### Титульний аркуш

|  |
| --- |
| Підтверджую ідентичність та достовірність Інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів.  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Директор |   |   |   | Шалаєв Олег Володимирович |
| (посада) |   | (підпис) |   | (прізвище та ініціали керівника) |
| М.П. | 27.04.2018 |
| (дата) |

### Річна інформація емітента цінних паперівза 2017 рік

### I. Загальні відомості

|  |
| --- |
| 1. Повне найменування емітента |
| ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РЕМОНТНО-БУДIВЕЛЬНЕ ПIДПРИЄМСТВО "САНIТА" |
| 2. Організаційно-правова форма |
| Акціонерне товариство  |
| 3. Код за ЄДРПОУ |
| 03377314 |
| 4. Місцезнаходження |
| м. Київ , -, 04050, м. Київ, вул. Герцена, буд. 10 |
| 5. Міжміський код, телефон та факс |
| (044)531-42-57 - |
| 6. Електронна поштова адреса |
| info@sanita.kiev.ua |

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

|  |  |
| --- | --- |
| 1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | 27.04.2018 |
|  | (дата) |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 2. Річна інформація опублікована у | Бюлетень Вiдомостi НКЦПФР 81 |   | 27.04.2018 |
|  | (номер та найменування офіційного друкованого видання) |   | (дата) |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 3. Річна інформація розміщена на власній сторінці | http://www.sanita.pat.ua | в мережі Інтернет | 27.04.2018 |
|  | (адреса сторінки) |   | (дата) |

### Зміст

|  |  |
| --- | --- |
| 1. Основні відомості про емітента | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності |  |
| 3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб |  |
| 4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря |  |
| 5. Інформація про рейтингове агентство |  |
| 6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв) |  |
| 7. Інформація про посадових осіб емітента: |
| 1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента | X |
| 2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента | X |
| 8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента | X |
| 9. Інформація про загальні збори акціонерів | X |
| 10. Інформація про дивіденди |  |
| 11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент |  |
| 12. Відомості про цінні папери емітента: |
| 1) інформація про випуски акцій емітента | X |
| 2) інформація про облігації емітента |  |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом |  |
| 4) інформація про похідні цінні папери |  |
| 5) інформація про викуп (продаж раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітного періоду |  |
| 13. Опис бізнесу |  |
| 14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: |
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) | X |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента | X |
| 3) інформація про зобов'язання та забезпечення емітента | X |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції |  |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції |  |
| 6) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів |  |
| 7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів |  |
| 8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість |  |
| 15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів |  |
| 16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду |  |
| 17. Інформація про стан корпоративного управління | X |
| 18. Інформація про випуски іпотечних облігацій |  |
| 19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття: |
| 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям |  |
| 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду |  |
| 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття |  |
| 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду |  |
| 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року |  |
| 20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття |  |
| 21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів |  |
| 22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів |  |
| 23. Основні відомості про ФОН |  |
| 24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН |  |
| 25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН |  |
| 26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН |  |
| 27. Правила ФОН |  |
| 28. Відомості про аудиторський висновок (звіт) | X |
| 29. Текст аудиторського висновку (звіту) |  |
| 30. Річна фінансова звітність |  |
| 31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності) | X |
| 32. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб’єктом забезпечення окремо) |  |
| 33. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) |  |
| 34. ПриміткиДiяльнiсть Товариства лiцензуванню не пiдлягає. Емiтент не приймав участi в створеннi юридичних осiб.Посади корпоративного секретаря не передбачено. Iнформацiя про рейтингове агентство в складi звiту не подається, оскiльки в звiтному перiодi Товариств не проходило рейтингову оцiнку. Товариство не має стратегiчного значення для економiки та безпеки держави та не займає монопольного (домiнуючого) положення. Iнформацiя про дивiденди в складi звiту не подається, оскiльки Товариство протягом звiтного року дивiденди не нараховувало та не виплачувало. Iнформацiя про облiгацiї та про iншi цiннi папери в складi звiту не подається, оскiльки Товариство не здiйснювало випуску облiгацiй та iнших цiнних паперiв. Iнформацiя про викуп власних акцiй в складi звiту не подається, оскiльки Товариство протягом звiтного року не здiйснювало викупу власних акцiй. Iнформацiя про гарантiї третьої особи за кожним випуском боргових цiнних паперiв в складi звiту не подається, оскiльки Товариство не здiйснювало випускiв боргових цiнних паперiв. Iнформацiя про iпотечнi облiгацiї, iпотечнi сертифiкати та пов'язана з ними iнформацiя в складi звiту не подається, оскiльки Товариство не здiйснювало випуску iпотечних цiнних паперiв. Iнформацiя про ФОН та пов'язана з ними iнформацiя в складi звiту не подається, оскiльки Товариство не здiйснювало випуску сертифiкатiв ФОН. Звiт про стан об'єкта нерухомостi в складi звiту не подається, оскiльки Товариство не здiйснювало випуску цiльових облiгацiй, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомостi. Iнформацiя про похiднi цiннi папери в складi звiту не подається, оскiльки похiднi цiннi папери емiтент не випускав. Iнформацiя про обсяги виробництва та реалiзацiї основних видiв продукцiї та про собiвартiсть реалiзованої продукцiї в складi звiту не подається оскiльки емiтент не займається видами дiяльностi, що класифiкується як переробна, добувна промисловiсть або виробництво та розподiлення електроенергiї, газу та води за класифiкатором видiв економiчної дiяльностi.В звiтi наведенi данi про учасникiв Товариства на кiнець звiтного перiоду.Особлива iнформацiя та iнформацiя про iпотечнi цiннi папери протягом звiтного перiоду не виникала.Фактична адреса емiтента: 04073, мiсто Київ, пров. Куренiвський, 15-а |  |

### III. Основні відомості про емітента

|  |
| --- |
| 1. Повне найменування |
| ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РЕМОНТНО-БУДIВЕЛЬНЕ ПIДПРИЄМСТВО "САНIТА" |
| 2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності) |
| Виписка АГ №326830 |
| 3. Дата проведення державної реєстрації |
| 24.07.1995 |
| 4. Територія (область) |
| м. Київ  |
| 5. Статутний капітал (грн) |
| 78271.80 |
| 6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі |
| 0.00 |
| 7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії |
| 0.00 |
| 8. Середня кількість працівників (осіб) |
| 10 |
| 9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД |
| 68.20 Надання в оренду й експлуатацiю власного чи орендованого нерухомого майна |
| 33.12 Ремонт i технiчне обслуговування машин i устатковання промислового призначення |
| 27.90 Виробництво iншого електричного устатковання |
| 10. Органи управління підприємства |
| - |
| 11. Банки, що обслуговують емітента: |
| 1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті |
| ПАТ "Укрсоцбанк" |
| 2) МФО банку |
| 300023 |
| 3) поточний рахунок |
| 26001000023050 |
| 4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті |
| д/в |
| 5) МФО банку |
| д/в |
| 6) поточний рахунок |
| д/в |

### V. Інформація про посадових осіб емітента

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

|  |
| --- |
| 1) посада\* |
| Директор |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи |
| Шалаєв Олег Володимирович |
| 3) ідентифікаційний код юридичної особи |
|  |
| 4) рік народження\*\* |
| 1983 |
| 5) освіта\*\* |
| Вища |
| 6) стаж роботи (років)\*\* |
| 15 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\* |
| ТОВ "Консалтингова компанiя "Увекон" маркетолог  |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) |
| 02.10.2013 Строком на 5 рокiв |
| 9) Опис |
| Здiйснює керiвництво поточною дiяльнiстю товариства. Несе персональну вiдповiдальнiсть за шкоду спричинену товариству неправильними дiями, або бездiяльнiстю. Винагорода в натуральнiй формi не виплачувалась. Отримує заробiтну плату згiдно штатного розкладу Товариства. За сумiсництвом не працює. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.Призначено згiдно рiшення загальних зборiв акцiонерiв вiд 02.10.2013 (протокол №4 вiд 02.10.2013).Протягом останнiх п'яти рокiв займав посаду маркетолога ТОВ "Консалтингова компанiя "Увекон", Директора ПАТ. |
| \* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб. |
| 1) посада\* |
| Голова Наглядової ради |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи |
| Петренко Iгор Миколайович |
| 3) ідентифікаційний код юридичної особи |
|  |
| 4) рік народження\*\* |
| 1966 |
| 5) освіта\*\* |
| Вища |
| 6) стаж роботи (років)\*\* |
| 22 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\* |
| НДI соцiально-економ. проблем м. Києва, зав. вiддiлом. Член Спостережної ради ВАТ "РБП "Санiта" |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) |
| 23.03.2018 Строком на 3 роки |
| 9) Опис |
| 23.03.2018р. Рiчними Загальними Зборами акцiонерiв ПАТ "РБП "САНIТА" строком на три роки, обрано Члена Наглядової ради - Петренка Iгоря Миколайовича який є акцiонером ПАТ "РБП "САНIТА". (Протокол №1 вiд 27.03.2018р.). 28.03.2018р. Обран Головою Наглядової ради ПрАТ (Протокол Засiдання Наглядової ради №1 вiд 28.03.2018р.)Здiйснює контроль дiяльностi виконавчого органу товариства. Несе солiдарну вiдповiдальнiсть за наслiдки прийнятих радою рiшень. Винагорода не виплачується. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.Протягом останнiх п'яти рокiв займав посаду в.о. директора КНДУ "Науково-дослiдний iнститут соцiально-економ. розвитку м. Києва", члена Наглядової ради ПАТ, Голови Наглядової ради ПАТ. |
| \* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб. |
| 1) посада\* |
| Член наглядової ради |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи |
| Амфiтеатров Олексiй Дмитрович |
| 3) ідентифікаційний код юридичної особи |
|  |
| 4) рік народження\*\* |
| 1966 |
| 5) освіта\*\* |
| Вища |
| 6) стаж роботи (років)\*\* |
| 24 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\* |
| директор ТОВ "КФ "Острiв" |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) |
| 23.03.2018 Строком на 3 роки |
| 9) Опис |
| 23.03.2018р. Рiчними Загальними Зборами акцiонерiв ПАТ "РБП "САНIТА" строком на три роки, обрано Члеена Наглядової ради -Амфiтеатрова Олексiя Дмитровича, який є акцiонером ПАТ "РБП "САНIТА". (Протокол №1 вiд 27.03.2018р.)У складi Наглядової ради здiйснює контроль дiяльностi виконавчого органу Товариства. Несе солiдарну вiдповiдальнiсть за наслiдки прийнятих радою рiшень. Винагорода не виплачується. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.Протягом останнiх п'яти рокiв займав посаду директора ТОВ "КФ "Острiв", оцiнювача департаменту оцiнки бiзнесу ТОВ "КК "Острiв", директора ТОВ "IВI - Рейтинг", члена Наглядової ради ПАТ. |
| \* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб. |
| 1) посада\* |
| Член Наглядової ради |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи |
| Шалаєв Володимир Миколайович |
| 3) ідентифікаційний код юридичної особи |
|  |
| 4) рік народження\*\* |
| 1954 |
| 5) освіта\*\* |
| Вища |
| 6) стаж роботи (років)\*\* |
| 25 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\* |
| директор ТОВ "КФ "Увекон" |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) |
| 23.03.2018 Строком на 3 роки |
| 9) Опис |
| 23.03.2018р. Рiчними Загальними Зборами акцiонерiв ПАТ "РБП "САНIТА" строком на три роки, обрано Члена Наглядової ради - Шалаєва Володимира Миколайовича, який є акцiонером ПАТ "РБП "САНIТА". (Протокол №1 вiд 27.03.2018р.)У складi Наглядової ради здiйснює контроль дiяльностi виконавчого органу Товариства. Несе солiдарну вiдповiдальнiсть за наслiдки прийнятих радою рiшень. Винагорода не виплачується. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.Протягом останнiх п'яти рокiв займав посаду директора ТОВ "КФ "Увекон", члена Наглядової ради ПАТ. |
| \* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб. |
| 1) посада\* |
| Голова Ревiзiйної комiсiї |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи |
| Мазуренко Алла Антонiвна |
| 3) ідентифікаційний код юридичної особи |
|  |
| 4) рік народження\*\* |
| 1947 |
| 5) освіта\*\* |
| Вища |
| 6) стаж роботи (років)\*\* |
| 17 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\* |
| Фiрма "Євромет", бухгалтер |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) |
| 22.07.2017 Строком на 5 рокiв |
| 9) Опис |
| Перевiрка фiнансово-господарської дiяльностi правлiння товариства та вiдокремлених структурних пiдроздiлiв. Винагорода в натуральнiй формi не виплачувалась. Отримує заробiтну плату згiдно штатного розкладу Товариства. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.Призначено згiдно рiшення загальних зборiв акцiонерiв вiд 22.07.2017р. (протокол №1 вiд 22.07.2017). Протягом останнiх п'яти рокiв займала посаду бухгалтера фiрми "Євромет", голови Ревiзiйної комiсiї ПАТ. |
| \* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб. |
| 1) посада\* |
| Член Ревiзiйної комiсiї |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи |
| Харук Ярослав Дмитрович |
| 3) ідентифікаційний код юридичної особи |
|  |
| 4) рік народження\*\* |
| 1955 |
| 5) освіта\*\* |
| Вища |
| 6) стаж роботи (років)\*\* |
| 17 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\* |
| Член Правлiння Товариства |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) |
| 22.07.2017 Строком на 5 рокiв |
| 9) Опис |
| Перевiрка фiнансово-господарської дiяльностi правлiння товариства та вiдокремлених структурних пiдроздiлiв. Винагорода в натуральнiй формi не виплачувалась. Отримує заробiтну плату згiдно штатного розкладу Товариства. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.Призначено згiдно рiшення загальних зборiв акцiонерiв вiд 22.07.2017 (протокол №1 вiд 22.07.2017). Протягом останнiх п'яти рокiв займав посаду члена правлiння ПАТ, члена Ревiзiйної комiсiї ПАТ. |
| \* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб. |
| 1) посада\* |
| Член Ревiзiйної комiсiї |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи |
| Григорець Оксана Iванiвна |
| 3) ідентифікаційний код юридичної особи |
|  |
| 4) рік народження\*\* |
| 1962 |
| 5) освіта\*\* |
| Вища |
| 6) стаж роботи (років)\*\* |
| 14 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\* |
| Член Правлiння Товариства |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) |
| 22.07.2017 Строком на 5 рокiв |
| 9) Опис |
| Перевiрка фiнансово-господарської дiяльностi правлiння товариства та вiдокремлених структурних пiдроздiлiв. Винагорода в натуральнiй формi не виплачувалась. Отримує заробiтну плату згiдно штатного розкладу Товариства. За сумiсництвом не працює. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.Призначено згiдно рiшення загальних зборiв акцiонерiв вiд 19.03.2012 (протокол №1 вiд 19.03.2012). Протягом останнiх п'яти рокiв займала посаду члена правлiння ПАТ, члена Ревiзiйної комiсiї ПАТ. |
| \* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб. |
| 1) посада\* |
| Головний бухгалтер |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи |
| Кубарська Вiкторiя Миколаївна |
| 3) ідентифікаційний код юридичної особи |
|  |
| 4) рік народження\*\* |
| 1975 |
| 5) освіта\*\* |
| Вища |
| 6) стаж роботи (років)\*\* |
| 25 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\* |
| ПАТ "РБП" "Санiта" заступник головного бухгалтера |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) |
| 30.05.2015 Безстроково |
| 9) Опис |
| Здiйснює органiзацiю та ведення бухгалтерського облiку. Пiдготовка та подання звiтностi. Винагорода в натуральнiй формi не виплачувалась. Отримує заробiтну плату згiдно штатного розкладу Товариства. За сумiсництвом не працює. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Протягом останнiх п'яти рокiв займала посаду заступника головного бухгалтера ПАТ. |
| \* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб. |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Посада** | **Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи або повне найменування юридичної особи** | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | **Кількість акцій (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** |
| **прості іменні** | **прості на пред'явника** | **привілейовані іменні** | **привілейовані на пред'явника** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** |
| Голова Наглядової ради | Петренко Iгор Миколайович |  | 530 | 23.12390924956 | 530 | 0 | 0 | 0 |
| Член Наглядової ради | Амфiтеатров Олексiй Дмитрович |  | 30 | 1.30890052356 | 30 | 0 | 0 | 0 |
| Член Наглядової ради | Шалаєв Володимир Миколайович |  | 962 | 41.97207678883 | 962 | 0 | 0 | 0 |
| Голова Ревiзiйної комiсiї | Мазуренко Алла Антонiвна |  | 1 | 0.04363001745 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Член Ревiзiйної комiсiї | Харук Ярослав Дмитрович |  | 44 | 1.91972076789 | 44 | 0 | 0 | 0 |
| Член Ревiзiйної комiсiї | Григорець Оксана Iванiвна |  | 2 | 0.0872600349 | 2 | 0 | 0 | 0 |
| Директор | Шалаєв Олег Володимирович |  | 319 | 13.91797556719 | 319 | 0 | 0 | 0 |
| **Усього** | 1888 | 82.37347294939 | 1888 | 0 | 0 | 0 |

### VI. Інформація про власників пакетів, яким належить 10 і більше відсотків акцій емітента (для акціонерних товариств, крім публічних) / Інформація про власників пакетів, яким належить 5 і більше відсотків акцій емітента (для публічних акціонерних товариств)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування юридичної особи** | **Ідентифікаційний код юридичної особи\*** | **Місцезнаходження** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** |
| **прості іменні** | **привілейовані іменні** |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи\*\*** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** |
| **прості іменні** | **привілейовані іменні** |
| Шалаєв Володимир Миколайович | 962 | 41.97207678883 | 962 | 0 |
| Шалаєв Олег Володимирович | 319 | 13.91797556719 | 319 | 0 |
| Петренко Iгор Миколайович | 530 | 23.12390924956 | 530 | 0 |
| **Усього** | 1811 | 79.013961605585 | 1811 | 0 |

\*Для юридичної особи - нерезидента зазначається код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи.
\*\*Зазначається "фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, імені, по батькові (за наявності).

### VII. Інформація про загальні збори акціонерів

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Вид загальних зборів\*** | **чергові** | **позачергові** |
| X |  |
| **Дата проведення** | 22.07.2017 |
| **Кворум зборів\*\*** | 79.01 |
| **Опис** | Перелiк питань, що розглядалися на загальних зборах:1. Про обрання Лiчильної комiсiї загальних зборiв Товариства. 2. Про обрання Голови та Секретаря Загальних зборiв Товариства. 3. Прийняття рiшень з питань порядку проведення Загальних зборiв Товариства. 4. Розгляд звiту Виконавчого органу Товариства за 2016 рiк та прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту. 5. Розгляд звiту Наглядової ради Товариства за 2016 рiк та Прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту.6. Розгляд звiту та висновкiв Ревiзiйної Комiсiї Товариства за 2016 рiк та прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту та висновкiв.7. Затвердження рiчного звiту Товариства за 2016 рiк.8. Про розподiл прибутку (покриття збиткiв) Товариства за 2016 рiк.9. Про припинення повноважень членiв Наглядової ради Товариства.10. Про обрання членiв Наглядової ради Товариства.11. Про затвердження умов цивiльно-правових договорiв з членами обраної Наглядової ради Товариства та обрання особи, яка уповноважується на пiдписання цивiльно-правових договорiв з членами Наглядової ради.12. Про обрання членiв Ревiзiйної комiсiї Товариства.13. Про змiну типу Товариства та змiну найменування Товариства.14. Про внесення змiн та доповнень до Статуту Товариства, шляхом викладення його у новiй редакцiї, а також про пiдписання та державну реєстрацiю нової редакцiї Статуту Товариства.15. Про внесення змiн та доповнень до Положення про Загальнi збори Товариства, шляхом викладення його у новiй редакцiї з метою приведення у вiдповiднiсть з новою редакцiєю Статуту Товариства. 16. Про внесення змiн та доповнень до Положення про Наглядову раду Товариства, шляхом викладення його у новiй редакцiї з метою приведення у вiдповiднiсть з новою редакцiєю Статуту Товариства.17. Про внесення змiн та доповнень до Положення про Ревiзiйну комiсiю Товариства, шляхом викладення його у новiй редакцiї з метою приведення у вiдповiднiсть з новою редакцiєю Статуту Товариства.18. Про внесення змiн та доповнень до Положення про Виконавчий орган Товариства, шляхом викладення його у новiй редакцiї з метою приведення у вiдповiднiсть з новою редакцiєю Статуту Товариства.Осiб, що подавали пропозицiї до перелiку питань порядку денного не було. Усi питання порядку денного розглянутi. Рiшення по всiм питанням порядку денного прийнятi. |

\* Поставити помітку "Х" у відповідній графі.
\*\* У відсотках до загальної кількості голосів.

### X. Відомості про цінні папери емітента

#### 1. Інформація про випуски акцій

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Найменування органу, що зареєстрував випуск** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Тип цінного паперу** | **Форма існування та форма випуску** | **Номінальна вартість акцій (грн)** | **Кількість акцій (штук)** | **Загальна номінальна вартість (грн)** | **Частка у статутному капіталі (у відсотках)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| 23.11.1998 | 1091/10/1/98 | Центральний територiальний департамент Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку | UA4000147102 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарні іменні | 34.15 | 2292 | 78271.80 | 100.00 |
| **Опис** | Торгiвля цiнними паперами здiйснюється на внутрiшньому ринку України. Акцiї на бiржовий продаж не виставлялись, додаткова емiсiя не проводилась. Товариство до лiстингу не включено. |
|   |

### XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Найменування основних засобів** | **Власні основні засоби (тис. грн.)** | **Орендовані основні засоби (тис. грн.)** | **Основні засоби, всього (тис. грн.)** |
| **на початок періоду** | **на кінець періоду** | **на початок періоду** | **на кінець періоду** | **на початок періоду** | **на кінець періоду** |
| 1. Виробничого призначення: | 75.000 | 407.600 | 0.000 | 0.000 | 75.000 | 407.600 |
| будівлі та споруди | 23.000 | 23.300 | 0.000 | 0.000 | 23.000 | 23.300 |
| машини та обладнання | 40.000 | 362.400 | 0.000 | 0.000 | 40.000 | 362.400 |
| транспортні засоби | 1.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 1.000 | 0.000 |
| земельні ділянки | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| інші | 11.000 | 21.900 | 0.000 | 0.000 | 11.000 | 21.900 |
| 2. Невиробничого призначення: | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| будівлі та споруди | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| машини та обладнання | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| транспортні засоби | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| земельні ділянки | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| інвестиційна нерухомість | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| інші | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| Усього | 75.000 | 407.600 | 0.000 | 0.000 | 75.000 | 407.600 |
| Опис | Для ведення господарської дiяльностi Товариство використовує основнi засоби. Аналiтичний i синтетичний облiк основних засобiв здiйснюється на балансовому рахунку 10 "Основнi засоби" в розрiзi субрахункiв, сформованих вiдповiдно до МСБО16 "Основнi засоби". Балансова вартiсть основних засобiв станом на 31.12.2017 року становить407,6 тис. грн., що також вiдповiдає даним головних книг за 2017 рiк.Розкриття iнформацiї про наявнiсть основних засобiв за всiма певними аспектами вiдповiдає аналiтичним даним бухгалтерського облiку.Нарахування амортизацiї по об'єктах основних засобiв здiйснюється прямолiнiйним методом виходячи iз строку корисного використання цього об'єкта.Знос основних засобiв станом на 31.12.2017 року становить 1456,8 тис. грн. , що вiдповiдає значенню рядка 1012 Балансу Товариства.Згiдно наказу про iнвентаризацiю основних засобiв, була проведена iнвентаризацiя вище зазначених активiв станом на 01.12.2017 р. Результати iнвентаризацiї розглянутi на засiдання центральної iнвентаризацiйної комiсiї (протокол № 2 вiд 04.12.2017р.).В ходi проведення iнвентаризацiї надлишкiв та недостач основних засобiв виявлено не було. |

#### 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Найменування показника** | **За звітний період** | **За попередній період** |
| Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)  | 199.6 | 1161.6 |
| Статутний капітал (тис. грн.)  | 78.3 | 78.3 |
| Скоригований статутний капітал (тис. грн)  | 78.3 | 78.3 |
| Опис | Розрахунок вартостi чистих активiв вiдбувався вiдповiдно до методичних рекомендацiй НКЦПФР (Рiшення № 485 вiд 17.11.2004 року) та Положення (стандарту) бухгалтерського облiку 25 "Фiнансовий звiт суб'єкта малого пiдприємництва", затвердженого Наказом Мiнiстерства фiнансiв України № 39 вiд 25.02.2000 р. Визначення вартостi чистих активiв проводилося за формулою: Чистi активи = Необоротнi активи + Оборотнi активи + Витрати майбутнiх перiодiв- Довгостроковi зобов'язання - Поточнi зобов'язання - Забезпечення наступних виплат i платежiв - Доходи майбутнiх перiодiв |
| Висновок | Розрахункова вартiсть чистих активiв(199,6 тис.грн. ) бiльше скоригованого статутного капiталу(78.300 тис.грн. ).Це вiдповiдає вимогам статтi 155 п.3 Цивiльного кодексу України. Величина статутного капiталу вiдповiдає величинi статутного капiталу, розрахованому на кiнець року.  |

#### 3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Види зобов'язань** | **Дата виникнення** | **Непогашена частина боргу (тис. грн.)** | **Відсоток за користування коштами (відсоток річних)** | **Дата погашення** |
| Кредити банку | X | 0.00 | X | X |
| у тому числі: |   |
| Зобов'язання за цінними паперами | X | 0.00 | X | X |
| у тому числі: |   |
| за облігаціями (за кожним випуском): | X | 0.00 | X | X |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | X | 0.00 | X | X |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | X | 0.00 | X | X |
| за векселями (всього) | X | 0.00 | X | X |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом): | X | 0.00 | X | X |
| за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | X | 0.00 | X | X |
| Податкові зобов'язання | X | 136.8 | X | X |
| Фінансова допомога на зворотній основі | X | 0.00 | X | X |
| Інші зобов’язання та забезпечення | X | 572.6 | X | X |
| Усього зобов’язань та забезпечень | X | 709.4 | X | X |
| Опис: | Емiтент не має кредитiв банкiв, зобов'язань за цiнними паперами, зобов'язань за фiнансовими iнвестицiями в корпоративнi права, фiнансової допомоги на зворотнiй основi не має. |

#### XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

|  |  |
| --- | --- |
| Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця) | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "БЕНТАМС АУДИТ" |
| Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки\* платника податків - фізичної особи) | 40182892 |
| Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора | Україна, 04107, м. Київ, вул. Татарська, 7, оф. 89 |
| Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України | 4656 24.12.2015 |
| Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів\*\* | д/в д/в д/в д/в |
| Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України | 060226.05.2016 |
| Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності | 01.01.201731.12.2017 |
| Думка аудитора\*\*\* | із застереженням |
| Пояснювальний параграф (у разі наявності) | д/в |
| Номер та дата договору на проведення аудиту | 05-1/04/1805.04.2018 |
| Дата початку та дата закінчення аудиту | 05.04.201826.04.2018 |
| Дата аудиторського висновку (звіту) | 26.04.2018 |
| Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн | 18000.00 |

\* Серія та номер паспорта для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку у паспорті.
\*\* Заповнюється емітентами – професійними учасниками ринку цінних паперів.

### Інформація про стан корпоративного управління

### ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

#### Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Рік**  | **Кількість зборів, усього**  | **У тому числі позачергових**  |
| 1 | 2017 | 1 | 0 |
| 2 | 2016 | 1 | 0 |
| 3 | 2015 | 1 | 0 |

#### Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Так** | **Ні** |
| Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори | X |  |
| Акціонери  |  | X |
| Депозитарна установа |  | X |
| Інше (запишіть): - | Ні |

#### Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах (за наявності контролю)?

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Так** | **Ні** |
| Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку  |  | X |
| Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотків  |  | X |

#### У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Так** | **Ні** |
| Підняттям карток  |  | X |
| Бюлетенями (таємне голосування)  | X |  |
| Підняттям рук  |  | X |
| Інше (запишіть): - | Ні |

#### Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів?

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Так** | **Ні** |
| Реорганізація  |  | X |
| Додатковий випуск акцій |  | X |
| Унесення змін до статуту |  | X |
| Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства  |  | X |
| Прийняття рішення про зменьшення статутного капіталу товариства  |  | X |
| Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради |  | X |
| Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу |  | X |
| Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора) |  | X |
| Делегування додаткових повноважень наглядовій раді |  | X |
| Інше (запишіть): Позачерговi збори у звiтному перiодi не проводились. | Так |

|  |  |
| --- | --- |
| **Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? (так/ні)**  | Ні |

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

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

|  |  |
| --- | --- |
| **У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення** | - |

|  |  |
| --- | --- |
| **У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення** | - |

### ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

#### Який склад наглядової ради (за наявності)?

|  |  |
| --- | --- |
|  | **(осіб)** |
| Кількість членів наглядової ради, у тому числі: | 3 |
| членів наглядової ради - акціонерів | 3 |
| членів наглядової ради - представників акціонерів | 0 |
| членів наглядової ради - незалежних директорів | 0 |
| членів наглядової ради - акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій | 2 |
| членів наглядової ради - акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій | 1 |
| членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій | 0 |
| членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій | 0 |

#### Чи проводила наглядова рада самооцінку?

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Так** | **Ні** |
| Складу |  | X |
| Організації |  | X |
| Діяльності |  | X |
| Інше (запишить) | Нi |

|  |
| --- |
| - |

|  |  |
| --- | --- |
| **Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років?**  | 1 |

#### Які саме комітети створено в складі наглядової ради (за наявності)?

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Так** | **Ні** |
| Стратегічного планування  |  | X |
| Аудиторський  |  | X |
| З питань призначень і винагород  |  | X |
| Інвестиційний  |  | X |
| Інші (запишіть)  | Комiтети не створено |
| Інші (запишіть)  |  |

|  |
| --- |
|  |
|  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря? (так/ні)** | Ні |

#### Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Так** | **Ні** |
| Винагорода є фіксованою сумою  |  | X |
| Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій  |  | X |
| Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства  |  | X |
| Члени наглядової ради не отримують винагороди  | X |  |
| Інше (запишіть)  | - |

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

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

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

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

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

#### Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

|  |
| --- |
| **кількість членів ревізійної комісії 3 осіб;** |
| **Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1** |

#### Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Загальні збори акціонерів**  | **Наглядова рада**  | **Виконавчий орган**  | **Не належить до компетенції жодного органу**  |
| Визначення основних напрямів діяльності (стратегії) | Так | Ні | Ні | Ні |
| Затвердження планів діяльності (бізнес-планів) | Так | Ні | Ні | Ні |
| Затвердження річного фінансового звіту або балансу, або бюджету | Так | Ні | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу | Так | Ні | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради | Так | Ні | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії | Так | Ні | Ні | Ні |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу | Так | Ні | Ні | Ні |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради | Так | Ні | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу | Так | Ні | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про додатковий випуск акцій  | Так | Ні | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій  | Так | Ні | Ні | Ні |
| Затвердження зовнішнього аудитора | Ні | Ні | Так | Ні |
| Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів  | Так | Так | Ні | Ні |

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

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

#### Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

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

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Інформація розповсюджується на загальних зборах** | **Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР про ринок цінних паперів**  | **Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві** | **Копії документів надаються на запит акціонера** | **Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства** |
| Фінансова звітність, результати діяльності  | Так | Так | Так | Так | Так |
| Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу  | Ні | Так | Так | Так | Так |
| Інформація про склад органів управління товариства  | Ні | Так | Так | Так | Так |
| Статут та внутрішні документи  | Ні | Ні | Так | Так | Так |
| Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення  | Ні | Ні | Ні | Так | Так |
| Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства  | Ні | Ні | Так | Так | Так |

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

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

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

#### Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Так** | **Ні** |
| Загальні збори акціонерів |  | X |
| Наглядова рада |  | X |
| Виконавчий орган | X |  |
| Інше (запишіть) | - |

|  |
| --- |
| **Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні) Так** |

#### З якої причини було змінено аудитора?

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Так** | **Ні** |
| Не задовольняв професійний рівень  |  | X |
| Не задовольняли умови договору з аудитором  | X |  |
| Аудитора було змінено на вимогу акціонерів  |  | X |
| Інше (запишіть)  | - |

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

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

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

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

|  |
| --- |
| **Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? (так/ні) Ні** |

### ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

#### Чи планує ваше акціонерне товариство залучити інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Так** | **Ні** |
| Випуск акцій  |  | X |
| Випуск депозитарних розписок  |  | X |
| Випуск облігацій  |  | X |
| Кредити банків  |  | X |
| Фінансування з державного і місцевих бюджетів  |  | X |
| Інше (запишіть): -  |  |  |

#### Чи планує ваше акціонерне товариство залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років\*?

|  |  |
| --- | --- |
| Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором  |  |
| Так, плануємо розпочати переговори  |  |
| Так, плануємо розпочати переговори в наступному році  |  |
| Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років  |  |
| Ні, не плануємо залучати іноземні інвестиції протягом наступних трьох років  | X |
| Не визначились  |  |

|  |
| --- |
| **Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж протягом наступних трьох років? (так/ні/не визначились) Ні** |

|  |
| --- |
| **Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? Ні** |

|  |
| --- |
| **Чи має акціонерне товариство власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління? (так/ні) Ні** |

|  |
| --- |
| **У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: ; яким органом управління прийнятий: -**  |
| **Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Ні; укажіть яким чином його оприлюднено: -**  |
| **Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року** |
| - |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | КОДИ |
|  |  | Дата(рік, місяць, число) | 2018 | 01 | 01 |
| Підприємство | ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РЕМОНТНО-БУДIВЕЛЬНЕ ПIДПРИЄМСТВО "САНIТА" | за ЄДРПОУ | 03377314 |
| Територія |  | за КОАТУУ | 8039100000 |
| Організаційно-правова форма господарювання |  | за КОПФГ | 230 |
| Вид економічної діяльності |  | за КВЕД | 33.12 |
| Середня кількість працівників | 10 |  |
| Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака |  |
| Адреса | 04050, м. Київ, вул. Герцена, 10 |  |
| Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): |   |
| за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку) |  |  |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності |  | V |

### Баланс (Звіт про фінансовий стан)на 31.12.2017 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** |
| **I. Необоротні активи** |
| Нематеріальні активи: | 1000 | 0 | 0 |  |
| первісна вартість | 1001 | 0 | 0 |  |
| накопичена амортизація | 1002 | 0 | 0 |  |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 0 | 326 |  |
| Основні засоби: | 1010 | 76 | 81 |  |
| первісна вартість | 1011 | 1469 | 1538 |  |
| знос | 1012 | -1393 | -1457 |  |
| Інвестиційна нерухомість: | 1015 | 0 | 0 |  |
| первісна вартість | 1016 | 0 | 0 |  |
| знос | 1017 | 0 | 0 |  |
| Довгострокові біологічні активи: | 1020 | 0 | 0 |  |
| первісна вартість | 1021 |  |  |  |
| накопичена амортизація | 1022 |  |  |  |
| 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 |  |  |  |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 |  |  |  |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 |  |  |  |
| Інші необоротні активи | 1090 | 0 | 0 |  |
| **Усього за розділом I** | **1095** | **76** | **407** |  |
| **II. Оборотні активи** |
| Запаси | 1100 | 124 | 70 |  |
| Виробничі запаси | 1101 | 0 | 0 |  |
| Незавершене виробництво | 1102 | 0 | 0 |  |
| Готова продукція | 1103 | 0 | 0 |  |
| Товари | 1104 | 0 | 0 |  |
| Поточні біологічні активи | 1110 | 0 | 0 |  |
| Депозити перестрахування | 1115 |  |  |  |
| Векселі одержані | 1120 |  |  |  |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 0 | 183 |  |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:за виданими авансами | 1130 | 0 | 0 |  |
| з бюджетом | 1135 | 0 | 0 |  |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 0 | 0 |  |
| з нарахованих доходів | 1140 | 0 | 0 |  |
| із внутрішніх розрахунків | 1145 | 0 | 0 |  |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 950 | 0 |  |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 0 | 0 |  |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 221 | 141 |  |
| Готівка | 1166 |  |  |  |
| Рахунки в банках | 1167 |  |  |  |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 0 | 0 |  |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 |  |  |  |
| у тому числі в:резервах довгострокових зобов’язань | 1181 |  |  |  |
| резервах збитків або резервах належних виплат | 1182 |  |  |  |
| резервах незароблених премій | 1183 |  |  |  |
| інших страхових резервах | 1184 |  |  |  |
| Інші оборотні активи | 1190 | 17 | 107 |  |
| **Усього за розділом II** | **1195** | **1313** | **501** |  |
| **III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття** | **1200** | **0** | **0** |  |
| **Баланс** | **1300** | **1388** | **909** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Пасив** | **Код рядка** | **На початок звітного періоду** | **На кінець звітного періоду** | **На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності** |
| **I. Власний капітал** |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 78 | 78 |  |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 |  |  |  |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 0 | 0 |  |
| Додатковий капітал | 1410 | 662 | 662 |  |
| Емісійний дохід | 1411 |  |  |  |
| Накопичені курсові різниці | 1412 |  |  |  |
| Резервний капітал | 1415 | 32 | 32 |  |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 389 | -573 |  |
| Неоплачений капітал | 1425 | ( 0 ) | ( 0 ) | ( ) |
| Вилучений капітал | 1430 | ( 0 ) | ( 0 ) | ( ) |
| Інші резерви | 1435 | 0 | 0 |  |
| **Усього за розділом I** | **1495** | **1162** | **199** |  |
| **II. Довгострокові зобов’язання і забезпечення** |
| Відстрочені податкові зобов’язання | 1500 | 0 | 0 |  |
| Пенсійні зобов’язання | 1505 |  |  |  |
| 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 |  |  |  |
| Страхові резерви, у тому числі: | 1530 |  |  |  |
| резерв довгострокових зобов’язань; (на початок звітного періоду) | 1531 |  |  |  |
| резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду) | 1532 |  |  |  |
| резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду) | 1533 |  |  |  |
| інші страхові резерви; (на початок звітного періоду) | 1534 |  |  |  |
| Інвестиційні контракти; | 1535 |  |  |  |
| Призовий фонд | 1540 |  |  |  |
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 |  |  |  |
| **Усього за розділом II** | **1595** | **0** | **0** |  |
| **IІІ. 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 |  |
| за товари, роботи, послуги | 1615 | 4 | 36 |  |
| за розрахунками з бюджетом | 1620 | 151 | 129 |  |
| за у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 0 | 0 |  |
| за розрахунками зі страхування | 1625 | 6 | 8 |  |
| за розрахунками з оплати праці | 1630 | 21 | 36 |  |
| за одержаними авансами | 1635 | 0 | 0 |  |
| за розрахунками з учасниками | 1640 | 0 | 0 |  |
| із внутрішніх розрахунків | 1645 | 0 | 0 |  |
| за страховою діяльністю | 1650 |  |  |  |
| Поточні забезпечення | 1660 | 0 | 0 |  |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 0 | 0 |  |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 |  |  |  |
| Інші поточні зобов’язання | 1690 | 45 | 500 |  |
| **Усього за розділом IІІ** | **1695** | **227** | **709** |  |
| **ІV. Зобов’язання, пов’язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття** | **1700** | **0** | **0** |  |
| **V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду** | **1800** |  |  |  |
| **Баланс** | **1900** | **1388** | **909** |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Примітки** | - |
| **Керівник** | Шалаєв О. В. |
| **Головний бухгалтер** | Кубарська В. М. |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | КОДИ |
|  |  | Дата(рік, місяць, число) | 2018 | 01 | 01 |
| Підприємство | ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РЕМОНТНО-БУДIВЕЛЬНЕ ПIДПРИЄМСТВО "САНIТА" | за ЄДРПОУ | 03377314 |
|  | (найменування) |  |  |

### Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)за 12 місяців 2017 р.

|  |
| --- |
| I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 1310 | 606 |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 |  |  |
| Премії підписані, валова сума | 2011 |  |  |
| Премії, передані у перестрахування | 2012 |  |  |
| Зміна резерву незароблених премій, валова сума | 2013 |  |  |
| Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій | 2014 |  |  |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | ( 1004 ) | ( 594 ) |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | ( ) | ( ) |
| **Валовий:** прибуток | 2090 | 306 | 12 |
|  збиток | 2095 | ( ) | ( ) |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов’язань | 2105 |  |  |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів | 2110 |  |  |
| Зміна інших страхових резервів, валова сума | 2111 |  |  |
| Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах | 2112 |  |  |
| Інші операційні доходи | 2120 | 1054 | 2071 |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2121 |  |  |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2122 |  |  |
| Адміністративні витрати | 2130 | ( 1763 ) | ( 2067 ) |
| Витрати на збут | 2150 | ( ) | ( ) |
| Інші операційні витрати | 2180 | ( 559 ) | ( ) |
| Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2181 | ( ) | ( ) |
| Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182 | ( ) | ( ) |
| **Фінансовий результат від операційної діяльності:** прибуток | 2190 | 0 | 16 |
|  збиток | 2195 | ( 962 ) | ( ) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | 0 | 0 |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 0 | 0 |
| Інші доходи | 2240 | 0 | 0 |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 |  |  |
| Фінансові витрати | 2250 | ( ) | ( ) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | ( ) | ( ) |
| Інші витрати | 2270 | ( ) | ( ) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 |  |  |
| **Фінансовий результат до оподаткування:** прибуток | 2290 | 0 | 16 |
|  збиток | 2295 | ( 962 ) | ( ) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | 0 | 0 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0 | 0 |
| **Чистий фінансовий результат:** прибуток | 2350 |  | 16 |
|  збиток | 2355 | ( 962 ) | ( ) |

|  |
| --- |
| II. СУКУПНИЙ ДОХІД |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | 0 | 0 |
| 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** | **0** | **0** |
| Податок на прибуток, пов’язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | 0 | 0 |
| **Інший сукупний дохід після оподаткування** | **2460** | **0** | **0** |
| **Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)** | **2465** | **962** | **16** |

|  |
| --- |
| III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Матеріальні затрати | 2500 | 673 | 286 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 578 | 514 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 132 | 114 |
| Амортизація | 2515 | 22 | 36 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 1362 | 1711 |
| **Разом** | **2550** | **2767** | **2661** |

|  |
| --- |
| ІV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Середньорічна кількість простих акцій | 2600 | 2292 | 2292 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 2292 | 2292 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | -175.83000 | 7.11169 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | -175.83000 | 7.11169 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Примітки** | - |
| **Керівник** | Шалаєв О. В. |
| **Головний бухгалтер** | Кубарська В. М. |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | КОДИ |
|  |  | Дата(рік, місяць, число) | 2018 | 01 | 01 |
| Підприємство | ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РЕМОНТНО-БУДIВЕЛЬНЕ ПIДПРИЄМСТВО "САНIТА" | за ЄДРПОУ | 03377314 |
|  | (найменування) |  |  |

### Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)за 12 місяців 2017 р.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **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 | 3045 | 3062 |
| Повернення податків і зборів | 3005 |  | 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 |  |  |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 0 | 0 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 |  |  |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 0 | 0 |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 0 | 0 |
| 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 | 409 | 9 |
| Витрачання на оплату:Товарів (робіт, послуг) | 3100 | ( 1739 ) | ( 970 ) |
| Праці | 3105 | ( 482 ) | ( 419 ) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | ( 130 ) | ( 117 ) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | ( 1175 ) | ( 1565 ) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | ( 0 ) | ( ) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | ( ) | ( ) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | ( ) | ( ) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| 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 | ( 8 ) | ( 10 ) |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** | **3195** | **-80** | **-10** |
| **II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності** |
| Надходження від реалізації:фінансових інвестицій | 3200 | 0 | 0 |
| необоротних активів | 3205 | 0 | 0 |
| 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 | ( ) | ( ) |
| 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** |  |  |
| **III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності** |
| 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 | ( ) | ( ) |
| 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 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| **Чистий рух коштів від фінансової діяльності** | **3395** |  |  |
| **Чистий рух грошових коштів за звітний період** | **3400** | **-80** | **-10** |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 221 | 231 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 |  | 0 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 141 | 221 |

|  |  |
| --- | --- |
| **Примітки** | - |
| **Керівник** | Шалаєв О. В. |
| **Головний бухгалтер** | Кубарська В. М. |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | КОДИ |
|  |  | Дата(рік, місяць, число) | 2018 | 01 | 01 |
| Підприємство | ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РЕМОНТНО-БУДIВЕЛЬНЕ ПIДПРИЄМСТВО "САНIТА" | за ЄДРПОУ | 03377314 |
|  | (найменування) |  |  |

### Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)за 12 місяців 2017 р.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **надходження** | **видаток** | **надходження** | **видаток** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **I. Рух коштів у результаті операційної діяльності** |
| Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування | 3500 |  |  |  |  |
| Коригування на:амортизацію необоротних активів | 3505 |  | X |  | X |
| збільшення (зменшення) забезпечень | 3510 |  |  |  |  |
| збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць | 3515 |  |  |  |  |
| збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій | 3520 |  |  |  |  |
| Прибуток (збиток) від участі в капіталі | 3521 |  |  |  |  |
| Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання | 3522 |  |  |  |  |
| Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття | 3523 |  |  |  |  |
| Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій | 3524 |  |  |  |  |
| Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів | 3526 |  |  |  |  |
| Фінансові витрати | 3540 | X |  | X |  |
| Зменшення (збільшення) оборотних активів | 3550 |  |  |  |  |
| Збільшення (зменшення) запасів | 3551 |  |  |  |  |
| Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів | 3552 |  |  |  |  |
| Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги | 3553 |  |  |  |  |
| Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості | 3554 |  |  |  |  |
| Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів | 3556 |  |  |  |  |
| Зменшення (збільшення) інших оборотних активів | 3557 |  |  |  |  |
| Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань | 3560 |  |  |  |  |
| Грошові кошти від операційної діяльності | 3570 |  |  |  |  |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги | 3561 |  |  |  |  |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом | 3562 |  |  |  |  |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування | 3563 |  |  |  |  |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці | 3564 |  |  |  |  |
| Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів | 3566 |  |  |  |  |
| Збільшення (зменшення) інших поточних зобов’язань | 3567 |  |  |  |  |
| Сплачений податок на прибуток | 3580 | X |  | X |  |
| Сплачені відсотки | 3585 | X |  | X |  |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** | **3195** |  |  |  |  |
| **II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності** |  |  |
| Надходження від реалізації:фінансових інвестицій | 3200 |  | X |  | X |
| необоротних активів | 3205 |  | X |  | X |
| Надходження від отриманих:відсотків | 3215 |  | X |  | X |
| дивідендів | 3220 |  | X |  | X |
| Надходження від деривативів | 3225 |  | X |  | X |
| Надходження від погашення позик | 3230 |  | X |  | X |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 |  | X |  | X |
| Інші надходження | 3250 |  | X |  | X |
| Витрачання на придбання:фінансових інвестицій | 3255 | X |  | X | ( ) |
| необоротних активів | 3260 | X |  | X |  |
| Виплати за деривативами | 3270 | X |  | X |  |
| Витрачання на надання позик | 3275 | X |  | X |  |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | X |  | X |  |
| Інші платежі | 3290 | X |  | X |  |
| **Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності** | **3295** |  |  |  |  |
| **III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності** |  |  |
| Надходження від:Власного капіталу | 3300 |  | X |  | X |
| Отримання позик | 3305 |  | X |  | X |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 |  | X |  | X |
| Інші надходження | 3340 |  | X |  | X |
| Витрачання на:Викуп власних акцій | 3345 | X |  | X |  |
| Погашення позик | 3350 | X |  | X |  |
| Сплату дивідендів | 3355 | X |  | X |  |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | X |  | X |  |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | X |  | X |  |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | X |  | X |  |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | X |  | X |  |
| Інші платежі | 3390 | X |  | X |  |
| **Чистий рух коштів від фінансової діяльності** | **3395** |  |  |  |  |
| **Чистий рух грошових коштів за звітний період** | **3400** |  |  |  |  |
| Залишок коштів на початок року | 3405 |  | X |  | X |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 |  |  |  |  |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 |  |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Примітки** |  |
| **Керівник** |  |
| **Головний бухгалтер** |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | КОДИ |
|  |  | Дата(рік, місяць, число) | 2018 | 01 | 01 |
| Підприємство | ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РЕМОНТНО-БУДIВЕЛЬНЕ ПIДПРИЄМСТВО "САНIТА" | за ЄДРПОУ | 03377314 |
|  | (найменування) |  |  |

### Звіт про власний капіталза 12 місяців 2017 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** | **78** | **0** | **662** | **32** | **389** | **0** | **0** | **1161** |
| **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** | **78** | **0** | **662** | **32** | **389** | **0** | **0** | **1161** |
| **Чистий прибуток (збиток) за звітний період** | **4100** | **0** | **0** | **0** | **0** | **-962** | **0** | **0** | **-962** |
| **Інший сукупний дохід за звітний період** | **4110** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Дооцінка (уцінка) необоротних активів** | 4111 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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:**Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | 4220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Внески учасників:**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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Разом змін у капіталі** | **4295** | **0** | **0** | **0** | **0** | **-962** | **0** | **0** | **-962** |
| **Залишок на кінець року** | **4300** | **78** | **0** | **662** | **32** | **-573** | **0** | **0** | **199** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Примітки** | - |
| **Керівник** | Шалаєв О. В.  |
| **Головний бухгалтер** | Кубарська В. М. |

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

#### Текст приміток

ПРИМIТКИ ДО ФIНАНСОВОЇ ЗВIТIIОСТI
за РIК що закiнчився 31 грудня 2017 року
(в тис. грн.)
1. Загальна iнформацiя про Товариство.
Органiзацiйно - правова форма:
АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
Повна назва:
Публiчне акцiонерне товариство «Ремонтно-будiвельне пiдприємство «Санiта».
Код за ЄДРПОУ: 03377314
Мiсцезнаходження:
04050, м. Київ, вул. Герцена,буд.10
Дата державної реєстрацiї: 24.07.1995 р., номер запису: 1 074 120 0000 026515, Шевченкiвською районною в м. Києвi державною адмiнiстрацiєю.
Пiдприємство є платником податку на додану вартiсть. Дата реєстрацiї платником податку на додану вартiсть 07.07.1997р. Iндивiдуальний податковий номер платника ПДВ 033773126148 (Витяг №1826594501070 про реєстрацiю платникiв податку на додану вартiсть вiд 06.04.2018р.).
Види дiяльностi за КВЕД:
- Виготовлення виробiв iз бетону для будiвництва;
- Iншi спецiалiзованi будiвельнi роботи, н. в. i. у.;
- Надання в оренду й експлуатацiю власного чи орендованого нерухомого майна;
- Ремонт i технiчне обслуговування машин i устаткування промислового призначення;
- Ремонт i технiчне обслуговування електричного устаткування;
Будiвництво житлових i нежитлових будiвель (основний)
Наявнiсть та розмiр земельних дiлянок на пiдприємствi: Товариство орендує у Київської мiської ради земельну дiлянку:
– площею 14685 кв. м за адресою: м.Київ,провулок Куренiвський,15А, договiр оренди № 2741 вiд 10.10.00 р.;
Статутний капiтал Пiдприємства станом на 31.12.2017р. складає 78271,80 (сiмдесят вiсiм тисяч двiстi сiмдесят одна ) гривня 80 копiйок., сформований в повному обсязi.
Середньооблiкова чисельнiсть штатних працiвникiв за 2017 рiк – 10, середня заробiтна плата штатних працiвникiв складає – 5770,00 грн. за вiдповiдний перiод минулого року середньооблiкова чисельнiсть штатних працiвникiв 11, середня заробiтна плата штатних працiвникiв 4324,00 грн.
Органами управлiння згiдно Статуту Товариства є:
- Загальнi збори акцiонерiв;
- Наглядова рада;
- Ревiзiйна комiсiя.
Керiвництво:
Голова Наглядової ради - Петренко I.М. Призначено згiдно рiшення загальних зборiв акцiонерiв вiд 23.06.2016 (протокол №1 вiд 23.06.2016).
Член Наглядової ради:
- Амфiтеатров О.Д. Призначено згiдно рiшення загальних зборiв акцiонерiв вiд 23.06.2016 (протокол №1 вiд 23.06.2016).
- Шалаєв В.М. Призначено згiдно рiшення загальних зборiв акцiонерiв вiд 23.06.2016 (протокол №1 вiд 23.06.2016).
Директор – Шалаєв О.В. з 02.10.2013р. (Наказ №27-к вiд 02.10.2013 р., Протокол вiд 02.10.2013 р. №4 Засiдання Наглядової ради)
Головний бухгалтер Кубарська В.М. з 30.05.2015р. (наказ № 5-к вiд 30.05.2015р.)
Основнi види дiяльностi та обсяг виробництва товариства:
- дослiдження й експериментальнi розробки у сферi iнших природничих i технiчних наук.
- надання в оренду й експлуатацiю власного нерухомого майна
Протягом звiтного перiоду Товариство здiйснювало фiнансово-господарську дiяльнiсть виключно в межах законодавства України.
Опис економiчного середовища, в якому функцiонує Товариство:
Незважаючи на те, що економiка України визнана ринковою, вона продовжує демонструвати деякi особливостi, притаманнi перехiднiй економiцi. Такi особливостi характеризуються, але не обмежуються, низьким рiвнем лiквiдностi на ринках капiталу, вiдносно високим рiвнем iнфляцiї та наявнiстю валютного контролю, що не дозволяє нацiональнiй валютi бути лiквiдним засобом платежу за межами України. Стабiльнiсть економiки України в значнiй мiрi залежатиме вiд полiтики та дiй уряду, спрямованих на реформування адмiнiстративної та правової систем, а також економiки в цiлому. Внаслiдок цього дiяльностi в Українi властивi ризики, яких не iснує в умовах бiльш розвинених ринкiв.
Українська економiка схильна до впливу ринкового спаду i зниження темпiв розвитку свiтової економiки. Свiтова фiнансова криза призвела до зниження валового внутрiшнього продукту та стабiльностi на ринках капiталу, iстотного погiршення лiквiдностi в банкiвському секторi та погiршення умов кредитування всерединi України.
Незважаючи на стабiлiзацiйнi заходи, що вживаються урядом України з метою пiдтримки банкiвського сектору i забезпечення лiквiдностi українських банкiв i компанiй, iснує невизначенiсть щодо можливостi доступу до джерел капiталу, а також вартостi капiталу для Товариства та його контрагентiв, що може вплинути на фiнансовий стан, результати дiяльностi та економiчнi перспективи Товариства.
Керiвництво вважає, що воно вживає всi необхiднi заходи для забезпечення стiйкостi бiзнесу Товариства в нинiшнiх умовах. Однак, несподiванi погiршення в економiцi можуть негативно впливати на результати дiяльностi Товариства i фiнансове становище. Ефект такого потенцiйно негативного впливу не може бути достовiрно оцiнений.
У результатi загальної нестабiльної економiчної ситуацiї в Українi податкове законодавство постiйно змiнюються. Крiм того, трапляються випадки його непослiдовного застосування, тлумачення i виконання.
Товариство вважає, що всi операцiї вiдображенi у вiдповiдностi з вимогами чинного податкового законодавства. Однак, в результатi майбутнiх податкових перевiрок можуть бути виявленi додатковi зобов'язання, що не будуть вiдповiдати податкової звiтностi Товариства. Такими зобов'язаннями можуть бути власне податки, а також штрафнi санкцiї.
2. Основи представлення фiнансової звiтностi.
Фiнансова звiтнiсть Товариства є фiнансовою звiтнiстю загального призначення, яка сформована з метою достовiрно подання фiнансового стану, фiнансових результатiв дiяльностi та грошових потокiв Товариства для задоволення iнформацiйних потреб широкого кола користувачiв при прийняттi ними економiчних рiшень.
Концептуальною основою фiнансової звiтностi є мiжнароднi стандарти фiнансової звiтностi (МСФЗ), виданi Радою з Мiжнародних стандартiв бухгалтерського облiку (РМСБО) та тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), розробленi Комiтетом з тлумачень мiжнародної фiнансової звiтностi чиннi на 31.12.2017 року.
Товариство перейшло на Мiжнароднi стандарти фiнансової звiтностi (МСФЗ) з 1 сiчня 2013 року вiдповiдно до положень МСФЗ (IFRS) 1 «Перше використання мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi».
Керуючись МСФЗ 1, Товариство обрало першим звiтним перiодом рiк, що закiнчився 31 грудня 2013 року. 3 цiєї дати фiнансова звiтнiсть Товариства складається вiдповiдно до вимог МСФЗ.
Фiнансова звiтнiсть надана у тисячах українських гривень. Ця фiнансова звiтнiсть пiдготовлена на основi iсторичної собiвартостi, основних засобiв, на дату першого застосування МСФЗ у вiдповiдностi до МСФЗ 1 «Перше застосування мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi», МСБО 16 «Основнi засоби».
Облiкова полiтика Товариства розроблена та затверджена керiвництвом Товариства вiдповiдно до вимог МСБО 8 «Облiковi полiтики, змiни в облiкових оцiнках та помилки» та iнших чинних МСФЗ, зокрема, МСФЗ 9 «Фiнансовi iнструменти», який застосовується Товариством ранiше дати набуття чинностi.
Фiнансова звiтнiсть Товариства складається на основi бухгалтерських записiв, якi ведуться у вiдповiдностi до МСФЗ та з дотриманням вимог українського законодавства.
При формуваннi фiнансової звiтностi Товариство керувалося також вимогами нацiональних законодавчих та нормативних актiв щодо органiзацiї i ведення бухгалтерського облiку та складання фiнансової звiтностi в Українi, якi не протирiчать вимогам МСФЗ.
Перелiк й назви статей та форм фiнансової звiтностi Товариства вiдповiдають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальнi вимоги до фiнансової звiтностi».
Заява про вiдповiднiсть
Представлена фiнансова звiтнiсть Товариства за 2017 рiк, який закiнчився 31 грудня 2017 року пiдготовлена вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi («МСФЗ») в редакцiї, затвердженiй Радою по Мiжнародним стандартам фiнансової звiтностi (Рада по МСФЗ).
Перехiд на новi або переглянутi стандарти та iнтерпретацiї
Незважаючи на те, що новi стандарти та iнтерпретацiї були вперше застосованi в 2013 роцi, вони не мали суттєвого впливу на фiнансову звiтнiсть товариства. Сутнiсть та ефект кожного окремого стандарту та поправки наступнi:
Поправки до МСФЗ 11 «Спiльна дiяльнiсть: облiк придбання часток участi». Поправки до МСФЗ 11 вимагають, щоб учасник спiльної операцiї при облiку придбання частки участi в спiльнiй операцiї, в якiй спiльна операцiя являє собою бiзнес, застосовував вiдповiднi вимоги МСФЗ 3 для облiку об’єднання бiзнесу. Поправки також уточнюють, що частка участi, ранiше утримувана в спiльнiй операцiї, не переоцiнюється при придбаннi додаткової частки участi в тiй самiй спiльнiй операцiї при збереженнi спiльного контролю. Крiм цього, до МСФЗ 11 додано виключення зi сфери застосування, яке уточнює, що поправки не застосовуються для випадкiв, коли сторони, що здiйснюють спiльний контроль, включаючи пiдприємство, що звiтує, перебувають пiд загальним контролем однiєї сторони, що здiйснює кiнцевий контроль. Цi поправки жодним чином не вплинули на товариство, так як частки участi у спiльнiй дiяльностi протягом перiоду не придбавались.
Поправки до МСБО 16 i МСБО 38 «Роз’яснення припустимих методiв амортизацiї». Поправки роз’яснюють один iз принципiв МСФЗ 16 i МСФЗ 38, а саме, що виручка вiдображає передбачувану структуру споживання компанiєю економiчних вигiд вiд операцiйної дiяльностi (частиною якої є актив), а не економiчних вигiд вiд використання активу, якi споживаються компанiєю. В результатi метод амортизацiї, що ґрунтується на виручцi, не може бути використаний для амортизацiї основних засобiв i лише у виключно обмежених обставинах може бути використаний для амортизацiї нематерiальних активiв. Цi поправки жодним чином не вплинуть на товариство, оскiльки товариство не застосовує методiв, що ґрунтуються на виручцi, для амортизацiї необоротних активiв.
МСБО 19 «Виплати працiвникам» ? проблема визначення ставки дисконтування для регiонального ринку. Поправка роз’яснює, що оцiнка ступеня розвиненостi ринку високоякiсних корпоративних облiгацiй ґрунтується на валютi, в якiй номiновано зобов’язання, а не країнi, до якої таке зобов’язання вiдноситься. В разi якщо розвинений ринок високоякiсних корпоративних облiгацiй у цiй валютi вiдсутнiй, повинна використовуватися ставка прибутковостi державних облiгацiй. Поправка повинна застосовуватися перспективно.
Поправки до МСБО 27 «Метод дольової участi в окремiй фiнансовiй звiтностi». Поправки дозволяють органiзацiям використовувати метод дольової участi для облiку iнвестицiй в дочiрнi органiзацiї, спiльнi пiдприємства та залежнi органiзацiї в окремiй фiнансовiй звiтностi. Органiзацiї, якi вже застосовують МСФЗ i приймають рiшення про перехiд на метод дольової участi в своїй окремiй фiнансовiй звiтностi, повиннi будуть застосовувати цi змiни ретроспективно. На момент складання звiтностi Товариство не використовує метод дольової участi для оцiнки iнвестицiй.
3. Основнi принципи облiкової полiтики
Основнi засоби
Пiсля переходу на МСФЗ основнi засоби враховуються Товариством iз застосуванням моделi облiку по собiвартостi, тобто за первинною вартiстю за вирахуванням накопиченої амортизацiї i/або накопичених збиткiв вiд знецiнення у разi їх наявностi.
Первiсна вартiсть основних засобiв включає витрати, безпосередньо пов'язанi з придбанням таких активiв. Витрати на поточний ремонт i техобслуговування вiдносяться на витрати поточного перiоду. Витрати на замiну великих вузлiв або компонентiв основних засобiв капiталiзуються за умови збiльшення первiсно очiкуваних економiчних вигiд вiд подальшого використання таких об’єктiв.
Амортизацiя розраховується протягом оцiночного строку корисного використання активу iз застосуванням прямолiнiйного методу.
Оцiнка строку корисного використання основних засобiв є предметом професiйного судження, яке базується на основi досвiду використання аналогiчних активiв.
Основнi засоби при введенi в експлуатацiю, якi мають первiсну вартiсть меншу за 6000 грн., вважаються не суттєвими, та визнаються у складi IНМА.
Списання ранiше визнаних основних засобiв або їх значного компоненту з балансу вiдбувається при їх вибуттi або у випадку, якщо в майбутньому не очiкується отримання економiчних вигод вiд використання або вибуття даного активу. Дохiд або витрати вiд списання активу, що виникають в результатi (розрахованi як рiзниця мiж чистими надходженнями вiд вибуття i балансовою вартiстю активу), включаються в звiт про прибутки i збитки за той звiтний рiк, в якому актив був списаний.

Строки корисного використання груп основних засобiв представленi таким чином:
Група основних засобiв Строки
Будiвлi, споруди 15-100 рокiв
Машина та обладнання 2-40 рокiв
Транспортнi засоби 5-10 рокiв
Iнструменти, прилади, iнвентар 4-25 рокiв
Iншi основнi засоби 5-12 рокiв
Амортизацiя бiблiотечних фондiв i малоцiнних необоротних активiв нараховується в розмiрi 50% в першому мiсяцi експлуатацiї об’єкту, тобто в мiсяцi введення його в експлуатацiю та 50% в останньому мiсяцi експлуатацiї.
Амортизацiйнi вiдрахування за кожен перiод визнаються у Звiтi про сукупний дохiд, якщо вони не включенi до балансової вартостi iншого активу.
Амортизацiя активу припиняється на одну з двох дат, яка вiдбувається ранiше: на дату, якої актив класифiкується як утримуваний для продажу згiдно МСФЗ 5 «Непоточнi активи, утриманi для продажу, та припинена дiяльнiсть», або на дату, з якої припиняють визнання активу.
Активи, утримуванi за договорами фiнансової оренди, амортизуються протягом очiкуваних строкiв їхнього корисного використання на тiй самiй основi, що й власнi активи або, якщо такий строк коротший, протягом строку вiдповiдної оренди.
Лiквiдацiйна вартiсть, строки корисного використання та метод нарахування амортизацiї переглядаються на кiнець кожного фiнансового року. Вплив будь - яких змiн порiвняно з попереднiми оцiнками розкривається як змiна облiкової оцiнки.
Нематерiальнi активи
Нематерiальний актив - немонетарний актив, який не має фiзичної субстанцiї та може бути iдентифiкований, i утримується з метою використання протягом перiоду бiльше одного року для виробництва, торгiвлi, адмiнiстративних цiлей чи надання в оренду iншим особам.
Облiк нематерiальних активiв регламентується МСБО 38 «Нематерiальнi активи».
Нематерiальнi активи оцiнюються за собiвартiстю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизацiї та будь-яких накопичених збиткiв вiд зменшення корисностi. Оцiнка нематерiальних активiв здiйснюється зi застосування моделi облiку по собiвартостi.
Амортизацiя нематерiальних активiв нараховується прямолiнiйним методом виходячи з термiну його корисного використання.
Суму нематерiального активу з визначеним строком корисної експлуатацiї, що амортизується, розподiляється на систематичнiй основi протягом строку його корисної експлуатацiї. Амортизацiя припиняється на одну з двох дат, яка вiдбувається ранiше: на дату, з якої актив класифiкується як утримуваний для продажу (або включається до лiквiдацiйної групи) вiдповiдно до МСФЗ 5, або на дату, з якої припиняється визнання цього активу.
Суму нарахованої амортизацiї вiдображають шляхом збiльшенням суми витрат перiоду i накопиченої амортизацiї нематерiальних активiв.
Перiод i метод амортизацiї нематерiального активу з визначеним строком корисної експлуатацiї переглядаються на кiнець кожного фiнансового року. Якщо очiкуваний строк корисної експлуатацiї активу вiдрiзняється вiд попереднiх оцiнок, перiод амортизацiї вiдповiдно змiнюється. Якщо вiдбулася змiна в очiкуванiй формi споживання майбутнiх економiчних вигiд, утiлених в активi, метод амортизацiї змiнюється для вiдображення змiненої форми. Такi змiни облiковуються як змiни в облiкових оцiнках згiдно з МСБО 8.
Нематерiальнi активи з невизначеним строком корисної експлуатацiї не пiдлягають амортизацiї.
Облiковi полiтики щодо не поточних активiв, утримуваних для продажу
Товариство класифiкує не поточний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартiсть буде в основному вiдшкодовуватися шляхом операцiї продажу, а не поточного використання. Непорочнi активи, утримуванi для продажу, оцiнюються i вiдображаються в бухгалтерському облiку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартiстю з вирахуванням витрат на операцiї, пов'язанi з продажем. Амортизацiя на такi активи не нараховується. Збиток вiд зменшення корисностi при первiсному чи подальшому списаннi активу до справедливої вартостi за вирахуванням витрат на продаж визнається у звiтi про фiнансовi результати.
Облiк фiнансового лiзингу та операцiйної оренди активiв
Облiк операцiй з фiнансового лiзингу та операцiйної оренди регулюється МСФО 17 «Оренда».
Товариство як орендар
Оренда класифiкується як фiнансова, якщо за умови оренди орендар приймає на себе практично усi ризики i вигоди, пов'язанi iз володiнням активом. Активи, утримуванi за договорами фiнансової оренди, первiсно визнаються як активи Товариства за справедливою вартiстю мiнiмальних орендних платежiв. Вiдповiдне зобов'язання перед орендодавцем включається до звiту про фiнансовий стан у складi зобов'язань за договорами фiнансової оренди.
Оренднi платежi розподiляються рiвномiрно мiж фiнансовими витратами та зменшенням орендного зобов'язання таким чином, щоб зберiгався постiйний рiвень вiдсоткової ставки стосовно залишкової суми зобов'язання. Фiнансовi витрати вiдображаються безпосередньо у складi прибутку або збитку, якщо вони не належать безпосередньо до квалiфiкованих активiв. У цьому випадку вони капiталiзуються згiдно iз загальною полiтикою Товариства щодо витрат за позиками. Умовнi оренднi платежi визнаються як витрати того перiоду, в якому вони були понесенi.
Платежi за договорами операцiйної оренди визнаються як витрати на прямолiнiйнiй основi протягом строку дiї вiдповiдної оренди, за винятком випадкiв, коли iнший системний спосiб краще характеризує тi часовi рамки, в яких можуть бути реалiзованi економiчнi вигоди вiд орендованого активу.
Товариство як орендодавець
Доход вiд операцiйної оренди визнається рiвномiрно на протязi термiну оренди. Початковi прямi витрати, що пов’язанi iз узгодженням умов договору операцiйної оренди та його оформленням, включаються в балансову вартiсть переданого в оренду активу та переносяться на його витрати рiвномiрно на протязi термiну оренди.
Оренда класифiкується як фiнансова оренда, якщо вона передає в основному всi ризики та винагороди щодо володiння. Оренда класифiкується як операцiйна оренда, якщо вона не передає в основному всi ризики та винагороди щодо володiння.
Оренда визнається фiнансовою, як правило, за наявностi нижченаведених ознак:
- орендар передає орендаревi право власностi на актив наприкiнцi строку оренди;
- орендар має право вибору придбати актив за цiною, що, як очiкується, буде значно нижчою за справедливу вартiсть на дату, коли вибiр може бути здiйснений, i достатньою для обґрунтованої впевненостi на початку оренди в тому, що вибiр буде здiйснено;
- строк оренди становить бiльшу частину строку економiчної експлуатацiї активу, навiть якщо право власностi не передається;
- на початку оренди теперiшня вартiсть мiнiмальних орендних платежiв дорiвнює принаймнi в основному всiй справедливiй вартостi орендованого активу;
- орендованi активи мають такий особливий характер, що тiльки орендар може використовувати їх, не здiйснюючи значних модифiкацiй.
- якщо орендар може анулювати угоду про оренду, збитки орендодавця, пов'язанi з анулюванням, несе орендар;
- прибутки або збитки вiд коливання справедливої вартостi залишку припадають на орендаря (наприклад, у формi знижок орендної плати, якi дорiвнюють бiльшостi надходжень вiд продажу наприкiнцi оренди);
- орендар має можливiсть продовжити оренду на додатковий перiод за орендну плату, значно нижчу вiд ринкової орендної плати.
Якщо, виходячи з iнших ознак, ясно, що оренда не передає в основному всiх ризикiв та винагород щодо володiння активом, оренду класифiкують як операцiйну оренду.
Об'єктами оренди можуть бути:
- основнi засоби;
- нематерiальнi активи;
- iншi необоротнi активи.
Запаси
Облiк запасiв регламентується МСБО 2 «Запаси».
Запаси - це активи, якi:
а) утримуються для продажу у звичайному ходi бiзнесу;
б) перебувають у процесi виробництва для такого продажу, або
в) iснують у формi основних чи допомiжних матерiалiв для споживання у виробничому процесi або при наданнi послуг.
Запаси визнаються активом, якщо iснує ймовiрнiсть того, що Товариство отримає в майбутньому економiчнi вигоди, пов'язанi з їх використанням, та їх вартiсть може бути достовiрно визначена (Концептуальна основа фiнансової звiтностi, параграф 49 (а), 89).
Одиницею бухгалтерського облiку запасiв є окрема номенклатура запасу.
Первiсна вартiсть запасiв включає вартiсть сировини i, коли доцiльно, прямi витрати на оплату працi та тi накладнi витрати, якi були понесенi у зв'язку iз доведенням запасiв до їхнього теперiшнього стану та мiсця розташування.
Запаси вiдображаються за меншою з величин: первiсної вартостi та чистої вартостi реалiзацiї. Чиста вартiсть реалiзацiї визначається, виходячи iз очiкуваної цiни продажу у складi експлуатацiйних витрат на звичайну дiяльнiсть, за вирахуванням очiкуваних витрат на реалiзацiю.
Для достовiрного вiдображення запасiв рiзниця мiж облiковою (первiсною) вартiстю запасiв та чистою вартiстю реалiзацiї обраховується шляхом розрахунку в бухгалтерському облiку резерву знецiнення запасiв. Резерв знецiнення запасiв розраховується у розмiрi 100% вiд балансової вартостi виходячи з даних бухгалтерського облiку та iнвентаризацiї запасiв на складах, рух яких не вiдбувався понад 12 мiсяцiв, аналiзу їх вартостi, враховуючи такi критерiї:
запаси були пошкодженi та через це не використовувались; запаси є застарiлими та не пiдлягають використанню в майбутньому; запаси вже використанi, але їх списання не вiдображене в облiкових системах.
Рiшення про створення резерву затверджується комiсiєю при умовi, якщо вiдповiдальнi спiвробiтники (члени комiсiї) пiдтвердили, що цi запаси не будуть використовуватись в майбутньому, втратили свою цiннiсть та не будуть приносити майбутнi економiчнi вигоди.
Iнформацiя про рiзницю мiж облiковою (первiсною) вартiстю запасiв та чистою вартiстю реалiзацiї розкривається у Примiтках до фiнансової звiтностi.
Формулою собiвартостi запасiв, що списуються при реалiзацiї чи використаннi, є конкретна iдентифiкацiя їх iндивiдуальної собiвартостi.
Витрати на придбання запасiв складаються з цiни придбання, ввiзного мита та iнших податкiв (окрiм тих, що згодом вiдшкодовуються суб'єктовi господарювання податковими органами), а також з витрат на транспортування, навантаження i розвантаження та iнших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням готової продукцiї, матерiалiв та послуг. Торговельнi знижки, iншi знижки та iншi подiбнi їм статтi вираховуються при визначеннi витрат на придбання.
Транспортно-заготiвельнi витрати, пов’язанi з придбанням запасiв, вiдносяться на вартiсть тих запасiв, в зв’язку з придбанням яких вони понесенi. Якщо транспортно-заготiвельнi витрати не можливо персонiфiкувати, то їх облiк вiдображається загальною сумою на окремому субрахунку рахунку облiку запасiв. Зiбрана на рахунку сума щомiсячно розподiляється мiж сумою залишку запасiв на кiнець звiтного мiсяця i сумою запасiв, що вибули за звiтний мiсяць.
Для цiлей бухгалтерського облiку всi запаси подiленi на двi групи:
- власнi запаси;
- запаси, якi не є власнiстю пiдприємства, але перебувають на його територiї.
Запаси, якi не є власнiстю пiдприємства, враховуються за балансом i до складу запасiв пiдприємства, у якому вони перебувають, не враховуються.

#### Продовження тексту приміток

Облiк дебiторської заборгованостi
Облiк дебiторської заборгованостi регулюється Концептуальною основою фiнансової звiтностi та наступними стандартами: МСФЗ 9 «Фiнансовi iнструменти», МСБО 32 «Фiнансовi iнструменти: подання», МСФЗ 7 «Фiнансовi iнструменти: розкриття iнформацiї», МСФЗ 15 «Дохiд вiд договорiв з клiєнтами».
Торгова дебiторська заборгованiсть включає суми заборгованостей за реалiзовану продукцiю, надання власних послуг.
При первiсному визнаннi торговельна дебiторська заборгованiсть оцiнюється за цiною операцiї (згiдно з визначенням, наведеним у МСФЗ 15), якщо торговельна дебiторська заборгованiсть не мiстить значного компоненту фiнансування згiдно з МСФЗ 15.
З метою формування резервiв пiд збитки фiнансових активiв (резерву сумнiвних боргiв) використовується модель "очiкуваних збиткiв".
Основний принцип моделi "очiкуваних збиткiв" полягає в вiдображеннi загальної картини погiршення або покращення кредитної якостi фiнансових iнструментiв. Сума очiкуваних кредитних збиткiв, яка визнається у виглядi оцiночного резерву, залежить вiд ступеню погiршення кредитної якостi пiсля первiсного визнання.
Нарахування резерву сумнiвних боргiв здiйснюється виходячи з очiкуваних кредитних втрат за категорiями фiнансових активiв
Розрахунок кредитних збиткiв згiдно за МСФЗ 9 потребує використання iсторичної, поточної та прогнозної iнформацiї.
Резерв сумнiвних боргiв по дебiторськiй заборгованостi за реалiзованi товари, послуги та роботи визначається на основi аналiзу платоспроможностi кожного окремого дебiтора. Дебiтори вважаються неплатоспроможними, якщо проти них порушено справу про банкрутство, за ними є невиконанi судовi рiшення про стягнення заборгованостi та в iнших випадках згiдно суджень та рiшень менеджменту Товариства.
Створення резерву дебiторської заборгованостi оформлюється рiшенням комiсiї i переглядається на кожну звiтну дату. В фiнансовiй звiтностi сума дебiторської заборгованостi вiдображається за вирахуванням резерву сумнiвних боргiв та розкривається у Примiтках до фiнансової звiтностi
Розрахунки з постачальниками та iншими кредиторами
Облiк кредиторської заборгованостi регулюється Концептуальною основою фiнансової звiтностi та наступними стандартами: МСФЗ 9 «Фiнансовi iнструменти», МСБО 32 «Фiнансовi iнструменти: подання», МСФЗ 7 «Фiнансовi iнструменти: розкриття iнформацiї».
Кредиторська заборгованiсть визнається зобов'язанням у тому випадку, якщо iснує ймовiрнiсть зменшення економiчних вигiд у майбутньому внаслiдок його погашення.
Довгостроковi зобов’язання - зобов’язання, якi повиннi бути погашенi протягом перiоду бiльш тривалiшого, нiж 12 мiсяцiв з дати балансу.
Поточнi зобов’язання - зобов’язання, якi повиннi бути погашенi протягом перiоду, меншого нiж 12 мiсяцiв з дати балансу.
Для класифiкацiї зобов’язань як довгострокових, так i поточних розглядаються: дата погашення зобов’язань у вiдповiдностi до умов договору; її спiввiдношення з датою балансу (а не з датою визнання зобов’язань). При цьому, якщо на дату балансу зобов’язання, яке ранiше було вiдображене як довгострокове, пiдлягає погашенню протягом наступного року, то його суму слiд вiднести до складу поточної заборгованостi за довгостроковими зобов’язаннями.
Короткострокова кредиторська заборгованiсть вiдображається за собiвартiстю.
Довгострокова кредиторська заборгованiсть у вiдповiдностi до МСБО 39 оцiнюється та вiдображається у Звiтi про фiнансовий стан за амортизованою вартiстю iз застосуванням методу ефективної ставки вiдсотку .
Списання кредиторської заборгованостi здiйснюється у разi, якщо ранiше визнане зобов’язання на дату балансу не пiдлягає погашенню.
Аналiз кредиторської заборгованостi на предмет визнання її такою, що не пiдлягає погашенню, проводить комiсiя, створена для роботи з дебiторською i кредиторською заборгованiстю. Комiсiя використовує рекомендацiї та документи, наданi їй пiдроздiлами i службами пiдприємства.
Бухгалтерсько-фiнансовий вiддiл та iншi пiдроздiли Товариства передають на розгляд комiсiї перелiк кредиторiв iз зазначенням договору (контракту), пiдстав для виникнення заборгованостi та наявнi документи, що стосуються пiдстав, внаслiдок яких ця заборгованiсть не пiдлягає погашенню.
Визначення сум заборгованостi, у вiдношеннi щодо яких закiнчився перебiг строку позовної давностi, проводиться комiсiєю на пiдставi юридичних висновкiв та судових рiшень.
За результатами аналiзу комiсiя робить висновок про суми кредиторської заборгованостi, що пiдлягають списанню в бухгалтерському облiку.
Облiк розрахункiв з персоналом (виплат персоналу)
Порядок бухгалтерського облiку роботодавцем виплат працiвникам й розкриття iнформацiї щодо таких виплат в фiнансовiй звiтностi пiдприємства визначає МСБО 19 «Виплати працiвникам».
Виплати працiвникам включають:
- короткостроковi виплати працiвникам, такi як вказанi далi, якщо очiкується, що вони будуть повнiстю сплаченi у повному обсязi протягом дванадцяти мiсяцiв пiсля закiнчення рiчного звiтного перiоду, у якому працiвники надавали вiдповiднi послуги:
а) заробiтна плата, внески на соцiальне забезпечення;
б) оплаченi щорiчнi вiдпустки та тимчасова непрацездатнiсть;
в) участь у прибутку та премiюваннi;
- виплати по закiнченнi трудової дiяльностi, як, наприклад,
а) пенсiї (наприклад, пенсiї та разовi виплати при виходi на пенсiю); та
б) iншi виплати по закiнченнi трудової дiяльностi, такi як страхування життя по закiнченнi трудової дiяльностi та медичне обслуговування по закiнченнi трудової дiяльностi;
- iншi довгостроковi виплати працiвникам, такi як
а) додатковi оплачуванi перiоди вiдсутностi на роботi, наприклад, довгостроковi вiдпустки за вислугу рокiв або оплачувану академiчну вiдпустку;
б) виплати з нагоди ювiлеїв чи iншi виплати за вислугу рокiв; та
в) виплати за тривалою непрацездатнiстю; та
- виплати при звiльненнi.
Виплати по закiнченнi трудової дiяльностi, iншi довгостроковi виплати працiвникам та виплати при звiльненнi вiдносять до довгострокових виплат.
Виплати робiтникам - це всi форми компенсацiї, що їх надає суб’єкт господарювання в обмiн на послуги, наданi працiвниками, або при звiльненнi.
При цьому працiвник може надавати послуги на основi повного робочого дня, неповного робочого дня, постiйної занятостi, перiодичної зайнятостi та на тимчасовiй основi.
Отже, МСБО 19 розглядає трудову дiяльнiсть працiвникiв як послуги, за якi вони отримують вiдповiдну компенсацiю.
Короткостроковi компенсованi перiоди вiдсутностi (вiдпустка, тимчасова непрацездатнiсть, декретна вiдпустка батька або матерi, тощо).
Виплати за невiдпрацьований час, що пiдлягають накопиченню, визнаються зобов'язанням через створення забезпечення у звiтному перiодi (забезпечення на виплату вiдпусток).
Товариство на щомiсячнiй основi формує та коригує резерв невикористаних вiдпусток. Даний резерв розраховується для рiвномiрного (поступового) розподiлу витрат з оплати вiдпусток спiвробiтникiв.
На субрахунку 471 "Забезпечення виплат вiдпусток" ведеться облiк руху та залишкiв коштiв на оплату чергових вiдпусток працiвникам.
Сума забезпечення визначається щомiсячно як добуток фактично нарахованої заробiтної плати працiвникам i вiдсотку, обчисленого i затвердженого наказом по Товариству, як вiдношення рiчної планової суми на оплату вiдпусток до загального планового фонду оплати працi. На цьому субрахунку також узагальнюється iнформацiя про забезпечення обов'язкових вiдрахувань (зборiв) вiд забезпечення виплат вiдпусток на вiдрахування на загальнообов'язкове державне соцiальне страхування.
На кiнець звiтного року Товариство проводить iнвентаризацiю залишкiв невикористаних вiдпусток, на основi фактичних даних перераховує резерв за звiтний рiк i проводить коригування на рiзницю мiж попередньо нарахованим резервом за одинадцять мiсяцiв та перерахованим резервом за звiтний рiк.
Забезпечення, умовнi зобов’язання та умовнi активи
Створення та облiк забезпечень регламентується МСБО 37 «Забезпечення, умовнi зобов'язання та умовнi активи».
Забезпечення - зобов'язання з невизначеним строком або сумою.
Зобов'язання - це iснуюче зобов'язання суб'єкта господарювання, яке виникає в результатi минулих подiй i погашення якого, за очiкуванням, призведе до вибуття ресурсiв суб'єкта господарювання, котрi втiлюють у собi економiчнi вигоди.
Забезпечення слiд визнавати, якщо
• суб'єкт господарювання має iснуюче зобов'язання (юридичне чи конструктивне) внаслiдок минулої подiї;
• ймовiрно, що вибуття ресурсiв, якi втiлюють у собi економiчнi вигоди, буде необхiдним для виконання зобов'язання;
• можна достовiрно оцiнити суму зобов'язання.
В разi, якщо Товариство очiкує компенсацiю деяких або всiх витрат, необхiдних для погашення забезпечення, компенсацiя визнається як окремий актив, але тiльки тодi, коли отримання компенсацiї є фактично визначене.
Облiк кредитiв
Облiк кредитiв регламентується наступними мiжнародними стандартами: МСФЗ 9 «Фiнансовi iнструменти», МСБО 32 «Фiнансовi iнструменти: подання», МСФЗ 7 «Фiнансовi iнструменти: розкриття iнформацiї».
Пiд кредитом (позикою) для цiлей МСФЗ розумiють вiдносини мiж кредиторами (позикодавцями) i позичальником, за яких перший передає останньому грошовi кошти чи товари за умови повернення їх останнiм i зазвичай iз сплатою вiдсоткових платежiв. Позики та кредити, одержанi у валютi вiдмiннiй вiд функцiональної валюти Товариства, є монетарною статтею.
Основна сума боргу за кредитом облiковується окремо в залежностi вiд:
- валюти кредиту: окремо враховуються кредити в нацiональнiй валютi, окремо - в iноземних валютах;
- термiну погашення кредиту окремо враховуються кредити короткостроковi, з термiном погашення до 12 мiсяцiв, окремо - довгостроковi кредити, з термiном погашення бiльше 12 мiсяцiв. Також видiляється поточна заборгованiсть по довгостроковим кредитам - це платежi, що являють собою погашення довгострокового кредиту, якi повиннi бути сплаченi протягом 12 мiсяцiв зi звiтної дати
Процентнi кредити i позики пiсля первiсного визнання оцiнюються за амортизованою вартiстю з використанням методу ефективної процентної ставки.
Облiк фiнансових iнструментiв
Облiк та розкриття iнформацiї операцiй з фiнансовими iнструментами регламентується Концептуальною основою фiнансової звiтностi та наступними мiжнародними стандартами: МСБО 32 «Фiнансовi iнструменти: подання», МСФЗ 7 «Фiнансовi iнструменти: розкриття iнформацiї», МСФЗ 9 «Фiнансовi iнструменти».
У вiдповiдностi iз МСБО 32 фiнансовий iнструмент - це будь-який контракт, який приводить до виникнення фiнансового активу у одного суб’єкта господарювання та фiнансового зобов’язання або iнструменту капiталу у iншого суб’єкта господарювання.
Вiдсотки, дивiденди, збитки та прибутки, пов'язанi з фiнансовим iнструментом або компонентом, який є фiнансовим зобов'язанням, визнається як дохiд або витрати в прибутку чи збитку.
Товариство визнає фiнансовий актив або фiнансове зобов'язання у своєму звiтi про фiнансовий стан тодi й лише тодi, коли суб'єкт господарювання стає стороною договiрних положень щодо iнструмента.
Податок на прибуток
Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та вiдстроченого податкiв. Поточний податок визначається як сума податкiв на прибуток, що пiдлягають сплатi (вiдшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звiтнiй перiод. Поточнi витрати Товариства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу.
Вiдкладений податок на прибуток розраховується на основi балансового методу. Вiдкладений податок на прибуток розраховується стосовно всiх тимчасових рiзниць, що виникають мiж податковою базою активiв та зобов’язань та їх балансовою величиною, вiдображеною у звiтностi.
Розрахунок вiдстрочених податкiв здiйснюється один раз на рiк – перед складанням рiчної фiнансової звiтностi.
Вiдкладенi податковi активи i зобов’язання оцiнюються з використанням ставок податку, якi, як очiкується, будуть застосовуватися до перiоду реалiзацiї активу чи погашення зобов’язання, а також визначаються на основi ставок податку передбачених податковим законодавством. При цьому, у випадках коли в майбутнiх перiодах податковим законодавством передбачаються декiлькох ставок податку на прибуток, вiдстрочений податок розраховується з використанням середньозваженої ставки податку, якi визначаються з 10-ти рiчного прогнозу застосування ставок оподаткування.
Вiдкладенi податковi активи та зобов’язання не дисконтуються.
Вiдкладений податок класифiкується як необоротний актив / довгостроковi зобов’язання. Вiдкладений податок визначається як витрати або дохiд в звiтi про сукупний дохiд, крiм випадкiв, коли вiн вiдноситься до статей, вiдображених безпосередньо в статтях власного капiталу. У таких випадках вiдстрочений податок також вiдображається в статтях власного капiталу.
Вiдстроченi податковi активи та зобов'язання пiдлягають взаємозалiку при наявностi повного юридичного права зарахувати поточнi податковi активи в рахунок поточних податкових зобов'язань, i якщо вони вiдносяться до податкiв на прибуток, накладеним тим самим податковим органом на той же суб'єкт господарювання.

#### Продовження тексту приміток

Пов'язанi особи
Пов’язаними особами вважаються фiзичнi особи, якi здiйснюють контроль Товариства, мають суттєвий вплив на нього, є членами провiдного управлiнського персоналу. Товариство розкриває iнформацiю про операцiї з пов’язаними сторонами про характер вiдносин, а також про здiйсненi операцiї та залишки заборгованостi.
В звiтному перiодi, Товариство не проводило операцiй з пов’язаними особами за виключенням виплати заробiтної плати керiвнику.
Операцiї в iноземнiй валютi
З метою вiдповiдностi вiдображення монетарних статей, виражених в iноземнiй валютi станом на дату балансу, вимогам МСБО 21, Товариство застосовує переоцiнку за курсом при закриттi. Курс при закриттi визначається як курс продажу iноземної валюти на Мiжбанкiвськiй валютнiй бiржi станом на кiнець останнього робочого дня року, що можна знайти за посиланням «http://minfin.com.ua/currency/mb/archive/usd».
4. Змiни в облiковiй полiтицi
Для пiдготовки фiнансової звiтностi за МСФЗ за 2017 рiк, що закiнчився 31 грудня 2017р. та фiнансової звiтностi, в якiй представлена порiвняльна iнформацiя за попереднiй звiтний перiод, Товариство використовувало такi самi облiковi полiтики.
5. Оцiнки i судження, що використовуються при складаннi фiнансової звiтностi
Пiдготовка фiнансової звiтностi Товариства вимагає вiд її керiвництва винесення суджень i визначення оцiночних значень i допущень на кiнець звiтного перiоду, якi впливають на представлену у звiтностi суму виручки, витрат, активiв i зобов'язань, а також на розкриття iнформацiї про умовнi зобов'язання. Проте невизначенiсть вiдносно цих допущень i оцiночних значень може привести до результатiв, якi можуть зажадати в майбутньому iстотних коригувань до балансової вартостi активу або зобов'язання, вiдносно яких приймаються подiбнi допущення i оцiночнi значення.
Судження.
В процесi застосування облiкової полiтики Товариства керiвництво використало наступнi судження що роблять найбiльш суттєвий вплив на суми, визнанi в фiнансовiй звiтностi:
Зобов'язання по операцiйнiй орендi - Товариство в якостi орендодавця
Товариство уклало договори оренди нерухомостi, врахованої в портфелi iнвестицiйної нерухомостi. На пiдставi оцiнки умов угод Товариство встановило, що у неї зберiгаються усi iстотнi ризики i вигоди, пов'язанi з володiнням вказаним майном i, отже застосовує до цих договорiв порядок облiку, визначений для договорiв операцiйної оренди.
Визначення, чи були переданi компанiї iстотнi ризики та винагороди, пов’язанi з володiнням активами – При прийняттi судження щодо визнання рiзних видiв доходiв вiд реалiзацiї, описаних нижче у цiй Примiтцi, керiвництво брало до уваги детальнi критерiї щодо визнання доходiв вiд реалiзацiї товарiв, робiт, послуг викладених в МСБО 18 „Дохiд”. Керiвництво вважає правильним визнання доходу в момент переходу iстотних ризикiв та винагород, пов’язаних iз володiнням активом, i за умови вiдсутностi триваючого управлiння проданими активами.
Оцiночнi значення i допущення
Основнi допущення про майбутнє i iншi основнi джерела невизначеностi в оцiнках на звiтну дату, якi можуть послужити причиною iстотних коригувань балансової вартостi активiв i зобов'язань впродовж наступного фiнансового року, розглядаються нижче. Допущення i оцiночнi значення Товариства ґрунтуються на початкових даних, якi воно мало в розпорядженнi на момент пiдготовки фiнансовiй звiтностi. Проте iснуючi обставини i допущення вiдносно майбутнього можуть змiнюватися зважаючи на ринковi змiни або непiдконтрольнi Товариству обставини. Такi змiни вiдображаються в допущеннях у мiру того, як вони вiдбуваються.
Строки корисного використання та лiквiдацiйна вартiсть основних засобiв – Оцiнка строкiв корисного використання та лiквiдацiйної вартостi об’єктiв основних засобiв вимагає вiд керiвництва застосування професiйних суджень, якi базуються на досвiдi роботи з аналогiчними активами. При визначеннi строкiв корисного використання та лiквiдацiйної вартостi активiв керiвництво враховує умови очiкуваного використання активу, його моральний знос, фiзичний знос та умови, в яких експлуатується даний актив. Змiна будь-якої з цих умов або оцiнок може у результатi призвести до коригування майбутнiх норм амортизацiї.
Резерв на покриття збиткiв вiд сумнiвної дебiторської заборгованостi Сума резерву на покриття збиткiв вiд сумнiвної дебiторської заборгованостi визначається на основi оцiнки компанiї можливостi вiдшкодувати її у конкретного клiєнта. У випадку погiршення кредитоспроможностi основних клiєнтiв або коли фактичне невиконання зобов’язань буде перевищувати вiдповiднi оцiнки, фактичнi результати можуть вiдрiзнятися вiд таких оцiнок.
Можливiсть вiдшкодування вартостi основних засобiв – На кожну звiтну дату товариство здiйснює оцiнку стосовно iснування ознак того, що сума вiдшкодування основних засобiв стала нижчою вiд їхньої балансової вартостi. Сума вiдшкодування являє собою бiльшу з двох величин: справедливої вартостi активу, за вирахуванням витрат на його реалiзацiю, та вартостi використання. За умови виявлення такого зниження балансова вартiсть зменшується до суми вiдшкодування. Сума такого зниження вiдображається у звiтi про сукупнi прибутки та збитки у тому перiодi, в якому виявлене таке зниження. Якщо умови змiняться i керiвництво прийме рiшення, що вартiсть активiв збiльшилась, таке знецiнення буде повнiстю або частково сторноване.
Вiдстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов’язань вiдносно перенесених податкових збиткiв та тимчасових рiзниць, що виникають мiж податковою базою активiв та зобов’язань та їхньою балансовою вартiстю для цiлей фiнансової звiтностi. Вiдповiдно до виключення при початковому визнаннi, вiдстрочений податок не визнається для тимчасових рiзниць, що виникають при початковому визнаннi активу або зобов’язання у результатi операцiї, яка не є об’єднанням компанiй i яка не впливає на фiнансовий результат або оподатковуваний прибуток.
Активи та зобов’язання з вiдстроченого оподаткування визначаються iз використанням ставок оподаткування, якi введенi в дiю або практично були введенi в дiю станом на кiнець звiтного перiоду i якi, як очiкується, застосовуватимуться у перiодi, коли будуть сторнованi тимчасовi рiзницi або зарахованi перенесенi податковi збитки. Вiдстроченi податковi активи по тимчасових рiзницях, що зменшують оподатковувану базу, та перенесенi податковi збитки вiдображаються лише тiєю мiрою, в якiй iснує iмовiрнiсть отримання оподатковуваного прибутку, вiдносно якого можна буде реалiзувати тимчасовi рiзницi.
Вiд керiвництва вимагається застосування зваженого професiйного судження для визначення суми вiдстрочених податкових активiв, якi можна визнати, на основi вiрогiдного строку та рiвня оподатковуваних прибуткiв у майбутньому, з урахуванням стратегiї майбутнього податкового планування. Товариство не визнало в звiтному перiодi вiдстроченого податкового активу у зв’язку з тим, що, виходячи з фiнансово-господарського стану та прогнозу надходження прибуткiв не оцiнює iмовiрнiсть отримання оподатковуваного прибутку, вiдносно якого можна буде реалiзувати вказанi тимчасовi рiзницi.
Податки.
Вiдносно iнтерпретацiї складного податкового законодавства, змiн в податковому законодавствi, а також сум i термiнiв отримання майбутнього оподатковуваного доходу iснує невизначенiсть. Подiбнi вiдмiнностi в iнтерпретацiї можуть виникнути по великiй кiлькостi питань. З урахуванням значної рiзноманiтностi операцiй Товариства, а також характеру i складностi iснуючих договiрних стосункiв, рiзниця, що виникає мiж фактичними результатами i прийнятими допущеннями, або майбутнi змiни таких допущень можуть спричинити майбутнi коригування вже вiдображених в звiтностi сум витрат або доходiв з податку на прибуток.
Судовi справи.
Вiдповiдно до МСФЗ Компанiя визнає резерв лише тодi, коли iснує теперiшнє зобов’язання, що виникло внаслiдок минулих подiй, iснує ймовiрнiсть передачi економiчних вигiд та величину витрат такої передачi можна надiйно оцiнити. У випадку, якщо цi критерiї не виконуються, умовне зобов’язання може розкриватись у Примiтках до фiнансових звiтах. Реалiзацiя будь-яких умовних зобов’язань, наразi не вiдображених або не розкритих у звiтностi, може мати iстотний вплив на фiнансовий стан Компанiї.
Застосування облiкових принципiв до юридичних справ вимагає вiд управлiнського персоналу Компанiї складання оцiнок щодо рiзних фактичних та юридичних питань, що не належать до сфери його контролю. Компанiя переглядає незавершенi юридичнi справи пiсля того, як в ходi судових розглядiв вiдбуваються певнi змiни, а також на кожну дату звiту про фiнансовий стан, з метою оцiнити потребу у створеннi резерву та його вiдображеннi у фiнансових звiтах.
Умовнi зобов’язання.
Умовнi зобов’язання не вiдображаються у фiнансових звiтах, окрiм випадкiв, коли для погашення зобов’язання необхiдне вибуття ресурсiв, що втiлюють економiчнi вигоди, а величину зобов’язання можна надiйно оцiнити.
Такi зобов’язання вiдображаються у звiтностi, окрiм випадкiв, коли вибуття ресурсiв, якi втiлюють економiчнi вигоди, малоймовiрне.
Безперервнiсть.
Фiнансовi звiти пiдготовленi на основi припущення про безперервнiсть дiяльностi за яким передбачається, що продаж активiв i погашення зобов’язань вiдбувається за умов звичайної господарської дiяльностi.
У близькому майбутньому Компанiя буде продовжувати випробувати вплив нестабiльної економiки в країнi. У результатi виникає суттєва невизначенiсть, яка може вплинути на майбутнi операцiї, можливiсть вiдшкодування вартостi активiв Компанiї та спроможнiсть Компанiї обслуговувати та сплачувати по своїм боргам в мiру настання строкiв їх погашення.
Незважаючи на стабiльнiсть розвитку галузi, в якої працює Компанiя, економiчна стабiльнiсть буде в значної ступенi залежить вiд ефективностi фiскальних та iнших заходiв, якi здiйснюються Урядом. Не iснує чiткого уявлення, якi заходи буде приймати український Уряд у зв’язку з iснуючою економiчною ситуацiєю. Неможливо оцiнити ефект, який може мати фiнансова криза на лiквiднiсть та доход Компанiї, включно на її операцiї зi споживачами та постачальниками. Пов’язана з економiчною ситуацiєю потенцiйна невизначенiсть, безпосереднiй вплив якої на даний момент не може бути установлено, продовжує iснувати. Фiнансова звiтнiсть не включає нiяких коригувань, якi можуть мати мiсце у результатi такої невизначеностi. Такi коригування будуть здiйсненi у випадку, коли вони стануть ймовiрними та можуть бути достовiрно оцiненi.
Незважаючи на те, що данi оцiнки базувались на найкращiй iнформацiї, наявнiй на звiтну дату, у результатi майбутнiх подiй може виникнути необхiднiсть коригування цих оцiнок (у сторону збiльшення або зменшення) у подальшi роки. Будь-яка змiна облiкових оцiнок буде визнаватися в майбутнiх перiодах у вiдповiдному звiтi про сукупнi прибутки та збитки.

?
6. Розкриття iнформацiї, що пiдтверджує статтi, поданi у фiнансових звiтах
Чистий дохiд вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг)
тис.грн.
Показник Звiтнiй перiод
2017р. За аналогiчний перiод попереднього року 2016р.
Дохiд вiд реалiзацiї виготовленої продукцiї
1310 606
Разом:
1310 606
Собiвартiсть реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг)
тис.грн.
Показник Звiтнiй перiод 2017р. За аналогiчний перiод попереднього року 2016р.
Матерiальнi витрати
672 277
Витрати на оплату працi
212 232
Вiдрахування на соцiальнi заходи
48 53
Амортизацiя
7 10
Витрати на опалення , освiтлення, водопостачання
- -
Послуги стороннiх органiзацiй
65 22
Витрати на вiдрядження - -
Разом: 1004 594
Iншi операцiйнi доходи
тис.грн.
Показник Звiтнiй перiод 2017р. За аналогiчний перiод попереднього року 2016р.
Дохiд вiд операцiйної оренди активiв 1054 2071
Дохiд вiд вiдшкодування накладних витрат орендарями - -
Дохiд вiд реалiзацiї оборотних активiв - -
Курсовi рiзницi - -
Дохiд вiд купiвлi продажу iноземної валюти - -
Дохiд за залишками коштiв на рахунках - -
Разом: 1054 2071
Адмiнiстративнi витрати
тис.грн.
Показник Звiтнiй перiод 2017р. За аналогiчний перiод попереднього року 2016р.

Витрати на оплату працi 366 259
Вiдрахування на соцiальнi заходи 85 60
Амортизацiя 15 32
Податки, збори 823 1112
Iншi витрати 474 604
Разом: 1763 2067
Вiдстроченi податковi активи та зобов'язання у Товариства за 2017 вiдсутнi.
Iншi операцiйнi витрати
тис.грн.
Показник Звiтнiй перiод 2017р. За аналогiчний перiод попереднього року 2016р.
Витрати вiд списання безнадiйної дебiторської заборгованостi 559 -
Разом: 559 -
Запаси
тис. грн.
Показник Звiтнiй перiод
2017р. За аналогiчний перiод попереднього 2016року
Виробничi запаси 70 124
Незавершене виробництво - -
Товари - -
Разом: 70 124
Дебiторська поточна заборгованiсть
тис. грн.
Показник дебiторської заборгованостi Звiтнiй перiод 2017р. За аналогiчний перiод попереднього року 2016р.
Дебiторська заборгованiсть за продукцiю, товари ,роботи ,послуги 183 -
Дебiторська заборгованiсть в розрахунках за виданими авансами - -
Дебiторська заборгованiсть в розрахунках з бюджетом
- -
Iнша поточна дебiторська заборгованiсть - 950
Iншi оборотнi активи 107 17
Разом: 290 967
На основi розрахункiв очiкуваних грошових потокiв, дат формування заборгованостi, аналiзу подальших надходжень та тенденцiй платежiв Керiвництво Товариства не вбачає за необхiдне визнавати резерв пiд знецiнення дебiторської заборгованостi станом на 31.12.2017 року.
Грошовi кошти та їх еквiваленти
тис. грн.
Показник Звiтнiй перiод
2017р За аналогiчний перiод попереднього 2016року
Грошовi кошти на поточних рахунках у нацiональнiй валютi 141 221
Разом: 141 221
Облiк власного капiталу Товариства
тис. грн.
Показник Звiтнiй перiод
2017р За аналогiчний перiод попереднього 2016року
Зареєстрований (пайовий ) капiтал 78 78
Капiтал у дооцiнках
Додатковий капiтал 662 662
Резервний капiтал 32 32
Нерозподiлений прибуток -573 389
Разом: 199 1162
Капiтал визнається за справедливою вартiстю внескiв, отриманих Товариством.
Статутний капiтал вiдображається у звiтностi як величина зареєстрованого капiталу у вiдповiдностi зi статутом Компанiї
- станом на 31.12.2017р. складає грн. сформований в повному обсязi.
Поточнi зобов’язання i забезпечення
тис. грн.
Поточнi зобов’язання по: Звiтнiй перiод 2017р. За аналогiчний перiод попереднього 2016року
Поточна заборгованiсть по довгострокових зобов’язаннях

Розрахункам з вiтчизняними постачальниками, замовниками 36 4
Розрахункам з бюджетом 129 151
Розрахункам по оплатi працi 36 21
Розрахунки iз страхування 8 6
Одержаним авансам - -
З учасниками - -
Iншi поточнi зобов’язання 500 45
Разом: 709 227
Нерозподiлений прибуток (непокритий збиток)
За 2017 року Товариством вiдображенi наступнi змiни стосовно нерозподiленого прибутку (непокритого збитку):
Показники Сума, тис.грн.
Нерозподiлений прибуток (непокритий збиток) на 31.12.2016 року
389
Розподiл прибутку протягом 2017 року -
Нерозподiлений прибуток (непокритий збиток) за 2017року
-962
Нерозподiлений прибуток (непокритий збиток) на 31.12. 2017року
-573
7. Вплив iнфляцiї на монетарнi статтi
Коригування статей фiнансової звiтностi на iндекс iнфляцiї вiдповiдно до МСБО 29 «Фiнансова звiтнiсть в умовах гiперiнфляцiї» у звiтному роцi не проведено.

#### Продовження тексту приміток

8. Розкриття iншої iнформацiї
Умовнi зобов'язання
Оподаткування
Внаслiдок наявностi в українському податковому законодавствi положень, якi дозволяють бiльш нiж один варiант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабiльному економiчному середовищi, за якої податковi органи довiльно тлумачать аспекти економiчної дiяльностi, у разi, якщо податковi органи пiддадуть сумнiву певне тлумачення, засноване на оцiнцi керiвництва економiчної дiяльностi Товариства, ймовiрно, що Товариство змушене буде сплатити додатковi податки, штрафи та пенi. Така невизначенiсть може вплинути на вартiсть фiнансових iнструментiв, втрати та резерви пiд знецiнення, а також на ринковий рiвень цiн на угоди. Дана фiнансова звiтнiсть включає коригування, якi б могли мати мiсце в результатi такої невизначеностi. Податковi звiти можуть переглядатися вiдповiдними податковими органами протягом трьох рокiв.
Ступiнь повернення дебiторської заборгованостi та iнших фiнансових активiв
Внаслiдок ситуацiї, яка склалась в економiцi України, а також як результат економiчної нестабiльностi, що склалась на дату балансу, iснує ймовiрнiсть того, що активи не зможуть бути реалiзованi за їхньою балансовою вартiстю в ходi звичайної дiяльностi Товариства.
Ступiнь повернення цих активiв у значнiй мiрi залежить вiд ефективностi заходiв, якi знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступiнь повернення дебiторської заборгованостi Товариству визначається на пiдставi обставин та iнформацiї, якi наявнi на дату балансу. На думку керiвництва Товариства, додатковий резерв пiд фiнансовi активи на сьогоднiшнiй день не потрiбен, виходячи з наявних обставин та iнформацiї.
Розкриття iнформацiї щодо пов’язаних осiб
Для складання цiєї фiнансової звiтностi, до пов’язаних сторiн, як зазначено в МСБО 24 “Розкриття iнформацiї про зв’язанi сторони”, належать:
- пiдприємства, якi прямо або опосередковано контролюють або перебувають пiд контролем, або ж перебувають пiд спiльним контролем разом з Товариством;
- асоцiйованi компанiї;
- спiльнi пiдприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
- члени провiдного управлiнського персоналу Товариства;
- близькi родичi особи, зазначеної вище;
- компанiї, що контролюють Товариства, або здiйснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий вiдсоток голосiв у Товариствi;
- програми виплат по закiнченнi трудової дiяльностi працiвникiв Товариства або будь-якого iншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною Товариства.
Пiд час розгляду кожного випадку вiдносин, що можуть бути вiдносинами мiж зв’язаними сторонами, увага придiляється сутi цих вiдносин, а не лише їх юридичнiй формi.
Фактори ризику, цiлi та полiтика управлiння ризиками
Керiвництво Товариства визнає, що дiяльнiсть Товариства пов’язана з ризиками i вартiсть чистих активiв у нестабiльному ринковому середовищi може суттєво змiнитись унаслiдок впливу суб’єктивних та об’єктивних чинникiв, вiрогiднiсть i напрямок впливу яких заздалегiдь точно передбачити неможливо. До таких ризикiв вiднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик лiквiдностi. Ринковий ризик включає валютний ризик, вiдсотковий ризик та iнший цiновий ризик. Управлiння ризиками керiвництвом Товариства здiйснюється на основi розумiння причин виникнення ризику, кiлькiсної оцiнки його можливого впливу на вартiсть чистих активiв та застосування iнструментарiю щодо його пом’якшення.
Фактори ризику стосовно фiнансово-господарського стану:
- собiвартiсть - ризик зростання витрат на сировину й матерiали, пiдвищення тарифiв на електроенергiю та iншi витрати, що може призвести до збiльшення собiвартостi виробництва. Пiдвищення тарифiв на послуги природних монополiй: рiст цiн на природний газ, на електроенергiю, рiст цiн на сировину є практично непрогнозованими.
- Товариство може пiддатися негативному впливу змiн ринкових цiн на матерiали та послуги;
- нестабiльна полiтична та законодавча ситуацiя негативно впливають на фiнансовi результати пiдприємств;
- загальний стан економiки, що не сприяє збiльшенню рiвня iнвестицiй у виробництво.
Функцiя управлiння ризиками Товариства здiйснюється вiдносно фiнансових, операцiйних та юридичних ризикiв. Головною метою управлiння фiнансовими ризиками є визначення лiмiтiв ризику та подальше забезпечення дотримання встановлених лiмiтiв. Управлiння операцiйним та юридичним ризиками має забезпечити належне функцiонування внутрiшньої полiтики та процедур Товариства в цiлях мiнiмiзацiї даних ризикiв.
Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фiнансовий iнструмент не зможе виконати зобов’язання i це буде причиною виникнення фiнансового збитку iншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фiнансовим iнструментам, як поточнi та депозитнi рахунки в банках, облiгацiї та дебiторська заборгованiсть.
Основним методом оцiнки кредитних ризикiв керiвництвом Товариства є оцiнка кредитоспроможностi контрагентiв, для чого використовуються кредитнi рейтинги та будь-яка iнша доступна iнформацiя щодо їх спроможностi виконувати борговi зобов’язання. Товариство використовує наступнi методи управлiння кредитними ризиками:
- лiмiти щодо боргових зобов’язань за класами фiнансових iнструментiв;
- лiмiти щодо боргових зобов’язань перед одним контрагентом (або асоцiйованою групою);
- лiмiти щодо вкладень у фiнансовi iнструменти в розрiзi кредитних рейтингiв за Нацiональною рейтинговою шкалою;
- лiмiти щодо розмiщення депозитiв у банках з рiзними рейтингами та випадки дефолту та неповернення депозитiв протягом останнiх п’яти рокiв.
Вiдсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартiсть або майбутнi грошовi потоки вiд фiнансового iнструмента коливатимуться внаслiдок змiн ринкових вiдсоткових ставок. Керiвництво Товариства усвiдомлює, що вiдсотковi ставки можуть змiнюватись i це впливатиме як на доходи Товариства, так i на справедливу вартiсть чистих активiв.
Усвiдомлюючи значнi ризики, пов’язанi з коливаннями вiдсоткових ставок у високо iнфляцiйному середовищi, яке є властивим для фiнансової системи України, керiвництво Товариства здiйснює монiторинг вiдсоткових ризикiв та контролює їх максимально припустимий розмiр. Монiторинг вiдсоткових ризикiв здiйснюється шляхом оцiнки впливу можливих змiн вiдсоткових ставок на вартiсть вiдсоткових фiнансових iнструментiв.
Ризик лiквiдностi – ризик того, що Товариство матиме труднощi при виконаннi зобов’язань, пов’язаних iз фiнансовими зобов’язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштiв або iншого фiнансового активу.
Товариство здiйснює контроль лiквiдностi шляхом планування поточної лiквiдностi. Товариство аналiзує термiни платежiв, якi пов'язанi з дебiторською заборгованiстю та iншими фiнансовими активами, зобов’язаннями, а також прогнознi потоки грошових коштiв вiд операцiйної дiяльностi.
Управлiння капiталом
Товариство здiйснює управлiння капiталом з метою досягнення наступних цiлей:
- зберегти спроможнiсть Товариства продовжувати свою дiяльнiсть так, щоб воно i надалi забезпечувало дохiд для учасникiв Товариства та виплати iншим зацiкавленим сторонам;
- забезпечити належний прибуток учасникам товариства завдяки встановленню цiн на послуги Товариства, що вiдповiдають рiвню ризику.
Керiвництво Товариства здiйснює огляд структури капiталу на щорiчнiй основi. При цьому керiвництво аналiзує вартiсть капiталу та притаманнi його складовим ризики. На основi отриманих висновкiв Товариство здiйснює регулювання капiталу шляхом залучення додаткового капiталу або фiнансування, а також погашення iснуючих позик.
Розрахункова вартiсть чистих активiв Товариства на кiнець звiтного перiоду складає 199,6 тис. грн. Розрахункова вартiсть чистих активiв бiльша статутного капiталу, що вiдповiдає вимогам п.3 ст.155 Цивiльного кодексу України та мiнiмальному розмiру статутного капiталу.
Подiї пiсля дати Балансу
Подiй пiсля дати складання фiнансової звiтностi, якi би в значнiй мiрi вплинули на фiнансовий стан Товариства та потребували їх оцiнки чи розкриття у фiнансовiй звiтностi не вiдбулось.
Пiдписано та затверджено до випуску вiд iменi Публiчного акцiонерного товариства «Ремонтно-будiвельне пiдприємство «Санiта».
Директор Шалаєв О.В. Головний бухгалтер Кубарська В.М.