

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС за январь-декабрь 2016 года (тыс.руб)
ОАО «Кобринский МСЗ»
225304, г.Кобрин, ул.Советская, 128

Активы	Код строки	На 31.12.2016 года	На 31.12.2015 года	Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31.12.2016 года	На 31.12.2015 года
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ				III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Основные средства	110	50 396	49 703	Уставный капитал	410	3923	3923
Нематериальные активы	120	12	18	Добавочный капитал	450	13482	13489
Вложения в долгосрочные активы	140	49	17	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	46745	28790
Долгосрочные финансовые вложения	150	6	6	ИТОГО по разделу III	490	64150	46202
Отложенные налоговые активы	160			IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	126		Долгосрочные кредиты и займы	510	6210	15394
Прочие долгосрочные активы	180	4	2	Доходы будущих периодов	540	1	
ИТОГО по разделу I	190	50 593	49 746	Резервы предстоящих платежей	550		0
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ				ИТОГО по разделу IV	590	6211	15394
Запасы	210	11 823	7 175	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
В том числе:	211	4522	2 790	Краткосрочные кредиты и займы	610	496	1112
материалы				Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	552	1015
Незавершенное производство	213			Краткосрочная кредиторская задолженность	630	5608	3088
готовая продукция и товары	214	7 301	4 385	В том числе:			
Расходы будущих периодов	230	31	34	поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	3018	1937
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240			по авансам полученным	632	320	341
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	10 256	8 371	по налогам и сборам	633	656	42
Краткосрочные финансовые вложения	260			по социальному страхованию и обеспечению	634	151	52
Денежные средства и их эквиваленты	270	4 314	1 486	по оплате труда	635	480	312
Прочие краткосрочные активы	280			По лизинговым платежам	636		
ИТОГО по разделу II	290	26 424	17 066	собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	968	389
БАЛАНС	300	77 017	66 812	прочим кредиторам	638	15	15
				Доходы будущих периодов	650		1
				Прочие краткосрочные обязательства	670		
				ИТОГО по разделу V	690	6656	5216
				БАЛАНС	700	77017	66812

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИХ И УБЫТКАХ за январь-декабрь 2016г. (тыс.руб)

Наименование показателей	Код строки	За январь-декабрь 2016г	За январь-декабрь 2015г	Наименование показателей	Код строки	За январь-декабрь 2016г	За январь-декабрь 2015г
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	121 289	77 559	Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности (100 – 110 + 120 – 130)	140	216	-270
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	89 957	61 429	Прибыль (убыток) от инвестиционной, финансовой и иной деятельности (100 – 110 + 120 – 130 ± 140)	150	23368	7909
Валовая прибыль (010 – 020)	030	31 332	16 130	Прибыль (убыток) до налогообложения (± 090 ± 150)	160	4473	505
Управленческие расходы	040	4 857	4 566	Налог на прибыль	170		
Расходы на реализацию	050	1 861	1 697	Изменение отложенных налоговых активов	180		
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг (030 – 040 – 050)	060	24 614	9 867	Изменение отложенных налоговых обязательств	190		
Прочие доходы по текущей деятельности	070	85 571	52 792	Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	2	2
Прочие расходы по текущей деятельности	080	87 033	54 480	Чистая прибыль (убыток) (± 160 – 170 ± 180 ± 190 – 200)	210	18893	7402
Прибыль (убыток) от текущей деятельности (± 060 + 070 – 080)	090	23 152	8 179	Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	220		220
Доходы по инвестиционной деятельности	100	163	105	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	230		
В том числе: доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	32	48	Совокупная прибыль (убыток) (± 210 ± 220 ± 230)	240	18893	7622
Доходы от участия в уставном капитале других организаций	102			Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	2,4	0,94
проценты к получению	103	130	42	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260		
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	1	15	Сумма полученной прибыли по конечному финансовому результату	290a	1	1
Расходы по инвестиционной деятельности	110	17	235	Количество организаций получивших прибыль по конечному финансовому результату, без учета государственной поддержки	290	18 893	7 402
В том числе: расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	16	91				
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	1	144				
Доходы по финансовой деятельности	120	2 304	877				
В том числе: курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	2 304	877				
Расходы по финансовой деятельности	130	2 234	1 017				
В том числе: проценты к уплате	131	70	118				
курсосвые разницы от пересчета активов и обязательств	132	2 164	899				
Прочие расходы по финансовой деятельности	133						

Доля государства в уставном фонде эмитента 17,35% (всего, в процентах), в том числе:

Вид собственности	Количество акций, шт.	Доля в уставном фонде, %
Республиканская	0	0
Коммунальная - всего	68 072	17,35
В том числе:	68 072	17,35
областная		
районная	0	0
городская	0	0

Простые акции, поступившие в распоряжение общества 0 шт.
Простые акции, приобретенные в целях сокращения общего количества 0 шт.

Информация о дивидендах и акциях

Показатель	Единица измерения	За отчетный период	За аналогичный период прошлого года
Количество акционеров, всего	лиц	1470	1499
в том числе: юридических лиц	лиц	17	17
из них нерезидентов Республики Беларусь	лиц	1	1
в том числе: физических лиц	лиц	1453	1482
из них нерезидентов Республики Беларусь	лиц	5	6
Начислено на выплату дивидендов в данном отчетном периоде	тысяч рублей	370,09	427,87
Фактически выплаченные дивиденды в данном отчетном периоде	тысяч рублей	370,09	427,87
Дивиденды, приходящиеся на одну простую (обыкновенную) акцию (включая налоги)	рублей	0,943356	0,109065
Дивиденды, приходящиеся на одну привилегированную акцию (включая налоги) первого типа	рублей	0,000000	0,000000
Дивиденды, приходящиеся на одну привилегированную акцию (включая налоги) второго типа	рублей	0,000000	0,000000
Дивиденды, фактически выплаченные на одну простую (обыкновенную) акцию (включая налоги)	рублей	0,943356	0,109065
Дивиденды, фактически выплаченные на одну привилегированную акцию (включая налоги) первого типа	рублей	0,000000	0,000000
Дивиденды, фактически выплаченные на одну привилегированную акцию (включая налоги) второго типа	рублей	0,000000	0,000000
Период, за который выплачивались дивиденды	месяц, квартал, год	год	X
Дата (даты) принятия решений о выплате дивидендов	число, месяц, год	24.03.2016	X
Срок (сроки) выплаты дивидендов	число, месяц, год	30.07.2016	X
Обеспеченность акции имуществом общества	рублей	163,52	117,77
Количество простых акций, находящихся на балансе общества	штук	0	0

Отдельные финансовые результаты

Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	тыс. рублей	121 289,00	77 559,00
Себестоимость реал. продукции, товаров, работ, услуг, управленческие расходы; расходы на реализацию	тыс. рублей	96 675,00	67 692,00
Прибыль (убыток) до налогообложения, всего	тыс. рублей	23 368,00	7 909,00
в том числе: прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	тыс. рублей	24 614,00	9 867,00
в том числе: прочие доходы и расходы по текущей деятельности	тыс. рублей	-1 462,00	-1 688,00
в том числе: прибыль (убыток) от инвестиционной, финансовой и иной деятельности	тыс. рублей	216,00	-270,00
Налог на прибыль; изменение отложенных налоговых активов; изменение отложенных налоговых обязательств; прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	тыс. рублей	4 475,00	507,00
Чистая прибыль (убыток)	тыс. рублей	18 893,00	7 402,00
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	тыс. рублей	46 745,00	28 790,00
Долгосрочная дебиторская задолженность	тыс. рублей	126,00	0,00
Долгосрочные обязательства	тыс. рублей	6211,00	15394,00
Среднесписочная численность работающих	человек	547	546

Основные виды продукции или виды деятельности, по которым получено двадцать и более процентов выручки от реализации товаров, продукции, работ, услуг (только в составе годового отчета): сыры твердые и полутвердые- 8596 тыс. руб. (74,3%)

Дата проведения годового общего собрания акционеров, на котором утверждался годовой бухгалтерский баланс за отчетный 24.03.2017 год.

Сведения о применении эмитентом свода правил корпоративного поведения: Регламент работы Общества с реестром владельцев ценных бумаг утвержден протоколом общего собрания №16 от 26.03.2010, Положение о порядке учета аффилированных лиц Общества утвержден протоколом наблюдательного совета № 14 от 13.11.2015

Адрес официального сайта: www.kobrincheese.com

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**ОАО "Кобринский маслодельно-сыродельный завод"**

за период январь - декабрь 2016 года

Аудируемое лицо: "ОАО "Кобринский маслодельно-сыродельный завод"

Местонахождение: 225304, Брестская область, г. Кобрин, ул. Советская, 128

Почтовый адрес: 225304, Брестская область, г. Кобрин, ул. Советская, 128 УНП:200093343

Государственная регистрация: Свид.№200093343 от 18.09.2000. Брестский облисполком

Аудиторская организация: "ООО "PCM Бел Аудит"

Местонахождение: РБ, 220035, г. Минск, ул. Тимирязева, 67-1518 (225), а/я 20

Гос.регистрация: Свид.№190606685 от 02.06.2015 Мингорисполкома УНП:190606685

Цель

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица, состоящей из бухгалтерского баланса на 31 декабря 2016г., отчета о прибылях и убытках, отчета об изменении собственного капитала, отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность аудируемого лица за предыдущий период 2015 г. была проверена аудиторской организацией. Аудиторское заключение о достоверности предыдущей бухгалтерской (финансовой) отчетности было датировано 23.02.2016г. и содержит положительное мнение с оговоркой о не участии в инвентаризации.

Обязанности руководства аудируемого лица по подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и представление бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с законодательством Республики Беларусь по бухгалтерскому учету и отчетности и организацию системы внутреннего контроля, необходимой для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок.

"Ответственность включает: соблюдение аудируемым лицом законодательства Республики Беларусь при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности; предотвращение и обнаружение недобросовестных действий, ошибок и фактов несоблюдения законодательства; представление аудитору информации о фактах, влияющих на достоверность отчетности.

"Обязанности аудиторской организации

Мы несем ответственность за выраженное нами аудиторское мнение о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, основанное на результатах проведенного аудита. Мы провели аудит в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь от 12 июля 2013 года "Об аудиторской деятельности" и национальных правил аудиторской деятельности, которые обязывают нас соблюдать нормы профессиональной этики, планировать и проводить аудит таким образом, чтобы обеспечить достаточную уверенность относительно наличия либо отсутствия существенных искажений в представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности."

В ходе аудита нами были выполнены аудиторские процедуры, направленные на получение аудиторских доказательств, подтверждающих значения показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица, а также другую раскрытую в ней информацию. Выбор аудиторских процедур осуществлялся на основании профессионального суждения на выборочной основе с учетом оценки риска существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности в результате ошибок или недобросовестных действий. При оценке риска существенного искажения бухгалтерской (финансовой)

отчетности нами рассматривалась система внутреннего контроля аудируемого лица, необходимая для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений, с целью планирования аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам аудита, но не с целью выражения мнения относительно эффективности функционирования этой системы.

Аудит также включал оценку применяемой учетной политики, обоснованности учетных оценок и общего содержания бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

В рамках договора заказчику передан письменный отчет с такими случаями нарушений финансово-хозяйственной деятельности, как нарушение порядка ведения бухгалтерского учета, нарушение налогового законодательства, нарушение административного законодательства Республики Беларусь, в результате чего причинен либо может быть причинен ущерб физическому лицу, и (или) юридическому лицу, и (или) государству.

Мы полагаем, что в ходе аудита нами были получены достаточные и надлежащие аудиторские доказательства, которые могут являться основанием для выражения модифицированного аудиторского мнения.

Основания для выражения аудиторского мнения с оговоркой

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации товарно-материальных ценностей, так как дата ее проведения не совпала со сроком проведения аудита. Из-за характера учетных записей аудируемого лица мы не смогли проверить количество товарно-материальных ценностей посредством альтернативных аудиторских процедур.

Аудиторское мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельств, изложенных в разделе "Основания для выражения аудиторского мнения с оговоркой", и корректировок (при наличии таковых), которые могли бы оказаться необходимыми, если бы нами было проверено фактическое наличие товарно-материальных ценностей, бухгалтерская (финансовая) отчетность аудируемого лица, сформированная в соответствии с требованиями законодательства Республики Беларусь по бухгалтерскому учету и отчетности, достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение аудируемого лица на отчетную дату и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за аудируемый период, при этом совершенные аудируемым лицом финансовые (хозяйственные) операции во всех существенных отношениях соответствуют требованиям законодательства Республики Беларусь.

"Валентина Неизвестная
СИМА DipPM, ACCA DipIFR,
14 марта 2017 г.

Алексей Евдокимович, ACCA DipIFR, квалификационный аттестат аудитора №0001188 от 15.12.04. Минфина РБ