індустріальна група» (код за ЄДРПОУ 38043040). Доля участі – 99,245% (сума внеску – 1 881 060,00 грн., 188 106 акцій)

На дату перевірки частка держави в статутному капіталі товариства відсутня.

Випадків ведення позастатутної діяльності не встановлено.

Аудиторська перевірка проведена відповідно до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність», Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг Міжнародної федерації бухгалтерів, зокрема МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність», МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності», та інших стандартів, які прийняті в якості Національних стандартів аудиту в Україні.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання та достовірне подання цієї фінансової звітності у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного надання фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиторської перевірки. Міжнародні стандарти контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг Міжнародної федерації бухгалтерів вимагають від аудитора дотримання етичних вимог, а також планування і виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриття інформації у фінансовій звітності на підставі судження аудитора, яке ґрунтується на оцінці ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом та відповідності фінансової звітності загальноприйнятим обліковим принципам.

Ми вважаємо, що в процесі проведення аудиту отримані достатні та належні аудиторські докази для висловлення умовно-позитивної думки.

Пояснювальний параграф та обмеження щодо використання

Ми не спостерігали за інвентаризацією фізичних запасів, активів та зобов'язань Товариства станом на 21.12.2015 року, однак за допомогою здійснення інших аудиторських процедур отримали можливість підтвердити суму активів та зобов'язань, відображених в фінансовому звіті Товариства станом на 31.12.2015 року, в межах рівня суттєвості, визначеного відповідно до листа Міністерства фінансів України від 29.07.2003 р. № 04230-04108.

Ми звертаємо увагу на те, що Товариство протягом 2015 року отримало збиток в сумі 1696 тис. грн.; при цьому в 2014 році збиток склав 21 014 тис. грн, а в 2013 році – 11 227 тис. грн. Сума чистих активів більша, ніж сума статутного капіталу Товариства. Ці умови вказують на здатність Товариства продовжувати свою діяльність і виконання законодавчих вимог щодо безперервності діяльності.

Звертаємо увагу на те, що за 2015 рік Товариством не здійснювались відрахування частини чистого прибутку, до резервного капіталу, оскільки діяльність була збитковою.

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, про які йдеться у пояснювальному параграфі, досліджена нами фінансова звітність подає достовірно, в усіх суттєвих аспектах

інформацію про фінансовий стан ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КП ОТІ» станом на 31 грудня 2015 року та його фінансові результати за 2015 рік у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Фінансова звітність складена відповідно до вимог чинного законодавства України, відповідає прийнятій обліковій політиці.

Валюту балансу ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КП ОТІ» станом на 31 грудня 2015 року в сумі **52 396 тис.грн.** підтверджуємо.

Визначення вартості чистих активів:

Станом на 31.12.2015 року Чисті активи Товариства становлять **44 210 тис. грн.** Сума чистих активів Товариства більша суми статутного капіталу **1 895 тис. грн.**). Вимоги щодо безперервності діяльності Товариства протягом наступних 12 місяців з дати балансу дотримані.

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.

На нашу думку інформація, що розкривається Товариством та подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України разом з фінансовою звітністю станом на 31.12.2015 року, не містить суттєвих невідповідностей фінансовій звітності, що підлягала аудиту.

Виконання значних правочинів

(10 і більше відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»

В розумінні Закону України «Про акціонерні товариства» значним правочином вважається правочин (крім правочину з розміщення товариством власних акцій), учинений акціонерним товариством, якщо ринкова вартість майна (робіт, послуг), що є його предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності.

Станом на 01.01.2015 року вартість активів Товариства складала **49 420 тис.грн.**, тобто значним правочином в розумінні Закону для Товариства протягом 2015 року вважається правочин, якщо його сума перевищує **4 942,0 тис.грн.**

Згідно до статті 70 Закону України «Про акціонерні товариства» рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства, повинно прийматися Наглядовою радою Товариства.

На нашу думку, твердження управлінського персоналу Товариства, що виконання Товариством значних правочинів за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року, було здійснено відповідно вимогам чинного законодавства, у всіх суттєвих аспектах, наведено достовірно.

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

Під час планування і виконання аудиторських процедур ми провели оцінку стану корпоративного управління для висловлення думки щодо його впливу на повноту та відповідність фінансової звітності Товариства, а не з метою висловлення думки щодо відповідності стану корпоративного управління Товариства вимогам чинного законодавства України, відповідно, ми не помітили нічого суттєвого, що могло б змусити нас вважати, що твердження управлінського персоналу Товариства щодо відповідності стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту, у всіх суттєвих аспектах, не відповідає вимогам чинного законодавства.

Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Під час планування і виконання аудиторських процедур ми провели ідентифікацію та оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства для визначення їх впливу на повноту та відповідність фінансової звітності Товариства шляхом розгляду заходів внутрішнього контролю, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Товариства, відповідно, ми не помітили суттєвих проблем, пов'язаних з ідентифікацією та оцінкою ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства, які потребують розкриття в даному аудиторському висновку.

Розкриття інформації щодо окремих компонентів фінансових звітів

Товариством проведена річна інвентаризація активів та зобов'язань за 2015 рік відповідно до вимог Наказу Міністерства фінансів України «Про затвердження Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань» № 879 від 02.09.2014р. (Наказ про проведення щорічної інвентаризації в 2015 році №23 від 01.12.2015р.). Річна інвентаризація проводилась Товариством станом на 21.12.2015 року.

Товариство веде бухгалтерський облік господарських операцій щодо майна і результатів своєї діяльності в натуральних одиницях і в узагальненому грошовому виразі шляхом безперервного документального, взаємопов'язаного їх відображення.

Бухгалтерський облік господарських операцій здійснюється методом подвійного запису згідно з Планом рахунків бухгалтерського обліку у відповідних журналах ордерів та аналітичних відомостях. Бухгалтерський облік ведеться в автоматизованому режимі за допомогою бухгалтерської комп'ютерної програми.

Облікова політика ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КП ОТІ» в 2015 році обґрунтована Наказом №61 від 31.12.2011 р. «ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА ПАТ «КП ОТІ» відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ)». Згідно цього наказу обумовлений порядок обліку активів, зобов'язань та власного капіталу Товариства, а також його доходів та витрат.

Під час перевірки змісту наданих форм фінансової звітності, аудитором встановлено, що показники в них взаємозв'язані і тотожні між собою, відповідають даним реєстрів бухгалтерського обліку, у фінансовій звітності відображені усі показники, які мають суттєвий вплив на звітність.

Під час перевірки були розглянуті бухгалтерські принципи оцінки окремих статей балансу, використані керівництвом Товариства та зроблено оцінку відповідності застосованих принципів нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності.

При перевірці було встановлено, що фінансова звітність Товариства за період з 01.01.2015 року по 31.12.2015 року складена на підставі облікових реєстрів, дані в яких відображені на підставі первинних документів.

На основі проведення аудитором тестів контролю встановлено, що бухгалтерський облік в цілому ведеться Товариством у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999року № 996-XIV зі змінами і доповненнями, положень Міжнародних стандартів фінансової звітності. Датою переходу Товариства на облік та складання фінансової звітності за МСФЗ є 1 січня 2012 року.

Аналіз фінансового стану ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КП ОТІ» станом на 31.12.2015року.

Джерелами визначення показників фінансового стану були:

- 1) Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2015року;
- 2) Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2015рік ;

Фактичні дані розрахованих коефіцієнтів для Товариства станом на 01 січня 2015року та на 31 грудня 2015 року та їх нормативні значення наведені в таблиці:

Показники фінансового стану ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КП ОТІ»

№ з/п	Показник	Методика розрахунку	Значення показника на 01.01.2015	Значення показника на 31.12.2015	Нормативне значення показника
1	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$\frac{p.1165\Phi.1 + p.1160\Phi.1}{p.1695\Phi.1}$	0,28	0,07	0,25-0,5
2	Коефіцієнт швидкої ліквідності	$\frac{p.1195\Phi.1 - p.1100\Phi.1 + p.1110\Phi.1}{p.1695\Phi.1}$	24,08	2,90	0,6-0,8
3	Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)	$\frac{p.1195\Phi.1.}{p.1695\Phi.1}$	30,09	4,59	1,0 - 2,0
4	Чистий оборотний капітал	$p.1195\Phi.1 - p.1695\Phi.1$	31 297	25 272	зменшення

5	Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності)	$\frac{p.1495\Phi.1}{p.1900\Phi.1}$	0,89	0,84	0,25 – 0,5
6	Коефіцієнт структури капіталу (фінансування)	$\frac{p.1595\Phi.1 + p.1695\Phi.1}{p.1495\Phi.1}$	0,12	0,19	0,5 – 1,0
7	Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами	$\frac{p.1195\Phi.1 - p.1695\Phi.1}{p.1195\Phi.1}$	0,88	0,78	Більше 0,1

За підсумками роботи в період з 01.01.2015 року по 31.12.2015 року Товариство було збитковим та отримало 1 696 тис. грн. чистих збитків.

Станом на 31.12.2015 року Чисті активи Товариства становлять **44 210 тис. грн.**, що свідчить про достатньо високий рівень фінансової стійкості Товариства.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності обчислюється як відношення грошових засобів та їхніх еквівалентів і поточних фінансових інвестицій до поточних зобов'язань та показує, яка частина боргів підприємства може бути сплачена негайно. Станом на 31.12.2015 року дорівнює 0,07, що не відповідає нормативному значенню даного показника, однак є допустим, враховуючи значні коливання курсу національної валюти протягом аналізованого періоду.

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) розраховується як відношення оборотних активів до поточних зобов'язань підприємства та показує достатність ресурсів підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. Станом на 31.12.2015 року коефіцієнт дорівнює 4,59, що відповідає нормативному значенню та свідчить про достатній рівень ліквідності активів Товариства.

Сума чистого оборотного капіталу Товариства має від'ємне значення і складає на кінець 2015 року 25 272 тис. грн., що свідчить про те, що значна кількість оборотних активів підприємства профінансована за рахунок залучених коштів підприємства. Протягом аналізованого року показник погіршився, що свідчить про підвищення ризиків втрати Товариством фінансової незалежності.

Коефіцієнт фінансової стійкості розраховується, як відношення власного капіталу підприємства до підсумку балансу підприємства і показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих в його діяльність. Станом на 31.12.2015 року складає 0,84, що відповідає нормативному значенню і свідчить про те, що Товариство є достатньо незалежним з фінансової точки зору.

Коефіцієнт структури капіталу (фінансування) розраховується як співвідношення залучених та власних засобів і характеризує залежність підприємства від залучених засобів. Станом на 31.12.2015 року коефіцієнт становить 0,19, що задовольняє нормативному значенню.

На підставі аналізу показників фінансового стану Товариства за 2015 рік можна зробити висновок, що ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КП ОТІ» є достатньо ліквідним та незалежним від зовнішніх джерел фінансування, хоча більшість показників протягом 2015 року погіршились, його фінансовий стан можна оцінити як стійкий.

Аудитор

(Сертифікат від 24.12.2009 р. № 006650 виданий Аудиторською палатою України рішенням Аудиторської палати України №209/3 від 24.12.2009 р., подовжений рішенням Аудиторської палати України №302/2 від 20.10.2014 р. Дійсний до 24.12.2019 р.)

Проскура К.П.

Дата аудиторського звіту

«21» квітня 2016 року

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Договір № 079 від 26.01.2016 року.

Початок аудиту – 10.04.01.2016 року, закінчення - 20.04.2016 року.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повна назва: Товариство з обмеженою відповідальністю «Емкон-Аудит»;

Код ЄДРПОУ: 37153128;

Свідоцтво АПУ про включення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 4374, виданого на підставі рішення Аудиторської палати України від 23.09.2010 року № 220/3; дійсне до 23.09.2015 року, термін чинності свідоцтва продовжено рішенням АПУ № 313/3 від 30.07.15р.до 30.07.2020р.;

Місцезнаходження: м. Київ, вул. Анни Ахматової, 23, кв. 96;

Адреса для листування: 04080, м.Київ, вул. Кирилівська, 40, корпус «Р», офіс 302; тел/факс 379-16-74;

Директор ТОВ «Емкон-Аудит»

Сороколат Н.Г.

(Сертифікат від 29.04.2010р. №006683 виданий Аудиторською палатою України рішенням Аудиторської палати України №214/3 від 29.04.2010 р.; дію сертифіката продовжено рішенням АПУ №309/2 від 26.03.2015 термін чинності до 29.04.2020 р.)



Примітки до фінансової інформації Публічного акціонерного товариства «КП ОТІ» за рік, що закінчився 31.12.2015р.

Складання і подання Підприємством фінансових звітів за МСФЗ ґрунтується на концепціях, викладених у Концептуальній основі фінансової звітності, виданій РМСБО.

При підготовці та поданні фінансової звітності загального призначення відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) Підприємство керується положеннями МСБО 1 «Подання фінансової звітності, іншими Міжнародними стандартами фінансової звітності», Міжнародними стандартами бухгалтерського обліку, Тлумаченнями КТМФЗ та Тлумаченнями ПКТ, виданими Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО).

Декларуючи, що фінансова звітність відповідає МСФЗ, Підприємство чітко зазначає, що така фінансова звітність відповідає усім без виключення вимогам МСФЗ, чинним на дату її складання.

Примітки до Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Станом на 31.12.2015 року загальні активи Товариства в порівнянні з даними на початок року збільшились на 2 976 тис. грн. і складають 52 396 тис.грн.

Облікова політика Товариства затверджена Наказом генерального директора ПАТ «КП ОТІ» 30.12.2011 № 61. Облікова політика визначає основні принципи та методику ведення бухгалтерського обліку відповідно до вимог концептуальної основи Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Згідно наказу про облікову політику, встановлену на Товаристві, інвентаризація наявності товарно-матеріальних цінностей, основних засобів та розрахунків проводиться відповідно до вимог Наказу Міністерства фінансів України «Про затвердження Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань» № 879 від 02.09.2014р. Річна інвентаризація основних засобів, товарно-матеріальних цінностей, проводилась Товариством станом на 21.12.2015 року (Наказ про проведення щорічної інвентаризації в 2015 році №23 від 01.12.2015р.). Річна інвентаризація проводилась Товариством станом на 21.12.2015 року.

Облік основних засобів та їх зносу

Облік наявних у Товариства основних засобів ведеться у відповідності з вимогами МСФЗ (IAS) 16 «Основні засоби». За січень-грудень 2015 р. знос основних засобів нараховувався прямолінійним методом згідно облікової політики. Ліквідаційна вартість встановлена для автомобілів

Станом на 31.12.2015 р. первісна вартість основних засобів складала 35 758 тис.грн, сума накопиченого зносу основних засобів – 21 009 тис.грн., залишкова вартість – 14 749 тис.грн.

Основні засоби за групами станом на 31.2.2015 р.мають наступну структуру.

тис. грн.			
Група основних засобів	Первісна (переоцінена) вартість основних засобів	Сума накопиченого зносу	Залишкова вартість
Будівлі та споруди	30 276	16 850	13 426
Машини та обладнання	4 249	3 150	1 099
Транспортні засоби	535	414	121
Інструменти, прилади, інвентар, меблі	187	167	20
Інші основні засоби	511	428	83
Всього	35 758	21 009	14 749

Товариство станом на 31.12.2015 року не має орендованих основних засобів.
Коефіцієнт зносу основних засобів:

$$K = \frac{\Phi.1стр.1012}{\Phi.1стр1011} = \frac{21009}{35758} = 0,59$$

Отже, знос основних засобів складає 59 %, отже амортизовано 59 % вартості основних засобів. Дане значення показника є допустимим, хоч рівень зносу є достатньо високим.

Облік нематеріальних активів та накопиченої амортизації

Станом на 31.12.2015 року залишкова вартість нематеріальних активів складає 5 343 тис. грн. Первісна вартість нематеріальних активів на кінець 2015 року складає 7 839 тис. грн., сума накопиченого зносу – 2 596 тис. грн. За аналізований нами період нематеріальні активи Товариства мають наступну структуру:

тис. грн.

Група нематеріальних активів	Первісна (переоцінена) вартість	Сума накопиченого зносу	Залишкова вартість
Права на комерційні позначення	2	1	1
Авторське право та суміжні з ними права	1 846	1 201	645
Інші нематеріальні активи	5 991	1 294	4 697
Всього	7 839	2 496	5 343

Нематеріальні активи Товариства обліковуються за історичною (фактичною) собівартістю з урахуванням нарахованого зносу відповідно до МСФЗ 38 «Нематеріальні активи» (для обліку первісної вартості нематеріальних активів застосовуються відповідні субрахунки рахунку 12, для обліку зносу НМА – рахунок 133). Знос нараховується прямолінійно, виходячи з терміну корисного використання нематеріального активу. Термін корисного використання встановлюється згідно правовстановлюючих документів. Ліквідаційна вартість нематеріальних активів в Товаристві визнана на рівні нульового значення.

Облік фінансових інвестицій

Станом на 31.12.2015 р. фінансові інвестиції у Товариства відсутні.

Облік відстрочених податкових активів та зобов'язань

Товариством здійснюється облік відстрочених податкових активів та зобов'язань відповідно до вимог МСФЗ 12 «Податки на прибуток» з застосуванням рахунків 17 «Відстрочені податкові активи» і 54 «Відстрочені податкові зобов'язання».

Станом на 31.12.2015р. сума відстрочених податкових зобов'язань склала 1 155 тис.грн.

Облік запасів

Облік запасів здійснюється Товариством відповідно до вимог МСФЗ 2 «Запаси». Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок - первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Собівартість одиниці запасів при вибутті визначається на підставі методу ФІФО, тобто по собівартості перших за часом надходження запасів.

Станом на 31.12.2015 р. вартість запасів складає 11 901 тис. грн., та має наступну структуру:

Вид запасів	На 31.12.2015 р., тис. грн.	На 31.12.2014 р., тис. грн.
Виробничі запаси	3 883	4 653
Незавершене виробництво	7 378	1 005
Готова продукція	521	517
Товари	119	917
Всього запаси	11 901	7 092

Облік дебіторської заборгованості

Станом на 31.12.2015 р. дебіторська заборгованість складає 19 918 тис. грн., що відповідає сумі рядків 1125-1155 і 1190 активу Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2015р. Товариством нараховано резерв сумнівних боргів в сумі 33,9 тис. грн.

Станом на 31.12.2015р. дебіторська заборгованість Товариства має наступну структуру:

Показник	Рік, що закінчився 31.12.2015, тис. грн.	Рік, що закінчився 31.12.2014, тис. грн.
Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	7 505	11 723
Заборгованість по авансах виданих	210	1 011
Заборгованість по розрахунках з бюджетом	1 670	1 695

Інша поточна дебіторська заборгованість	10 520	12 794
Інші оборотні активи	13	37
На кінець року	19 918	27 260

Облік грошових коштів

Облік операцій на рахунках в банку ведеться на рахунку 31 «Рахунка в банках», облікові дані за цим рахунком відповідають показникам Балансу (Звіту про фінансовий стан), а саме рядку 1167

Облік касових операцій здійснюється згідно з Положенням про ведення касових операцій в національній валюті в Україні, затвердженого Постановою НБУ від 15.12.2004 року №637. Ліміт залишку готівкових коштів в касі в Товаристві встановлено у розмірі 350 грн. відповідно до наказу №2 від 11.01.2010р., що відповідає вимогам Положення №637. Залишок коштів в касі станом на 31.12.2015 р. відсутній. Перевіркою обліку касових операцій та операцій по поточних рахунках порушень не виявлено.

Залишки грошових коштів в касі та на поточних рахунках станом на 31.12.2015 р. складають 484 тис. грн. та співпадають з даними балансу.

Протягом 2015 року грошові кошти Товариства мають наступну структуру та динаміку

тис.грн.

Показник	Рік, що закінчився 31.12.2015	Рік, що закінчився 31.12.2014
Грошові кошти в національній валюті на банківських рахунках	361	1 086
Грошові кошти в іноземній валюті на банківських рахунках	65	-
Грошові кошти на корпоративних картках	58	95,3
На кінець року	484	1 181

Облік зобов'язань

Зобов'язання визнається у фінансовій звітності, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує вірогідність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його непогашення.

На кінець 2015 року загальна сума зобов'язань Товариства склала 8 186 тис. грн., з них: поточні зобов'язання – 7 031 тис. грн., довгострокові зобов'язання – 1 155 тис.грн.

Протягом 2015 року у Товариства були наступні зобов'язання, тис. грн.:

Показник	Рік, що закінчився 31.12.2015	Рік, що закінчився 31.12.2014
Довгострокові зобов'язання:		
Відстрочені податкові зобов'язання	1 155	1 169
Всього довгострокові зобов'язання	1 155	1 169
Поточні зобов'язання:		
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1 157	355
Заборгованість за розрахунками з бюджетом	90	23
Заборгованість за соціальним страхуванням	150	-
Зобов'язання за заробітною платою	308	1
Одержані аванси	4 781	2 510
Поточні забезпечення	304	615
Інша кредиторська заборгованість	241	732
Всього поточні зобов'язання	7 031	4 236
ВСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	8 186	5 405

Облік забезпечень

Товариством створюються забезпечення майбутніх витрат і платежів згідно прийнятої Товариством облікової політики. Зокрема нараховується поточне забезпечення – резерв оплати відпускних. Станом на 31.12.2015 року Товариством нараховано забезпечення виплат персоналу, що

складає 304 тис.грн., що відображено в складі поточних зобов'язань (р. 1660 пасиву Балансу (Звіту про фінансовий стан) і відповідає обліковим даним по субрахунку 471 «Забезпечення оплати відпускних».

Облік власного капіталу

Станом на 31.12.2015 власний капітал складає 44 210 тис. грн. (84,4 % валюти балансу). За рік, що закінчився 31.12.2015 р. відбулось зменшення суми власного капіталу на 195 тис. грн., дане зменшення відбулось за рахунок зменшення суми нерозподіленого прибутку, оскільки діяльність Товариства за рік, що закінчився 31.12.2015р. була збитковою.

Власний капітал Товариств станом на 31.12.2015 р. має наступну структуру:

Стаття	(тис.грн)
Зареєстрований (Статутний) капітал	1 895
Капітал в дооцінках	6 056
Резервний капітал	474
Нерозподілений прибуток	35 785
Всього власний капітал	44 210.

Станом на 31.12.2015 р. розмір статутного капіталу складає 1 895 тис. грн., що відповідає зареєстрованим установчим документам, та сплачений повністю. Статутний капітал поділено на 189 537 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 10 грн. на загальну суму 1 895 370 тис.грн., про що видане свідоцтво про реєстрацію випуску акцій за № 281/1/10 від 26.11.2010 року.

У 2015 році розмір статутного капіталу не змінювався. Для обліку та узагальнення інформації про стан та рух статутного капіталу використовується рахунок 40 «Зареєстрований капітал». Сальдо цього рахунку відповідає розміру статутного капіталу, зареєстрованому в установчих документах.

Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2015 р. складає 35 785 тис. грн.

Сума власного капіталу більша, ніж сума статутного капіталу, що задовольняє вимогам законодавства.

Станом на 31.12. 2015 року акції розподілені наступним чином:

- Товариство з обмеженою відповідальністю «Інноваційно-Індустріальна група» (код за ЄДРПОУ 38043040). Доля участі – 99,245% (сума внеску – 1 881 060,00 грн., 188 106 акцій)
- Товариство з обмеженою відповідальністю «Спеціалізоване підприємство «Голографія» (код за ЄДРПОУ 30675977). Доля участі -0,1514% (сума внеску – 2870,00 грн., 287 акцій)
- фізичні особи з незначною долею участі в капіталі.

До перевірки було надано Реєстр власників іменних цінних паперів, виданий Публічним акціонерним товариством «Національний депозитарій України».

Емісії акцій в 2015 році не було.

Викупу власних акцій в 2015 році не було.

Примітки до Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)»

Фінансові результати діяльності Товариства, відображені у фінансовій звітності, є реальними. Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, послуг) визнається, якщо покупцю передані ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію; якщо сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена, існує впевненість, що внаслідок операції станеться збільшення економічних вигід підприємства, а витрати, пов'язані з данною операцією, можуть бути достовірно визначені.

Облік доходів здійснюється Товариством відповідно до вимог МСФЗ 18 «Дохід». Основним видом доходу Товариства є дохід від продажу та супроводу програмно-технічних комплексів, реалізації оборотних активів та дохід від надання майна в оренду, суборенду.

Доходи, отримані Товариством за 2015 рік складаються з:

	(тис. грн.)
Чистий дохід від реалізації (без ПДВ)	6 868
Інші операційні доходи	13 440
Інші фінансові доходи	17
Інші доходи	292
Всього доходи	20 617

Собівартість реалізованих робіт, послуг за період з 01.01.2015 року по 31.12.2015 року складає **6 728 тис. грн.**

Інші витрати, понесені Товариством протягом 2015 року склали:

- адміністративні витрати	7 347 тис.грн.;
- витрати на збут	35 тис.грн.;
- інші витрати операційної діяльності	8 534 тис.грн.

Операційні витрати Товариства за рік, що закінчився 31.12.2015 р. мають наступну структуру.

Стаття	(тис.грн)
Матеріальні витрати	2 039
Витрати на оплату праці	4 472
Відрахування на соціальні заходи	1 562
Амортизація	1 877
Інші операційні витрати	7 941
Разом операційні витрати	17 891

Дохід з податок на прибуток, відображені Товариством у Звіті про фінансові результати за рік, що закінчився 31.12.2015 року, у сумі **331 тис .грн.** Товариство є платником податку на прибуток підприємств на загальних підставах. Показники податкової декларації з податку на прибуток підприємств за 2015 рік співпадають з показниками складеної Товариством фінансової звітності.

За звітний період Товариство отримало чисті збитки за рік, що закінчився 31.12.2015р., в сумі **1 696 тис. грн.**

Інші сукупні доходи за рік, що закінчився 31.12.2015р., мають наступну структуру:

- дооцінка необоротних активів	1 787 тис.грн.;
- податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	(322) тис.грн.;
Інший сукупний дохід після оподаткування	1 465 тис.грн.

Сукупний збиток, отриманий Товариством за 2015 рік складає - **231 тис.грн.**

Примітки до Звіту про рух грошових коштів» (за прямим методом)

Залишок грошових коштів на поточних рахунках в банку на кінець 2015 року складає **484 тис. грн.** (рядок 1165 активу балансу) в тому рахунку:

-залишок коштів в касі – відсутній,	
-залишок коштів на поточних рахунках у національній валюті	361 тис.грн.
-залишок коштів на поточних рахунках в іноземній валюті	65 тис.грн.
- залишок коштів на корпоративних картках	58 тис.грн.

Поточні фінансові інвестиції станом на 31.12.2015 року відсутні (рядок 1160 активу балансу).

Дані рядка 3415 Звіту про рух грошових коштів станом на 31.12.2015 р. складають **484 тис. грн.** та відповідають рядку 1165 Балансу (Звіту про фінансовий стан).

Примітки до Звіту про власний капітал

Станом на 31.12.2015 власний капітал складає **44 210 тис. грн.** (84,4 % валюти балансу). За рік, що закінчився 31.12.2015 р. відбулось зменшення суми власного капіталу на **195 тис. грн.**, дане зменшення відбулось за рахунок зменшення суми нерозподіленого прибутку, оскільки діяльність Товариства за рік, що закінчився 31.12.2015р. була збитковою.

Власний капітал Товариств станом на 31.12.2015 р. має наступну структуру:

- зареєстрований (Статутний) капітал	1 895 тис.грн.
- капітал в дооцінках	6 056 тис.грн.
- резервний капітал	474 тис.грн.
- нерозподілений прибуток	35 785 тис.грн.

Станом на 31.12.2015 р. розмір статутного капіталу складає **1 895 тис. грн.**, що відповідає зареєстрованим установчим документам, та сплачений повністю. Статутний капітал поділено на **189 537** штук простих іменних акцій номінальною вартістю **10 грн.** на загальну суму **1 895 370 тис.грн.**, про що видане свідоцтво про реєстрацію випуску акцій за № 281/1/10 від 26.11.2010 року.

У 2015 році розмір статутного капіталу не змінювався. Для обліку та узагальнення інформації про стан та рух статутного капіталу використовується рахунок **40 «Зареєстрований капітал»**. Сальдо цього рахунку відповідає розміру статутного капіталу, зареєстрованому в установчих документах.

Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2015 р. складає 35 785 тис. грн.

Сума власного капіталу більша, ніж сума статутного капіталу, що задовольняє вимогам законодавства.

Станом на 31.12. 2015 року акції розподілені наступним чином:

- Товариство з обмеженою відповідальністю «Інноваційно-Індустріальна група» (код за ЄДРПОУ 38043040). Доля участі – 99,245% (сума внеску – 1 881 060,00 грн., 188 106 акцій)
- Товариство з обмеженою відповідальністю «Спеціалізоване підприємство «Голографія» (код за ЄДРПОУ 30675977). Доля участі -0,1514% (сума внеску – 2870,00 грн., 287 акцій)

- фізичні особи з незначною долею участі в капіталі.

До перевірки було надано Реєстр власників іменних цінних паперів, виданий Публічним акціонерним товариством «Національний депозитарій України».

Емісії акцій в 2015 році не було.

Викупу власних акцій в 2015 році не було.

Показник рядка 4300 Звіту про власний капітал за 2015 рік відповідає показнику власного капіталу, відображеному на кінець 2015 року в р.1495 Балансу (Звіту про фінансовий результат).

Події після дати балансу

Події після дати балансу відображаються в обліку Товариства відповідно до вимог МСФЗ 10 «Події після звітного періоду».

Події після дати балансу за звітний період у Товариства відсутні.

Операції з пов'язаними сторонами

Протягом 2015 року Товариство мало такі пов'язані сторони:

Юридичні особи

- ТОВ «Інноваційно-Індустріальна Група» (доля участі в статутному капіталі- 99,245%)
- ТОВ «СП «Голографія» (учасником, що володіє більше 50% статутного капіталу є ТОВ «Інноваційно-Індустріальна група»)
- ТОВ «Поллі-Сервіс» (учасником, що володіє більше 50% статутного капіталу є ТОВ «Інноваційно-Індустріальна група»).

Фізичні особи

Наглядова рада: Обиденко Ірина Михайлівна, Концедайло Людмила Станіславівна, Бейлін Георгій Володимирович, Войтович Микола Михайлович, Котул Андрій Михайлович

Управлінський персонал: Первушин А.Л., Пацюк В.І., Дмитрук Ю.В., Яковлев С.М., Бобер Л.М., Кириєнко І.І., Дудченко І.В., Лук'яненко Н.В., Гончаров О.Я.

Операції Товариства з пов'язаними сторонами включали:

	Доходи	Вартість придбаних матеріалів	Заробітна плата і витрати на персонал	Інші операційні витрати	Фінансові доходи	Придбання основних засобів та нематеріальних активів
ТОВ «Інноваційно-Індустріальна Група »	-	-	-	-	-	-
ТОВ «СП «Голографія»	830	328	-	902	-	-
ТОВ «Поллі-Сервіс»	5	3506	-	-	-	-
Інші пов'язані сторони	-	-	-	-	-	-
Ключовий управлінський персонал Товариства	-	-	1 104	-	-	-
	835	3 834	1 104	902	-	-

	Торгова та інша дебіторська заборгованість	Грошові кошти та їх еквіваленти	Інші оборотні фінансові активи	Усього
ТОВ «Інноваційно-Індустріальна Група»	-	-	-	-
ТОВ «СП «Голографія»	1 455	302	-	1 757
ТОВ «Поллі-Сервіс»	-	10 214	-	10 214
Інші пов'язані сторони	-	-	-	-
Ключовий управлінський персонал Товариства	-	-	-	-

Залишки, що підлягають сплаті пов'язаним сторонам на 31 грудня 2015 року, становили:

ТОВ «ЄДАПС»	-	
ТОВ «СП «Голографія»	702	
ТОВ «Поллі-Сервіс»	-	
Інші пов'язані сторони	-	
Ключовий управлінський персонал Товариства	68	

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"КП ОТІ"

Територія

м.Київ, Святошинський р-н

Організаційно-
правова форма
господарювання

Акціонерне товариство

Вид економічної
діяльності

Комп'ютерне програмування

Дата

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ

01.01.2016

21502504

8038600000

230

62.01

Середня кількість працівників: 61

Адреса, телефон: 03115 м.Київ, вулиця Феодори Пушиної, будинок 30/32, 044-5424001

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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.

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	953	5 343
первісна вартість	1001	2 974	7 839
накопичена амортизація	1002	(2 021)	(2 496)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	12 689	14 749
первісна вартість	1011	30 152	35 758
знос	1012	(17 463)	(21 009)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	13 642	20 092

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	7 092	11 901
Виробничі запаси	1101	4 653	3 883
Незавершене виробництво	1102	1 005	7 378
Готова продукція	1103	517	521
Товари	1104	917	119
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	11 723	7 505
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	1 011	210
з бюджетом	1135	1 695	1 670
у тому числі з податку на прибуток	1136	1 644	1 644
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	12 794	10 520
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 181	484
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	1 181	484
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	37	13
Усього за розділом II	1195	35 533	32 303
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	245	1
Баланс	1300	49 420	52 396

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 895	1 895
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	4 524	6 056
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	474	474
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	37 122	35 785
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	44 015	44 210

II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	1 169	1 155
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	1 169	1 155
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	355	1 157
розрахунками з бюджетом	1620	23	90
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	0	150
розрахунками з оплати праці	1630	1	308
одержаними авансами	1635	2 510	4 781
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	615	304
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	732	241
Усього за розділом III	1695	4 236	7 031
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	49 420	52 396

Керівник

Первушин Андрій Леонідович

Головний бухгалтер

Кириєнко Ірина Іванівна



Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"КП ОТІ"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2016
21502504

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)

за 2015 рік

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Частий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	6 868	18 260
Часті 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	(6 728)	(22 854)
Часті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	140	0
збиток	2095	(0)	(4 594)
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	13 440	50 376
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(7 347)	(8 376)
Витрати на збут	2150	(35)	(17)
Інші операційні витрати	2180	(8 534)	(52 168)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(2 336)	(14 779)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	17	2
Інші доходи	2240	292	67
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)

Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(5 756)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(2 027)	(20 466)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	331	-548
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(1 696)	(21 014)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	1 787	-8 415
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	1 787	-8 415
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(322)	(-1 515)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	1 465	-6 900
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-231	-27 914

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2 039	4 653
Витрати на оплату праці	2505	4 472	13 863
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 562	4 947
Амортизація	2515	1 877	2 321
Інші операційні витрати	2520	7 941	9 709
Разом	2550	17 891	35 493

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	189 537	189 537
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	189 537	189 537
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-8,948120	-110,870170
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-8,948120	-110,870170
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Первушин Андрій Леонідович

Головний бухгалтер

Кириєнко Ірина Іванівна



Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"КП ОТІ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2016

21502504

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2015 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	12 618	10 466
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	59	159
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	13 782	12 222
Надходження від повернення авансів	3020	90	37
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	17	2
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	1 510	1 783
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	18	48
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	0	50
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(6 070)	(21 495)
Праці	3105	(3 855)	(12 112)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1 859)	(5 748)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(2 079)	(13 748)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(186)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(913)	(11 076)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1 166)	(2 486)
Витрачання на оплату авансів	3135	(10 847)	(5 224)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(1 942)
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	(771)	(1 091)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	2 613	-36 593
II Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	518	51 000
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	(5 877)	(19)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-5 359	50 981
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	2 772
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	2 967	13 564
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(3 712)
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 дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(891)	(26 352)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	2 076	-13 728
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-670	660
Залишок коштів на початок року	3405	1 181	474
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-27	47
Залишок коштів на кінець року	3415	484	1 181

Керівник

Первушин Андрій Леонідович

Головний бухгалтер

Кириєнко Ірина Іванівна



Звіт про власний капітал
За 2015 рік
Форма №4

Код за ДКУД 1801005									
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	1 895	4 524	0	474	37 122	0	0	44 015
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
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	1 895	4 524	0	474	37 122	0	0	44 015
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-1 696	0	0	-1 696
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	1 465	0	0	0	0	0	1 465
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	1 465	0	0	0	0	0	1 465
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам									
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0

Пронумеровано, прошито та
скріплено печаткою

(*Скорочат Н.Г.*) а/пк.
Директор ТОВ «Енкор-Аудит»

Скорочат Н.Г.

