

Титульний аркуш

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

Голова правління

(посада)

Лошак Костянтин Анатолійович

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

27.04.2018

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2017 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КИЇВСЬКИЙ РІЧКОВИЙ ПОРТ"

2. Організаційно-правова форма

Публічне акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

03150071

4. Місцезнаходження

м. Київ, Подільський р-н, 04071, м. Київ, вул. Верхній Вал, 70

5. Міжміський код, телефон та факс

(044) 4252466, 4637694 (044) 4636539

6. Електронна поштова адреса

krp@krp.com.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		30.04.2018
		(дата)
2. Річна інформація опублікована у	ВІДОМОСТІ НКЦПФР № 82(2835)	30.04.2018
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	krp.com.ua	30.04.2018
	(адреса сторінки)	(дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	X
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	X
5. Інформація про рейтингове агентство	X
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
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	X
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
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	X
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	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
6) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	X
7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	X
8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	X
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	X
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду	X
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 кожен 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)

X

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. Примітки

Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб не надаються, тому що емітент не приймав участі в створенні юридичних осіб. Інформація щодо посади корпоративного секретаря не надається, тому що посади корпоративного секретаря у емітента немає. Інформація про рейтингове агентство не надається, тому що емітент не проводив рейтингової оцінки. Інформація про дивіденди не надається, тому що у звітному та попередньому періоді дивіденди не нараховувались і не виплачувались. Інформація про облігації емітента не надається, тому що Товариство не випускало облігацій. Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом, не надається, тому що Товариство не випускало інші цінні папери. Інформація про похідні цінні папери емітента не надається, тому що Товариство не випускало похідні цінні папери. Інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду не надається, тому що Товариство не викупало власних акцій протягом звітного періоду. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів, не надається тому що Товариство не випускало боргові цінні папери. Річна фінансова звітність за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку не надається, тому що емітент складає фінансову звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності. В формі "Текст аудиторського висновку (звіту)" відсутні 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, тому що емітент не є професійним учасником ринку цінних паперів. Відомості

про аудиторський висновок (звіт) не надається, тому що емітент здійснив публічне (відкрите) розміщення цінних паперів. Інформація, зазначена в пунктах 30-43, не надається, тому що Товариство не випускало іпотечні облігації, іпотечні сертифікати та сертифікати ФОН. 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), не надається в зв'язку з тим, що емітент не здійснював емісії цільових облігацій підприємств. Через вищезазначені фактори відповідні форми звіту не заповнювались. У розділі "Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду" особлива інформація, що виникла 13.04.2017 року вказана як відомості про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків простих акцій акціонерного товариства (крім публічного акціонерного товариства), тому що станом на дату виникнення особливої інформації чинним законодавством було передбачено розкриття інформації про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій. З метою уникнення помилок при формуванні файлу звіту, у випадках, коли не можливо заповнити поле "дата", вказувалась дата "01.01.1900", тому це вважати не як помилка або недостовірні дані.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КИЇВСЬКИЙ РІЧКОВИЙ ПОРТ"

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)

A00 № 040332

3. Дата проведення державної реєстрації

27.06.1996

4. Територія (область)

м. Київ

5. Статутний капітал (грн)

12250000

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі

0

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

112

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

30.11 Будівництво суден і плавучих конструкцій

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

50.30 Пасажирський річковий транспорт

10. Органи управління підприємства

Акціонерні товариства інформацію про органи управління не заповнюють.

11. Банки, що обслуговують емітента:

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

АКБ "ІНДУСТРІАЛБАНК"

2) МФО банку

313849

3) поточний рахунок

26009001197938

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

АКБ "ІНДУСТРІАЛБАНК"

5) МФО банку

313849

6) поточний рахунок

26009001197938

12. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності*

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Дозвіл на проведення робіт (крім будівельних) на землях водного фонду	672	05.11.1996	Міністерством охорони навколишнього природного середовища	05.11.2036
Опис	Товариство планує продовжити термін дії ліцензії після його закінчення.			

13. Відомості щодо участі емітента у створенні юридичних осіб

1) найменування

д/н

2) організаційно-правова форма

3) код за ЄДРПОУ

д/н

4) місцезнаходження

д/н

5) опис

д/н

Інформація щодо посади корпоративного секретаря

(для акціонерних товариств)

Дата введення посади корпоративного секретаря	Дата призначення особи на посаду корпоративного секретаря	Прізвище, ім'я, по батькові особи, призначеної на посаду корпоративного секретаря	Контактні дані: телефон та адреса електронної пошти корпоративного секретаря
1	2	3	4
01.01.1900	01.01.1900	д/н	д/н, д/н
Опис	д/н		

15. Інформація про рейтингове агентство

Найменування рейтингового агентства	Ознака рейтингового агентства (уповноважене, міжнародне)	Дата визначення або поновлення рейтингової оцінки емітента або цінних паперів емітента	Рівень кредитного рейтингу емітента або цінних паперів емітента
1	2	3	4
д/н		01.01.1900	0

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Фонд державного майна України	00032945	01033Україна м. Київ вул. Кутузова, 18/9	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
д/н			0
Усього			0

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада*

Голова правління

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

Бойко Сергій Вячеславович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження**

1968

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

22

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Голова правління ПАТ «Сувенір»

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

16.06.2015 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки визначені статутом, , посадовою інструкцією та чинним законодавством. Зокрема, здійснює оперативне та поточне керівництво діяльністю ПАТ «Київпорт». Голова правління обирається Наглядовою радою товариства строком на 3 роки. Загальний стаж роботи (років) – 22. Розмір виплаченої винагороди - відповідно до штатного розкладу. Винагороди в натуральній формі не було. Зміни посадової особи у звіному періоді не було. Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Перелік попередніх посад, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: Голова правління ПАТ «Сувенір».

* 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 правління

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

Підлужна Мальвіна Михайлівна

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження**

1978

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

17

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ТОВ «ЛВН-ТРЕЙДІНГ», начальник юридичного управління.

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

16.06.2015 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки визначені статутом, посадовою інструкцією та чинним законодавством. Загальний стаж роботи (років) – 17. Розмір виплаченої винагороди - відповідно до штатного розкладу.

Винагороди в натуральній формі не було. Зміни посадової особи у звітному періоді не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Перелік попередніх посад, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: ТОВ «ЛВН-ТРЕЙДІНГ» начальник юридичного відділу. Згоди на розкриття паспортних даних не надано. Посад на інших підприємствах не обіймає.

* 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 правління

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

Млинаруч Лілія Вікторівна

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження**

1960

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

29

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Фінансовий директор

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

16.06.2015 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки визначені статутом, посадовою інструкцією та чинним законодавством.

Загальний стаж роботи (років) – 29. Розмір виплаченої винагороди - відповідно до штатного розкладу.

Винагороди в натуральній формі не було. Зміни посадової особи у звітному періоді не було.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Перелік попередніх посад, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: фінансовий директор. Згоди на розкриття паспортних даних не надано. Посад на інших підприємствах не обіймає

* 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

Бродський Юрій Михайлович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження**

1986

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

9

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ТОВ «Золота середина», член редакційної ради; ТОВ «Група Венето», заступник директора з зовнішньо-економічної діяльності (за сумісництвом)

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

13.04.2017 до наступних річних загальних зборів товариства

9) Опис

Повноваження та обов'язки особи визначені статутом товариства. Особа винагороди не отримувала. Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Особу обрано відповідно до рішення загальних зборів товариства. Особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 9 років. До обрання займала посади: виконавчого директора, члена редакційної ради, заступника директора з зовнішньо-економічної діяльності, голова наглядової ради.

* 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

Коваленко Ірина Олексіївна

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження**

1975

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

23

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ТОВ «Котедж-Хол», заступник директора

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

13.04.2017 до наступних річних загальних зборів товариства

9) Опис

Повноваження та обов'язки особи визначені статутом товариства. Особа винагороди не отримувала. Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Особу обрано відповідно до рішення загальних зборів товариства. Особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 23 роки.

* 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

Русанов Вячеслав Валентинович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження**

1963

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

37

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ТОВ «СУЧАСНЕ ПАРТНЕРСТВО», директор

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

13.04.2017 до наступних річних загальних зборів товариства

9) Опис

Повноваження та обов'язки особи визначені статутом товариства. Особа винагороди не отримувала. Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Особу обрано відповідно до рішення загальних зборів товариства. Особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 37 років.

* 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

Сісецька Любов Василівна

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження**

1960

5) освіта**

середня технічна

6) стаж роботи (років)**

35

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ТОВ «БАУМІТ УКРАЇНА», керівник складського комплексу

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

13.04.2017 до наступних річних загальних зборів товариства

9) Опис

Повноваження та обов'язки особи визначені статутом товариства. Особа винагороди не отримувала. Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Особу обрано відповідно до рішення загальних зборів товариства. Особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 35 років.

* 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

Набокiна Нiна Андрiївна

3) iдентифiкацiйний код юридичної особи

4) рiк народження**

1951

5) освiта**

середня технiчна

6) стаж роботи (рокiв)**

47

7) найменування пiдприємства та попередня посада, яку займав**

ТОВ «ГРУПА ВЕНЕТО», заступник голови ревiзiйної комiсії, ТОВ «ПРАЙМ БУД», директор, ПАТ «ТЕМП», фахiвець з корпоративного управлiння

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

13.04.2017 до наступних рiчних загальних зборiв товариства

9) Опис

Повноваження та обов'язки особи визначенi статутом товариства. Особа винагороди не отримувала. Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Особу обрано вiдповiдно до рiшення загальних зборiв товариства. Особа непогашеної судимостi за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 47 рокiв.

* Якщо iнформацiя розкривається стосовно членiв наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акцiонером, представником акцiонера, представником групи акцiонерiв, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фiзичних осiб.

1) посада*

голова Ревiзiйної комiсії

2) прiзвище, iм'я, по батьковi фiзичної особи або повне найменування юридичної особи

Литвиненко Вiктор Вiкторович

3) iдентифiкацiйний код юридичної особи

4) рiк народження**

1979

5) освiта**

вища

6) стаж роботи (рокiв)**

16

7) найменування пiдприємства та попередня посада, яку займав**

Самозайнята особа

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

28.04.2016 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки особи визначенi статутом товариства. Особа винагороди не отримувала. Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Особу обрано вiдповiдно до рiшення загальних зборiв товариства. Змiни посадової особи у звітному перiодi не було. Особа непогашеної судимостi за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 15 рокiв. До обрання особа посад не займала (самозайнята особа).

* 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 Ревізійної комісії

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

Олексійчук Таїса Василівна

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження**

1969

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

20

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ТОВ «Група Венето», начальник юридичного відділу

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

28.04.2016 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки особи визначені статутом товариства. Особа винагороди не отримувала. Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Особу обрано відповідно до рішення загальних зборів товариства. Зміни посадової особи у звітному періоді не було. Особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 20 років. До обрання займала посади: начальник юридичного відділу.

* 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 Ревізійної комісії

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

Рог Вікторія Анатоліївна

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження**

1980

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

16

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ТОВ «Група Венето», економіст

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

28.04.2016 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки особи визначені статутом товариства. Особа винагороди не отримувала. Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Особу обрано відповідно до рішення загальних зборів товариства. Зміни посадової особи у звітному періоді не було. Особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 16 років. До обрання займала посади: економіст.

* 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 правління	Бойко Сергій Вячеславович		0	0	0	0	0	0
Член правління	Підлужна Мальвіна Михайлівна		6	0.000017	6	0	0	0
Член правління	Млинарич Лілія Вікторівна		0	0	0	0	0	0
Голова Наглядової ради	Бродський Юрій Михайлович		1400	0.004	1400	0	0	0
член Наглядової ради	Коваленко Ірина Олексіївна		0	0	0	0	0	0
член Наглядової ради	Русанов Вячеслав Валентинович		0	0	0	0	0	0
член Наглядової ради	Сісецька Любов Василівна		0	0	0	0	0	0
член Наглядової ради	Набокіна Ніна Андріївна		0	0	0	0	0	0
голова Ревізійної комісії	Литвиненко Віктор Вікторович		0	0	0	0	0	0
член Ревізійної комісії	Олексійчук Таїса Василівна		0	0	0	0	0	0

член Ревізійної комісії	Рог Вікторія Анатоліївна		0	0	0	0	0	0
Усього			1406	0.004017	1406	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
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДЕНДІ-ПЛЮС"	19068874	01011 Україна м. Київ - м. Київ вул. Московська, буд. 29-А	8400000	24	8400000	0
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "САНТ ГАЛЕН ХОЛДІНГ"	39070871	03069 Україна м. Київ . м. Київ Кіровоградська, буд.35/58 Б, оф.4	8749999	24.999997	8749999	0
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СУЧАСНЕ ПАРТНЕРСТВО"	39252609	01013 Україна м. Київ - м. Київ Промислова, буд.4/7, оф.45	8749999	24.999997	8749999	0
ЛОРДУС ІНК. (LORDUS INC.)	1050502	, Віргінські о-ви (Брит.), Тортола, Роуд Таун буд.Дрейк Чемберз, оф.п/с 3321	3248902	9.282577	3248902	0
АСТОРИУС КЕПІТАЛ КОРП. (ASTORIUS CAPITAL CORP.)	1050503	, (Віргінські о-ви (Брит.), Тортола, Роуд Таун буд.Дрейк Чемберз, оф.п/с 3321	2825154	8.071868	2825154	0
ЕІРСОЛ ЛІМІТЕД (AIRSOL LIMITED)	HE 322941	1060 Кіпр, Нікосія Площа Елефтеріас, буд.Стасіну 1, МІТСІ БІЛДІНГ, о	2100000	6	2100000	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи**			Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
-			0	0	0	0
Усього			34074054	97.354439	34074054	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
Дата проведення	13.04.2017	
Кворум зборів**	74.88	
Опис	<p>Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Про обрання лічильної комісії Зборів Товариства та прийняття рішення про припинення її повноважень. 2. Обрання голови та секретаря Зборів Товариства. 3. Звіт голови Правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2016 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. 4. Звіт Наглядової ради Товариства за 2016 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. 5. Звіт та висновки Ревізійної комісії Товариства за 2016 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту та затвердження висновків Ревізійної комісії. 6. Затвердження річного звіту Товариства за 2016 рік. 7. Затвердження порядку розподілу прибутку (покриття збитків) за підсумками роботи Товариства у 2016 році. 8. Про внесення змін до статуту Товариства. Затвердження Статуту в новій редакції. 9. Про внесення змін до внутрішніх положень Товариства. 10. Про відкликання (дострокове припинення) повноважень членів Наглядової ради Товариства. 11. Про обрання членів Наглядової ради Товариства. 12. Про затвердження умов договорів (типової форми договору), що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з членами Наглядової ради Товариства. 13. Попереднє схвалення та попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення. <p>Жодних пропозицій до переліку питань до порядку денного не надходило.</p> <p>ЗБОРИ ПРИЙНЯЛИ РІШЕННЯ:</p> <p>З першого питання порядку денного:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Обрати лічильну комісію річних загальних зборів Товариства: Куценко Вячеслав Юрійович - голова лічильної комісії; Долга Оксана Русланівна - член лічильної комісії; Великанов Сергій Володимирович - член лічильної комісії. Повноваження лічильної комісії вважати припиненими після розгляду та підрахунку голосів по всім питанням порядку денного. <p>З другого питання порядку денного:</p> <ol style="list-style-type: none"> 2. Обрати головою річних загальних зборів Товариства – Підлужну Мальвіну Михайлівну; секретарем річних загальних зборів Товариства – Терещенко Ірину Василівну. <p>З третього питання порядку денного:</p> <ol style="list-style-type: none"> 3. Затвердити звіт голови Правління про результати фінансово – господарської діяльності Товариства за 2016 рік. <p>З четвертого питання порядку денного:</p> <ol style="list-style-type: none"> 4. Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2016 рік. <p>З п'ятого питання порядку денного:</p> <ol style="list-style-type: none"> 5. Затвердити звіт і висновки Ревізійної комісії за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2016 рік. <p>З шостого питання порядку денного:</p> <ol style="list-style-type: none"> 6. Затвердити річний звіт Товариства за 2016 рік. <p>З сьомого питання порядку денного:</p> <ol style="list-style-type: none"> 7. Збиток Товариства за 2016 рік покрити за рахунок прибутків майбутніх періодів. У зв'язку з наявними збитками дивіденди за 2016 рік не нараховувати та не виплачувати. <p>З восьмого питання порядку денного:</p> <ol style="list-style-type: none"> 8. Внести зміни до статуту ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КИЇВСЬКИЙ РІЧКОВИЙ ПОРТ» шляхом викладення його у новій редакції. Затвердити нову редакцію статуту Товариства. Доручити голові Правління Товариства Бойко Сергію Вячеславовичу підписати Статут ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КИЇВСЬКИЙ РІЧКОВИЙ ПОРТ» в затвердженій новій редакції та вчинити дії, пов'язані із державною реєстрацією Статуту Товариства в затвердженій новій редакції у встановленому законодавством порядку, в тому числі шляхом видачі відповідної довіреності третій особі. 	

	<p>З дев'ятого питання порядку денного:</p> <p>9. Внести зміни та доповнення до наступних внутрішніх положень Товариства, шляхом викладення їх в новій редакції: Положення про Загальні збори Товариства; Положення про Наглядову раду Товариства; Положення про Ревізійну комісію Товариства, Положення про порядок вчинення значних правочинів та Положення про порядок вчинення правочинів щодо вчинення яких є заінтересованість. Затвердити зазначені внутрішні положення Товариства. Доручити голові Правління Товариства Бойко Сергію Вячеславовичу підписати щойно затверджені нові редакції цих внутрішніх положень Товариства.</p> <p>З десятого питання порядку денного:</p> <p>10. Відкликати (достроково припинити) повноваження членів Наглядової ради Товариства: Бродського Юрія Михайловича – голови Наглядової ради, Черепані Вячеслава Михайловича, Коломійця Юрія Олександровича – членів Наглядової ради.</p> <p>З одинадцятого питання порядку денного:</p> <p>11. Перелік кандидатів до складу Наглядової ради Товариства: Бродський Юрій Михайлович, Коваленко Ірина Олексіївна, Русанов Вячеслав Валентинович, Сісецька Любов Василівна, Набокіна Ніна Андріївна.</p> <p>З дванадцятого питання порядку денного:</p> <p>12. Затвердити умови договорів (типову форму договору), які укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства. Обрати особою, що уповноважується на підписання договорів з членами Наглядової ради Товариства на затверджених умовах, голову Правління Товариства.</p> <p>З тринадцятого питання порядку денного:</p> <p>13. Попередньо схвалити та попередньо надати згоду на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися ПАТ «КИЇВПОРТ» у ході поточної господарської діяльності протягом не більш як одного року з дати прийняття цього рішення, тобто до 13.04.2018 року, а саме:</p> <ul style="list-style-type: none"> характер правочинів – договори застави строком дії не більше як 5 (п'ять) років, гранична сукупна вартість правочину або правочинів 50 000 000 гривень; характер правочинів – договори іпотеки строком дії не більше як 5 (п'ять) років, гранична сукупна вартість правочину або правочинів 100 000 000 гривень; характер правочинів – договори кредиту строком дії не більше як 5 (п'ять) років, гранична сукупна вартість правочину або правочинів 100 000 000 гривень; договори управління майном строком дії не більше 10 (десяти) років, гранична сукупна вартість правочину або правочинів 100 000 000 гривень; договори купівлі- продажу нерухомого майна, основних засобів, рухомого майна, гранична сукупна вартість правочину або правочинів 50 000 000 гривень. <p>Уповноважити Наглядову раду Товариства здійснити всі необхідні дії щодо узгодження всіх умов таких правочинів відповідно до прийнятого Зборами рішення, а голову Правління на укладання та підписання таких значних правочинів відповідно до узгоджених Наглядовою радою Товариства умов.</p>
--	--

* Поставити помітку "X" у відповідній графі.

** У відсотках до загальної кількості голосів.

VIII. Інформація про дивіденди

	За результатами звітнього періоду		У звітньому періоді	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.	0	0	0	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн.	0	0	0	0
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн.	0	0	0	0
Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів				
Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату				
Дата (дати) перерахування/ відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату	01.01.1900/0грн			
Опис	У звітньому та попередньому періоді дивіденди не нараховувались і не виплачувались			

ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «АУДИТОРСЬКА ФІРМА АСЕМ»
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Код за ЄДРПОУ	40268325
Місцезнаходження	03087 Україна м. Київ - м. Київ вул.Іскрівська буд.20, кв.1
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№4660
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.02.2016
Міжміський код та телефон	(044) 285-74-51
Факс	(044) 285-74-51
Вид діяльності	Здійснення аудиторських перевірок
Опис	ПАТ "КІЇВПОРТ" користувалося у 2018 році послугами ПРИВАТНОГО ПІДПРИЄМСТВА «АУДИТОРСЬКА ФІРМА АСЕМ» щодо проведення аудиторської перевірки ПАТ "КІЇВПОРТ" за 2017 рік.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство " Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	04071 Україна м. Київ - м. Київ вул. Нижній Вал, 17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	ліцензія відсутня
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Депозитарій здійснює діяльність без ліцензії
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-00, (044) 591-04-40
Факс	(044) 482-52-14
Вид діяльності	діяльність Центрального депозитарію цінних паперів
Опис	ПАТ "КІЇВПОРТ" користується послугами ПАТ "Національний депозитарій України" як Центрального депозитарію цінних паперів, щодо обслуговування випусків цінних паперів ПАТ "КІЇВПОРТ" на підставі Договору про обслуговування випусків цінних паперів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГЛОБАЛ КАСТОДІАН"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	37956893
Місцезнаходження	01042 Україна м. Київ Печерський м. Київ вул. Чигоріна, 18, приміщення 225
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №263421

Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	044 277 2352
Факс	044 286 7170
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку-депозитарна діяльність, а саме депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	ТОВ "ГЛОБАЛ КАСТОДІАН" надає послуги відповідно до договору про обслуговування (відкриття) рахунків у цінних паперах власників.

Х. 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
20.07.2011	302/10/1/11	Територіальне управління Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку в м.Києві і Київській обл	UA4000171631	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.35	35000000	12250000	100
Опис		Торгівля цінними паперами емітента на внутрішніх та зовнішніх ринках не проводилась. Фактів лістингу/делістингу цінних паперів емітента не було. Додаткової емісії цінних паперів в звітному періоді не було.							

XI. Опис бізнесу

Публічне акціонерне товариство “Київський річковий порт” (далі за текстом Товариство) є новим найменуванням Відкритого акціонерного товариства “Київський річковий порт”, яке було засновано Фондом державного майна України шляхом перетворення державного підприємства “Київський річковий порт” у відкрите акціонерне товариство відповідно до законів України “Про підприємства в Україні”, “Про господарські товариства”, “Про цінні папери і фондову біржу”, “Про приватизацію майна державних підприємств”, Указу президента України “Про корпоратизацію підприємств” від 15.06.1993 р. та наказів Фонду державного майна України від 10.11.1992 р. №477 та від 03.12.1992 р. №537.

Протягом звітного року фактів злиття, поділу, приєднання, перетворення, виділу не було.

Організаційна структура підприємства побудована за лінійним принципом. Керівник підприємства-заступники за напрямками діяльності-функціональні служби і підрозділи. ПАТ «Київський річковий порт» станом на 31.12.2017 року має такі відокремлені підрозділи: ДИТЯЧИЙ ЛІКУВАЛЬНО-ОЗДОРОВЧИЙ КОМПЛЕКС "ДЕСНА". Місцезнаходження ВП: 00000, Київська обл., Броварський район, село Літки;

ФІЛІЯ "ПРИСТАНЬ "МОГИЛІВ-ПОДІЛЬСЬКИЙ" ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КИЇВСЬКИЙ РІЧКОВИЙ ПОРТ". Код ЄДРПОУ ВП: 25501950.

Місцезнаходження ВП: 24001, Вінницька обл., місто Могилів-Подільський, ВУЛИЦЯ КИЇВСЬКА, будинок 2/2

ФІЛІЯ "ПРИСТАНЬ "ВІННИЦЯ" ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КИЇВСЬКИЙ РІЧКОВИЙ ПОРТ", Код ЄДРПОУ ВП: 14287595. Місцезнаходження ВП: 21005, Вінницька обл., місто Вінниця, Замостянський район, ВУЛИЦЯ КОЗИЦЬКОГО, будинок 64

Змін в організаційній структурі у відповідності з попереднім роком не було.

У звітному періоді важливих подій розвитку (в тому числі злиття, поділу, приєднання, перетворення, виділу) в Товаристві не відбувалось.

Дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів товариство не має.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу: 112 осіб.

Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, працюючих за сумісництвом: __ особи.

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня): __ особи.

Фонд оплати праці усіх працівників у 2017 році становив 7 235,9 тис. грн.

Фонд оплати праці штатних працівників у 2017 році становив 5 886,0 тис. грн.

Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації працівників відповідно до операційних потреб емітента, шляхом постійного підвищення кваліфікації працівників.

Емітент не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

Спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами Товариство не проводить.

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходило.

Суттєві положення облікової політики.

Основні засоби. Для обліку та складання звітності основні засоби поділяються на наступні класи

(групи): земельні ділянки; будівлі, споруди і передавальні пристрої; машини та обладнання (у т.ч. обчислювальна техніка); транспортні засоби; інструменти, прилади, інвентар (меблі); інші основні засоби.

Критерії визнання: існує ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть до товариства, і собівартість об'єкта може бути достовірно оцінена.

Методи оцінки основних засобів. Первісна оцінка об'єктів всіх груп основних засобів здійснюється за собівартістю, що включає ціну придбання (у т.ч. імпортні мита, податки, які не відшкодовуються); будь-які витрати, які безпосередньо пов'язані з доставкою активу до місця розташування та приведення його в стан, необхідний для експлуатації; попередньо оцінені витрати на демонтаж, переміщення об'єкта та відновлення території, зобов'язання за якими товариство на себе бере. Подальша оцінка основних засобів здійснюється за собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Амортизація за всіма групами основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Термін корисного використання та метод амортизації переглядаються один раз на рік.

Нематеріальні активи. Нематеріальні активи – немонетарні активи, які не мають фізичної субстанції та можуть бути ідентифіковані, тобто можуть бути відокремлені або відділені від товариства або виникають внаслідок договірних або інших юридичних прав (незалежно від того, чи можуть вони бути відокремлені). Нематеріальні активи визнаються лише тоді, коли існує ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, що відносяться до активу, надходять до товариства та собівартість активу можна достовірно оцінити. В момент первісного визнання нематеріальні активи оцінюються за собівартістю. Наступна оцінка здійснюється за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

Амортизація всіх класів (груп) нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Термін корисного використання та метод амортизації переглядаються один раз на рік.

Інвестиційна нерухомість. Критерії визнання інвестиційної нерухомості полягають у ймовірності надходження до товариства майбутніх економічних вигід, пов'язаних з інвестиційною нерухомістю, і можливості достовірно оцінити вартість інвестиційної нерухомості. Первісна оцінка проводиться за собівартістю, включаючи витрати на операцію. Подальша оцінка здійснюється за собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Критерії, що застосовуються товариством для відділення інвестиційної нерухомості від нерухомості, зайнятою власником (основні засоби): частку, яка утримується з метою орендної плати або для збільшення капіталу, та частку, яка утримується для використання в основній діяльності товариства, можна продати окремо; якщо такі частки не можна продати окремо, нерухомість є інвестиційною нерухомістю, якщо тільки незначна, не більше 30%, її частка утримується для використання в основній діяльності.

Незавершені капітальні інвестиції. Активи, що знаходяться в стадії будівництва, капіталізовані як окремий компонент основних засобів. Незавершене капітальне будівництво включає вартість будівельних робіт, суму інжинірингових робіт, інші прямі витрати та загальновиробничі витрати. Аванси, що видані на придбання основних засобів та капітальне будівництво відображаються в складі незавершених капітальних інвестицій. По закінченню будівництва актив буде переведено у відповідну групу основних засобів. Амортизація буде нараховуватись з дати, коли актив буде побудований та стане придатним до використання. Незавершене будівництво активів, які призначені для продажу, відображається в складі запасів. Незавершене будівництво інвестиційної нерухомості відображається як інвестиційна нерухомість.

Дебіторська заборгованість. Дебіторська заборгованість є непохідним фінансовим активом та визнається тільки коли товариство стає стороною контрактних положень. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю плюс витрати на операцію, які прямо відносяться до цього фінансового активу. Справедливою вартістю дебіторської заборгованості є справедлива вартість наданої (отриманої) компенсації. Подальша оцінка здійснюється за амортизованою собівартістю, з урахуванням збитків від зменшення корисності. Станом на кожен звітний період товариство оцінює, чи існують об'єктивні свідчення того, що

корисність дебіторської заборгованості зменшилася. Балансова вартість дебіторської заборгованості зменшується через рахунок резерву під знецінення з одночасним визнанням збитку за звітний період. Якщо в наступному періоді величина збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно співвіднесено із подією, що має місце після визнання зменшення корисності, то раніше визнаний збиток від зменшення корисності сторнується. Резерв під знецінення дебіторської заборгованості визначається розрахунковим методом на підставі історичних даних щодо дебіторської заборгованості товариства.

Запаси. Запаси при первісному визнанні обліковуються за собівартістю придбання. Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан. В Балансі (Звіті про фінансовий стан) запаси відображаються за найменшою із двох величин: первісною вартістю або вартістю реалізації. Уцінки відображаються шляхом створення резерву під знецінення запасів. Вартість рекламних запасів відноситься на витрати в момент використання. Собівартість одиниць запасів визначається шляхом використання конкретної ідентифікації їх індивідуальної собівартості.

Грошові кошти та їх еквіваленти. Кошти на депозитних рахунках з терміном погашення більше 6 місяців відображаються в звітності як поточні фінансові інвестиції, з терміном погашення понад 1 рік, як інші довгострокові фінансові інвестиції.

Інвестиції в асоційовані компанії. Інвестиції в асоційовані компанії обліковуються за методом участі в капіталі. Асоційованою компанією є компанія, на яку товариство здійснює суттєвий вплив. Суб'єкт господарювання втрачає суттєвий вплив на об'єкт інвестування, коли він втрачає повноваження брати участь у прийнятті рішень щодо фінансових та операційних політик цього об'єкта інвестування. Втрата суттєвого впливу може відбуватися зі зміною або без зміни абсолютних чи відносних прав власності. У разі втрати суттєвого впливу товариство оцінює і визнає інвестиції за справедливою вартістю. Різниця між балансовою вартістю інвестиції на момент втрати суттєвого впливу і її справедливою вартістю визнаються в складі прибутків чи збитків.

Інвестиції, утримувані до погашення. Інвестиції, утримувані до погашення, визнаються, коли товариство становиться стороною за договором щодо таких активів. Первісна оцінка здійснюється за справедливою вартістю плюс витрати на операцію, які прямо відносяться до цих фінансових активів. Подальша оцінка здійснюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка. Наприкінці кожного звітного періоду товариство оцінює, чи існують об'єктивні свідчення того, що корисність інвестицій, утримуваних до погашення, зменшилася. При наявності об'єктивних свідчень того, що відбувся збиток від зменшення корисності інвестицій, утримуваних до погашення, величина збитку визначається як різниця між балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю попередньо оцінених майбутніх грошових потоків, дисконтованих за первісною ефективною ставкою відсотка. Сума втрат від зменшення корисності за інвестиціями, утримуваними до погашення (інвестиції в боргові цінні папери) визначається як різниця між їх балансовою вартістю та теперішньою вартістю попередньо оцінених майбутніх грошових потоків, дисконтованих за первісною ефективною ставкою відсотка. Ця різниця визнається витратами звітного періоду.

Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття визнаються в тому випадку, коли товариство не використовує їх в господарській діяльності, керівництво має тверді наміри їх продати протягом одного року з дати класифікації, ймовірність продажу висока, актив чи група можуть бути негайно продані в поточному стані. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття оцінюються по найменшій з двох величин – балансовій вартості чи справедливій вартості за виключенням затрат на продаж. Доходи та витрати від припиненої діяльності обліковуються окремо від доходів та витрат від діяльності, що продовжується. Результат, за виключенням податків, відображається в звіті про сукупні доходи та витрати. Основні засоби та нематеріальні активи, які класифікуються як необоротні активи, утримувані для продажу, не амортизуються.

Фінансові активи, доступні для продажу. Фінансові активи, доступні для продажу, визнаються коли товариство стає стороною за договором у відношенні таких активів. Первісна їх оцінка

здійснюється за справедливою вартістю, до якої додаються витрати на операцію, які прямо відносяться до придбання фінансових активів. Справедлива вартість визначається на базі котирувальної ринкової ціни. Якщо фінансовий актив не має котирувань, то такий фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю, яка базується на результатах нещодавнього продажу непов'язаним третім сторонам, або шляхом розрахунку дисконтованих грошових потоків (лише для боргових цінних паперів). Виняток складають інвестиції в інструменти власного капіталу, за якими відсутні котирувальні ринкові ціни на активному ринку та чия справедлива вартість не може бути надійно оцінена, а також пов'язані з ними похідні інструменти, які оцінюються за собівартістю. Проценти за фінансовими активами, доступними для продажу, розраховані за методом ефективної ставки, відображаються у Звіті про фінансові результати за статтею «Процентні доходи». Дивіденди за доступним для продажу інструментом власного капіталу визнаються як прибуток, коли встановлено право товариства на отримання платежу.

Зміни справедливої вартості вказаної категорії фінансових активів відображаються в іншому сукупному прибутку (та, відповідно, у власному капіталі) у тому періоді, у якому вони виникли. Якщо зменшення справедливої вартості доступного для продажу фінансового активу визнано в іншому сукупному прибутку та є об'єктивне свідчення зменшення корисності активу, кумулятивний збиток, який був визнаний в іншому сукупному прибутку, виключається з власного капіталу і визнається у прибутку чи збитку як коригування внаслідок пере класифікації в сумі, яка дорівнює різниці між вартістю його придбання і поточною справедливою вартістю, за вирахуванням збитку від зменшення корисності цього фінансового активу, раніше визнаного у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді справедлива вартість боргового інструмента, класифікованого як доступний для продажу, збільшується і це збільшення може бути об'єктивно пов'язаним із подією, що має місце після визнання збитку від зменшення корисності, то збиток від зменшення корисності сторнується і визнається у прибутку чи збитку. Збитки від зменшення корисності інвестицій в інструменти власного капіталу, визнані в прибутку чи збитку, не сторнуються.

Забезпечення. Забезпечення визнаються тоді, коли товариство має поточне юридичне або конструктивне зобов'язання, яке виникло у результаті минулих подій і ймовірно, що для погашення цього зобов'язання потрібне використання ресурсів, котрі втілюють у собі певні економічні вигоди та розмір таких зобов'язань можна достовірно оцінити.

Забезпечення створюються товариством для відшкодування наступних (майбутніх) витрат – виплату відпусток працівникам.

Залишок забезпечення переглядається кожний рік станом на 31 грудня і у разі потреби коригується (збільшується, зменшується). Умовні зобов'язання не визнаються в звіті про фінансовий стан, але розкриваються в примітках до фінансової звітності, за виключенням випадків коли ймовірність відтоку ресурсів у результаті погашення є незначною. Умовний актив не визнається у звіті про фінансовий стан, але розкривається у примітках до фінансової звітності у тому випадку, коли існує вірогідність надходження економічних вигод.

Оренда. Якщо товариство виступає у якості орендаря за угодою про операційну оренду, орендні платежі визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Якщо товариство виступає у якості орендаря за угодою про фінансову оренду, на початку строку оренди визнаються активи та зобов'язання, що дорівнюють справедливій вартості орендованого майна на початку оренди, або (якщо вони менші за справедливу вартість) за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів, яка визначається на початку оренди. Ставкою дисконту, яка застосовується при обчисленні теперішньої вартості мінімальних орендних платежів, є припустима ставка відсотка при оренді. В подальшому мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фінансові витрати розподіляються на кожен період протягом строку оренди таким чином, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Непередбачені орендні плати відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони понесені.

Необоротні активи, отримані за договором фінансової оренди, обліковуються відповідно до МСБО 16 «Основні засоби» або МСБО 38 «Нематеріальні активи».

Визнання доходу та витрат. Виручка визнається в тому випадку, якщо отримання економічних

вигод оцінюється як ймовірне, і якщо виручка може бути надійно оцінена, незалежно від дати здійснення платежу. Виручка оцінюється за справедливою вартістю отриманої, або що належить до отримання винагороди з врахуванням визначених в договорі умов платежу за виключенням податків. Виручка від продажу товарів признається в момент передачі ризиків та вигод від володіння товаром покупцеві. Виручка від надання послуг визнається в момент завершеності робіт. Процентний дохід та витрати по всіх фінансових інструментах, що оцінюються за амортизованою вартістю, процентних фінансових активах, що класифікуються в якості на продаж, визнаються з використанням методу ефективної ставки відсотка. Процентний дохід включається до складу доходів від фінансування в звіті про сукупний дохід. Дивіденди визнаються в момент встановлення права товариства на їх отримання. Дохід від інвестиційної нерухомості, наданої в операційну оренду, оцінюється по прямолінійному методу протягом строку оренди.

Витрати за позиками включають сплату відсотків та інші витрати, понесені товариством у зв'язку з отриманням позик. Витрати за позиками, які пов'язані з придбанням, будівництвом чи виробництвом активу, який обов'язково потребує довготривалого періоду для його підготовки до використання або продажу, капіталізуються як частина первісної вартості такого активу. Всі інші витрати за позиками відносяться до витрат в тому періоді, в якому були понесені.

Товариство капіталізує витрати за позиками, що понесені у зв'язку з придбанням, будівництвом чи виробництвом активу, який обов'язково потребує довготривалого періоду для його підготовки до використання або продажу, починаючи з 01.01.2012 року.

Пенсії та інші винагороди працівникам по закінченню трудової діяльності. Згідно із вимогами законодавства України державна пенсійна система передбачає розрахунок поточних виплат роботодавцем як відповідний процент від поточної загальної суми виплат працівникам. Такі витрати відображаються у періоді, в якому зароблена відповідна заробітна плата. Після виходу працівників на пенсію усі виплати працівникам здійснюються із фонду соціального захисту. Товариство не має жодних пенсійних зобов'язань щодо нарахування пенсій, окрім вищенаведених внесків у державну пенсійну систему України, які потребують нарахування. Окрім того, товариство не має жодних інших зобов'язань за виплатами після звільнення працівників або інших істотних виплат, які потребують нарахування.

Податок на прибуток. Витрати з податку на прибуток товариства формуються як сума поточних податкових витрат, розрахованих на базі оподатковуваного прибутку за правилами податкового законодавства, та відстрочених податкових витрат (доходів). Відстрочені податкові витрати (доходи) виникають внаслідок визнання в прибутку чи збитку відстрочених податкових активів та/або відстрочених податкових зобов'язань.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню, крім випадків, коли такі різниці виникають від первісного визнання активу чи зобов'язання. Відстрочений податковий актив визнається щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, тією мірою, якою є ймовірним, що буде отримано оподатковуваний прибуток, до якого можна застосувати тимчасову різницю, яка підлягає вирахуванню, за винятком ситуацій, коли відстрочений податковий актив виникає від первісного визнання активу або зобов'язання. Отримання достатнього оподатковуваного прибутку є ймовірним тоді, коли відстрочений податковий актив може бути зарахований проти відстроченого податкового зобов'язання, яке відноситься до того самого податкового органу, та буде відновлено в тому самому періоді, що і актив, або в тому періоді, в якому збиток, що виникає з активу, може бути віднесений на попередній або послідуєчий період. У випадках, коли немає достатніх відстрочених податкових зобов'язань щоб зарахувати відстрочений податковий актив, актив відображається в тій мірі, в якій ймовірно виникнення достатнього оподатковуваного прибутку в майбутніх періодах.

Податок на додану вартість. Дохід, витрати та активи визнаються за виключенням податку на додану вартість, крім випадків, коли ПДВ виник при покупці активів або понесення витрат, який не відшкодовується з бюджету. В такому випадку ПДВ включається до вартості активу або витрат. Дебіторська та кредиторська заборгованості відображаються з врахуванням ПДВ. Аванси отримані та аванси сплачені відображаються без ПДВ.

Важливі оцінки, професійні судження і припущення в застосуванні облікової політики. Підготовка

фінансової звітності вимагає від керівництва товариства формування суджень, оцінок та припущень, які впливають на застосування принципів облікової політики, на суми активів та зобов'язань, доходів та витрат, відображених у звітності, та на розкриття інформації щодо потенційних активів та зобов'язань. Фактичні результати можуть відрізнятися від цих оцінок. Оцінки та припущення, на яких вони ґрунтуються, регулярно переглядаються. Результати перегляду облікових оцінок визнаються у періоді, в якому вони переглядаються, а також у всіх наступних періодах, на які впливають такі оцінки. Нижче наведені професійні судження, які найбільш суттєво впливають на суми, що відображені у фінансовій звітності, та основні джерела невизначеності оцінок.

Принципи оцінки за справедливою вартістю.

Товариство класифікує оцінки за справедливою вартістю за допомогою ієрархії справедливої вартості:

- 1) рівень 1: ціни котирувань на активних ринках для ідентичних активів або зобов'язань;
- 2) рівень 2: вхідні дані, інші ніж ціни котирувань, що увійшли у рівень 1, які спостерігаються для активів або зобов'язань або прямо, або опосередковано;
- 3) рівень 3: вхідні дані активів або зобов'язань, що не ґрунтуються на даних ринку, які можна спостерігати.

Кращим свідченням справедливої вартості фінансового активу або фінансового зобов'язання є ціни котирування на активному ринку. Фінансовий інструмент вважається котируваним на активному ринку, якщо ціни котирування легко і регулярно доступні та відображають фактичні й регулярно здійснювані ринкові операції між незалежними сторонами. Справедлива вартість визначається як ціна, узгоджена між зацікавленим покупцем та зацікавленим продавцем в операції незалежних сторін. Мета визначення справедливої вартості для фінансового інструмента, який відкрито купується та продається на активному ринку – отримати ціну, за якою відбулась би операція з цим інструментом на кінець звітного періоду на найсприятливішому активному ринку, до якого компанія має безпосередній доступ.

Якщо ринок для фінансового інструмента не є активним, товариство визначає справедливую вартість, застосовуючи методи оцінювання. Такі методи базуються на застосуванні останніх ринкових операцій між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами (якщо вони доступні), посиленні на поточну справедливую вартість іншого ідентичного інструмента, аналізі дисконтованих грошових потоків. Мета застосування методів оцінювання – визначити, якою була б ціна операції на дату оцінки в обміні між незалежними сторонами, виходячи із звичайних міркувань бізнесу. Справедлива вартість оцінюється на основі результатів застосування методів оцінювання, в яких максимально враховуються ринкові показники (та якомога менше – дані, специфічні для компанії). Періодично товариство обстежує методи оцінювання та перевіряє їх на обґрунтованість, застосовуючи ціни спостережених поточних ринкових операцій з такими самими інструментами, або на основі інших доступних спостережених ринкових даних.

Справедлива вартість фінансових інструментів базується на наведених далі чинниках: вартість грошей у часі; кредитний ризик; ціни на валютних біржах; товарні ціни; ціни на інструменти капіталу; волатильність; ризик дострокового погашення та ризик відмови; витрати на обслуговування фінансового активу або фінансового зобов'язання.

Первісне визнання операцій зі зв'язаними сторонами. В ході своєї звичайної діяльності товариство здійснює операції з пов'язаними особами. У відповідності до МСБО 39, фінансові інструменти повинні спочатку відображатись за справедливою вартістю. За відсутності активного ринку для таких операцій для того, щоб визначити, чи проводились операції за ринковими або неринковими процентними ставками, використовуються професійні судження. Основою для судження є ціноутворення на аналогічні види операцій з непов'язаними сторонами та аналіз ефективної процентної ставки.

Виплати, основані на акціях. Дивіденди відображаються в тому періоді, в якому вони оголошені. Інформація про дивіденди, що оголошені після звітного періоду, але до того, як фінансова звітність була затверджена до випуску, відображається в примітці «Події після закінчення звітного періоду». Базисний прибуток на акцію обчислюється шляхом ділення прибутку (чисельник), на середньозважену кількість звичайних акцій, які перебувають в обігу протягом звітного періоду

(знаменник).

Взаємозалік статей активів та зобов'язань. Фінансові активи та фінансові зобов'язання згортаються, а в балансі відображається згорнутий залишок, тільки якщо товариство має юридичне право здійснити залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно. При обліку передачі фінансового активу, який не веде до припинення визнання такого активу, товариство не згортає переданий актив та пов'язане з ним зобов'язання. Станом на 31.12.2014 товариство не здійснювало взаємозаліків активів і зобов'язань балансу.

Звітність за сегментами. Сегмент – це відокремлюваний компонент бізнесу товариства, який займається або постачанням послуг чи продуктів (сегмент бізнесу), або наданням послуг чи постачанням продуктів в межах конкретного економічного середовища (географічний сегмент), який зазнає ризиків та забезпечує прибутковість, відмінні від тих, які притаманні іншим сегментам. Сегменти, які отримують більшість доходів від реалізації послуг зовнішнім клієнтам і чий фінансові результати складають десять відсотків або більше від усіх сегментів, є звітними сегментами. Якщо загальний зовнішній дохід, який відноситься до звітних сегментів становить менш 75 % загального доходу товариства, товариство визначає додаткові сегменти як звітні. Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах. У разі виникнення помилок стосовно визнання, оцінки, подання або розкриття інформації про елементи фінансових звітів:

1. Потенційні помилки поточного періоду, виявлені протягом цього періоду, виправляють до затвердження фінансових звітів до випуску.

2. Товариство виправляє суттєві помилки попереднього періоду ретроспективно в першому комплекті фінансових звітів, затверджених до випуску після їх виявлення шляхом:

а) перерахування порівнювальних сум за відображений попередній період (періоди), в кому відбулася помилка; або

б) перерахування залишків активів, зобов'язань та власного капіталу на початок періоду за самий перший з відображених попередніх періодів, якщо помилка відбулася до першого з відображених попередніх періодів.

Помилку попереднього періоду товариство виправляє шляхом ретроспективного перерахування, за винятком випадків, коли неможливо визначити або вплив на конкретний період, або кумулятивний вплив помилки. Якщо неможливо визначити вплив на конкретний період помилки щодо порівняльної інформації за один або кілька відображених попередніх періодів, товариство перераховує залишки активів, зобов'язань та власного капіталу на початок самого першого періоду, для якого можливе ретроспективне перерахування (який може бути поточним періодом). Якщо неможливо визначити кумулятивний вплив, на початку поточного періоду, помилки на всі попередні періоди, товариство перераховує порівняльну інформацію для виправлення помилки перспективно з самої першої можливої дати.

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік: видобування піску річкового ; надання послуг з перевезення пасажирів річковим транспортом і перевезення вантажів річковим та морським транспортом; прийом, видача та зберігання вантажів; оренда офісних приміщень та складів; ремонтні роботи; комплексне обслуговування флоту; обробка металу та виготовлення нестандартного обладнання. Перспективність виробництва окремих товарів виконання робіт та надання послуг: За оцінками фахівців емітента в діяльності товариства найвищу перспективність мають виконання наступних робіт та послуг: Видобування піску річкового. Для видобування піску на Ново-Українському родовищі, яке розташоване Канівському водосховищі на території Обухівського району Київської області застосовується високопродуктивний гідропісконавантажувач ГПП «КІЙ» потужністю 900 куб. м за годину. При необхідності можна здійснювати видобуток піску і власними плав кранами. Перевозка , вигризка піску здійснюється власним флотом та механізацією (самохідний та несамохідний флот, порталні та плавучі крани) Рівень механізації та автоматизації виробничого процесу відповідає сучасним вимогам. Надання послуг з перевезення пасажирів річковим транспортом і перевезення вантажів річковим та

морським транспортом. Комплексне обслуговування флоту за допомогою службового допоміжного флоту. Виконання робіт та послуг, що надає товариство має середню залежність від сезонних змін. Основні ринки збуту - територія України Основні клієнти: будівельні організації м.Києва та інших населених пунктів України, інші фізичні та юридичні особи. Основним ризиком в діяльності емітента, що істотно впливає на діяльність товариства, є неплатежі замовників та клієнтів, коливання курсу національної валюти, збільшення вартості сировини, нестабільність економічної та політичної ситуації;- нестабільність законодавства України;- стихійні лиха та інші форс-мажорні обставини. Для зменшення ризиків своєї діяльності емітент постійно проводить роботу по зменшенню дебіторської заборгованості. Для розширення виробництва та ринків збуту товариство приймає участь у виставкових заходах різного рівня, приймає участь у тендерах, постійно намагається підвищувати кваліфікацію своїх працівників та технологічний рівень своїх виробничих потужностей, достійне дослідження ринку та реклама послуг, що надає товариство. Основними каналами збуту та методами продажу є виконання робіт та надання послуг на замовлення будівельних організації м.Києва та інших населених пунктів України, інших фізичних та юридичних осіб, участь у тендерах та у виставкових заходах різного рівня. Основним джерелом сировини є Ново-Українське родовище, яке розташоване на Канівському водосховищі на території Обухівського району Київської області. Товариство спеціалізується на видобутку та транспортуванню річного піску, щебеню та інших будівельних матеріалів. Товариство є найбільшим легальним видобувачем річного піску для потреб столиці. Порт має пасажирські та вантажні причали, річковий вокзал, станцію технічного обслуговування несамоходного флоту, станцію біологічної очистки. До складу Київського річного порту входить три грузових райони, які мають як відкриті так і закриті складські приміщення, офісні приміщення. Для забезпечення ефективності роботи грузових районів порт має перегрузочні механізми, фронтальні крани, плаваючі крани, гідропіскопогрузчик, авто- та електропогрузчики, а також інші механізми, що дозволяють товариству бути лідером в своїй галузі. Товариство має власний грузовий флот, до якого відносяться самоходний флот, буксирний флот, службово-допоміжний флот, а також несамохідний флот для виконання різних видів робіт та обслуговування грузопотоків по Дніпру. В порту введена та діє система якості у відповідності до вимог ДСТУ ISO 9001-2001(ISO 9001:2000) схвалена Регістром судоходства України.Конкуренція в галузі висока. По комплексу показників якості видобуваєий пісок можна розглядати як продукт найвищої якості, який пройшов відповідну сертифікацію, в тому числі радіаційний контроль. Товариство планує розширення виробництва та надання послуг. Істотним фактором, який може вплинути на діяльність емітента в майбутньому - покращення економічної та політичної ситуації в країні. Кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10% в загальному обсязі постачання – 3. Товариство здійснює свою діяльність виключно на території України.

Станом на 31.12.2017р. первісна вартість основних засобів становила 67620 тис.грн.

Придбано в 2017р. основних засобів – 10885 тис.грн.:

- будинки, споруди, передавальні пристрої – 2380 тис.грн.;
- машини та обладнання – 1860 тис.грн.;
- інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 184 тис.грн.;
- транспортні засоби - 6461 тис. грн.

Станом на 31.12.2016р. первісна вартість основних засобів становила 44461 тис.грн.

Придбано в 2016р. основних засобів – 11818 тис.грн.:

- будинки, споруди, передавальні пристрої – 7678 тис.грн.;
- машини та обладнання – 984 тис.грн.;
- інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 21 тис.грн.;
- транспортні засоби - 2561 тис. грн.

Станом на 31.12.2015р. первісна вартість основних засобів становила 8167 тис.грн.

Придбано в 2015р. основних засобів – 0 тис.грн.:

- машини та обладнання - 0 тис.грн.;
- інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 0 тис.грн.;

Вибуло в 2015р. основних засобів – 4205 тис.грн.:

- будинки, споруди, передавальні пристрої – 0 тис.грн.;
- машини та обладнання – 2174 тис.грн.;
- інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 0 тис.грн.;
- транспортні засоби - 2031 тис. грн.

Станом на 31.12.2014р. первісна вартість основних засобів становила 47545 тис.грн.

Придбано в 2014р. основних засобів – 961 тис.грн.:

- машини та обладнання - 957 тис.грн.;
- інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 4 тис.грн.;

Вибуло в 2014р. основних засобів – 16694 тис.грн.:

- будинки, споруди, передавальні пристрої – 148 тис.грн.;
- машини та обладнання – 8634 тис.грн.;
- інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 91 тис.грн.;
- транспортні засоби - 7 821 тис. грн.

Станом на 31.12.2013р. первісна вартість основних засобів становила 63278 тис грн

Придбано в 2013р. основних засобів – 60 тис.грн.:

- будинки, споруди, передавальні пристрої – 22 тис.грн.;
- машини та обладнання - 15 тис.грн.;
- інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 23 тис.грн.;

Вибуло в 2013р. основних засобів – 10945 тис.грн.:

- будинки, споруди, передавальні пристрої – 8454 тис.грн.;
- машини та обладнання – 1283 тис.грн.;
- інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 96 тис.грн.;
- малоцінні необоротні матеріальні активи - 508 тис.грн.;
- транспортні засоби - 604 тис. грн.

Станом на 31.12.2012р. первісна вартість основних засобів становила 74163 тис грн

Придбано в 2012р. основних засобів – 1360 тис.грн.:

- будинки, споруди, передавальні пристрої – 87 тис.грн.;
- машини та обладнання - 115 тис.грн.;
- транспортні засоби – 838 тис.грн.;
- інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 278 тис.грн.;
- малоцінні необоротні матеріальні активи – 42 тис.грн.;

Вибуло в 2012р. основних засобів – 36097 тис.грн.:

- будинки, споруди, передавальні пристрої – 30 940 тис.грн.;
- машини та обладнання – 963 тис.грн.;
- інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 349 тис.грн.;
- малоцінні необоротні матеріальні активи – 244 тис.грн.;
- транспортні засоби - 3601 тис. грн.

Підприємство не планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю.

Правочинів емітента з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами протягом звітнього року не було. Емітент не має дочірніх/залежних підприємств та відокремлених підрозділів.

Товариство має в постійному користуванні земельні ділянки:

- площею 1301,14 кв. м, яка розташована в м. Києві по вул. Садова, 120;
- площею 2672,67 кв. м, яка розташована в м. Києві по вул. Садова, 104;
- площею 901,02 кв. м, яка розташована за адресою: м. Київ, Венеціанський острів;
- площею 735,44 кв. м, яка розташована в м. Києві по вул. 5-та Садова;
- площею 1513,34 кв. м, яка розташована за адресою: м. Київ, Дніпровська набережна;

площею 5456,7600 кв. м, яка розташована за адресою: м. Київ, вул. Промислова, 4;
площею 269,34 кв. м, яка розташована за адресою: м. Київ, Набережне шосе;
площею 6088,51 кв. м, яка розташована за адресою: м. Київ, станція метро «Дніпро»;
площею 28701 кв. м, яка розташована в м. Переяслав-Хмельницький Київської області.
Місцезнаходження основних засобів: на територіях, що належать товариство по праву користування та на територіях виконання виробничих замовлень.

У зв'язку з відсутністю права власності на ці земельні ділянки, відсутності в МСФЗ спеціальних положень щодо обліку земельних ділянок, які знаходяться в постійному користуванні, керуючись п.10-12 МСБО № 8, управлінський персонал прийняв рішення не визнавати їх активом.

Станом на 31.12.2017 року у товариства: відсутні основні засоби, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція); відсутні контрактні зобов'язання, пов'язані з придбанням основних засобів; відсутні компенсації третіх сторін за об'єкти основних засобів, корисність яких зменшилася, або які були втрачені чи передані; відсутні основні засоби, отримані за договорами фінансової оренди.

Протягом 2017 року товариство не отримувало основні засоби в результаті об'єднання підприємств, основні засоби не переоцінювалися, втрати від зменшення корисності та вигоди від відновлення корисності основних засобів не визнавалися. Інших змін первісної вартості та суми зносу основних засобів не було. Протягом 2016 року товариство не отримувало основні засоби за рахунок цільового фінансування. Станом на 31 грудня 2017 року товариство не отримувало основні засоби в фінансову оренду. Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу.

Екологічні питання на використанні активів Товариства не позначаються.

Планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів немає.

Найбільш істотно на діяльність Товариства впливають наступні проблеми:

- економічна, фінансова та політична криза в країні, в зв'язку з якою падає платоспроможність населення та підприємств;

- недосконалість законодавчої бази та системи оподаткування;

Ступінь залежності від законодавчих та економічних обмежень висока.

Інформація про виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства:

4 838 900,00 грн. – штраф та пеня згідно наказу Господарського суду міста Києва від 15.12.2014 №910/2235/14 та з урахуванням постанови Київського апеляційного господарського суду від 07.07.2016 у справі №910/2235/14. У 2017р. сплачено 1 588 527,72 грн.

Фінансова політика Товариства реалізується за допомогою системи, яку обирають акціонери. Фінансова система функціонує за допомогою фінансової служби Товариства. Фінансова система підприємства охоплює всі внутрішньогосподарчі і міжгосподарські операції, що створюють фінансові потоки і що визначають фінансовий стан і фінансові результати, розрахункові стосунки, інвестиції, емісію цінних паперів. Основної фінансової системи підприємства є державне законодавство, державні і галузеві норми, методика і рекомендації. Дія фінансової системи на господарську діяльність підприємства здійснюється по наступній схемі: - визначення економічних пріоритетів - виконання аналізу існуючого стану вибраного показника діяльності - постановка завдання в досягненні бажаного результату - визначення засобів, шляхів і термінів його досягнення - контроль виконання - підведення підсумків. Фінансування діяльності підприємства здійснюється за рахунок власних коштів. Робочого капіталу достатньо для поточних потреб, фахівці емітента не проводили оцінки шляхів покращення ліквідності.

Укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду немає.

Пошуки резервів що до зниження собівартості виробництва. Гнучкий підхід до питань планування виробництва і реалізації продукції в осінньо-зимовий період. Впровадження техніко-технологічних і соціальних заходів, направлених на зріст виробничих показників, оптимізація виробничо-фінансової діяльності, поліпшення умов праці. Фактори, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому: - нестабільність законодавчої бази;- можливі зміни в оподаткуванні та кредитно-фінансовій політиці держави; - погіршення загальної політично-економічної ситуації в Україні;- загальне падіння платоспроможного попиту.

В звітному періоді товариство не здійснювало досліджень та розробок.

№ справи і дата порушення: № 826/407/13-а, 14.01.2013р. Суд, в якому справа перебуває станом на 31.12.2016: в провадженні Окружного адміністративного суду міста Києва. Позивач: ДПІ у Подільському районі міста Києва ДПС; відповідач: ПАТ «Київпорт»; Суть і розмір вимог: про стягнення податкового боргу з податку на землю, податку на додану вартість та збору за спеціальне використання води – 10 934 284,07 грн.; Стан провадження на 31.12.2016: ухвалою Вищого адміністративного суду України від 18.06.2013 р. у справі № 826/407/13-а (№ К/800/28922/13) розстрочене виконання постанови Окружного адміністративного суду міста Києва від 18.02.2013 по зазначеній справі на шістьдесят сім календарних місяців з червня 2012 року по грудень 2018 року шляхом сплати суми податкового боргу рівними частинами по 163 198 грн. протягом перших 66 місяців, а в останній місяць – 163 216,07 грн. У 2017р. сплачено 1 958 376,00 грн. Судових справ, стороною в яких виступають посадові особи емітента в звітному році не було. Дочірніх підприємств емітент не має.

Іншої інформації немає. Інформації про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі немає.

ХІІ. 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:	55782	67620	0	0	55782	67620
будівлі та споруди	25428	28072	0	0	25428	28072
машини та обладнання	13735	15596	0	0	13735	15596
транспортні засоби	15384	22561	0	0	15384	22561
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	1235	1391	0	0	1235	1391
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	55782	67620	0	0	55782	67620
Опис	-					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	68274	97784
Статутний капітал (тис. грн.)	12250	12250
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	0	0
Опис	-	
Висновок	-	

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	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за	X	0	X	X

кожним власним випуском):				
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	0	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	0	X	X
Опис:	-			

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції*	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.**)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.**)	у грошовій формі (тис. грн.)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	д/н	д/н	0	0	д/н	0	0

* Зазначаються основні види продукції, які становлять більше 5 % від загального обсягу виробленої продукції в грошовому вимірі.

** Фізична одиниця виміру (зазначити) – штуки, тонни, кілограми, метри тощо.

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	д/н	0

* Зазначаються витрати, які складають більше 5% від собівартості реалізованої продукції.

6. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Гранична сукупна вартість правочинів (тис.грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення особливості інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Веб-сайт товариства, якому розміщена інформація
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	13.04.2017	Загальні збори Товариства	50000	97784	51.113	Договори застави строком дії не більше як 5 (п'ять) років	14.04.2017	www.krp.com

Опис:

13.04.2017р. річними загальними зборами ПАТ "КИЇВПОРТ" прийняте рішення про попереднє схвалення та попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися ПАТ "КИЇВПОРТ" у ході поточної господарської діяльності протягом не більш як одного року з дати прийняття рішення, тобто до 13.04.2018 року. Характер правочинів – договори застави строком дії не більше як 5 (п'ять) років, гранична сукупна вартість правочину або правочинів 50 000 000 гривень. Вартість активів ПАТ "КИЇВПОРТ" за даними останньої річної фінансової звітності - 97 784,00 тис.грн. Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів ПАТ "КИЇВПОРТ" за даними останньої річної фінансової звітності - 51,113%. Загальна кількість голосуючих акцій - 34 611 051, кількість голосуючих акцій, що були зареєстровані для участі у загальних зборах, - 25 916 384, кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняте рішення - 25 916 384, "проти" - 0.

2	13.04.2017	Загальні збори Товариства	50000	97784	51.113	Договори купівлі-продажу нерухомого майна, основних засобів, рухомого майна	14.04.2017	www.krp.com
---	------------	---------------------------	-------	-------	--------	---	------------	-------------

Опис:

13.04.2017р. річними загальними зборами ПАТ "КИЇВПОРТ" прийняте рішення про попереднє схвалення та попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися ПАТ "КИЇВПОРТ" у ході поточної господарської діяльності протягом не більш як одного року з дати прийняття рішення, тобто до 13.04.2018 року. Характер правочинів – договори купівлі-продажу нерухомого майна, основних засобів, рухомого майна, гранична сукупна вартість правочину або правочинів 50 000 000 гривень. Вартість активів ПАТ "КИЇВПОРТ" за даними останньої річної фінансової звітності - 97 784,00 тис.грн. Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів ПАТ "КИЇВПОРТ" за даними останньої річної фінансової звітності - 51,113%. Загальна кількість голосуючих акцій - 34 611 051, кількість голосуючих акцій, що були зареєстровані для участі у загальних зборах, - 25 916 384, кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняте рішення - 25 916 384, "проти" - 0.

3	13.04.2017	Загальні збори Товариства	100000	97784	102.226	Договори іпотеки строком дії не більше як 5 (п'ять) років	14.04.2017	www.krp.com
---	------------	---------------------------	--------	-------	---------	---	------------	-------------

Опис:

13.04.2017р. річними загальними зборами ПАТ "КИЇВПОРТ" прийняте рішення про попереднє схвалення та попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися ПАТ "КИЇВПОРТ" у ході поточної господарської діяльності протягом не більш як одного року з дати прийняття рішення, тобто до 13.04.2018 року. Характер правочинів – договори іпотеки строком дії не більше як 5 (п'ять) років, гранична сукупна вартість правочину або правочинів 100 000 000 гривень. Вартість

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Гранична сукупна вартість правочинів (тис.грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення особливої інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Веб-сайт товариства, якому розміщена інформація
1	2	3	4	5	6	7	8	9
активів ПАТ "КИЇВПОРТ" за даними останньої річної фінансової звітності - 97 784,00 тис.грн. Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів ПАТ "КИЇВПОРТ" за даними останньої річної фінансової звітності - 102,2269%. Загальна кількість голосуючих акцій - 34 611 051, кількість голосуючих акцій, що були зареєстровані для участі у загальних зборах, - 25 916 384, кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняте рішення - 25 916 384, "проти" - 0.								
4	13.04.2017	Загальні збори Товариства	100000	97784	102.226	Договори кредиту строком дії не більше як 5 (п'ять) років	14.04.2017	www.krp.com
Опис:								
13.04.2017р. річними загальними зборами ПАТ "КИЇВПОРТ" прийняте рішення про попереднє схвалення та попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися ПАТ "КИЇВПОРТ" у ході поточної господарської діяльності протягом не більш як одного року з дати прийняття рішення, тобто до 13.04.2018 року. Характер правочинів – договори кредиту строком дії не більше як 5 (п'ять) років, гранична сукупна вартість правочину або правочинів 100 000 000 гривень. Вартість активів ПАТ "КИЇВПОРТ" за даними останньої річної фінансової звітності - 97 784,00 тис.грн. Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів ПАТ "КИЇВПОРТ" за даними останньої річної фінансової звітності - 102,2269%. Загальна кількість голосуючих акцій - 34 611 051, кількість голосуючих акцій, що були зареєстровані для участі у загальних зборах, - 25 916 384, кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняте рішення - 25 916 384, "проти" - 0.								
5	13.04.2017	Загальні збори Товариства	100000	97784	102.226	Договори управління майном строком дії не більше 10 (десяти) років	14.04.2017	www.krp.com
Опис:								
13.04.2017р. річними загальними зборами ПАТ "КИЇВПОРТ" прийняте рішення про попереднє схвалення та попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися ПАТ "КИЇВПОРТ" у ході поточної господарської діяльності протягом не більш як одного року з дати прийняття рішення, тобто до 13.04.2018 року. Характер правочинів – договори управління майном строком дії не більше 10 (десяти) років, гранична сукупна вартість правочину або правочинів 100 000 000 гривень. Вартість активів ПАТ "КИЇВПОРТ" за даними останньої річної фінансової звітності - 97 784,00 тис.грн. Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів ПАТ "КИЇВПОРТ" за даними останньої річної фінансової звітності - 102,226%. Загальна кількість голосуючих акцій - 34 611 051, кількість голосуючих акцій, що були зареєстровані для участі у загальних зборах, - 25 916 384, кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняте рішення - 25 916 384, "проти" - 0.								

7. Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис. грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення особливої інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Веб-сайт товариства, на якому розміщена інформація
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	01.01.1900	Рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів протягом звітного періоду не приймалось	0	97784	0	Рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів протягом звітного періоду не приймалось	01.01.1900	www.krp.com.

Опис:

Рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів протягом звітного періоду не приймалось

8. Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис. грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення особливої інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Веб-сайт товариства, на якому розміщена інформація
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	01.01.1900	Рішення про надання згоди на вчинення правочинів щодо вчинення яких є заінтересованість протягом звітного періоду не приймалось.	0	97784	0	Рішення про надання згоди на вчинення правочинів щодо вчинення яких є заінтересованість протягом звітного періоду не приймалось.	01.01.1900	www.krp

Опис:

Рішення про надання згоди на вчинення правочинів щодо вчинення яких є заінтересованість протягом звітного періоду не приймалось

XIV. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
13.04.2017	14.04.2017	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
13.04.2017	14.04.2017	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
13.07.2017	14.07.2017	Відомості про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків простих акцій акціонерного товариства (крім публічного акціонерного товариства)

XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Дігрешн груп»
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	31450876
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	02160, м. Київ, вул. Березнева, 10
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	№ 2663 22.06.2001
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**	377 П 000377 26.03.2013 26.03.13-31.03.21
Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України	300/4 25.09.2014
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	01.01.2017 31.12.2017
Думка аудитора***	із застереженням
Пояснювальний параграф (у разі наявності)	<p>1) Під час переходу на МСФЗ Товариство прийняло в якості балансової вартості згідно МСФЗ раніше обліковану згідно П(С)БО балансову вартість об'єктів основних засобів. Ми не змогли отримати достатні аудиторські докази стосовно відповідності методологічної оцінки міжнародній практиці, правильності відображення такої оцінки в облікових записях та, як наслідок, визначеної справедливої вартості таких основних засобів на дату оцінювання та їх доцільної собівартості на 1 січня 2012 року – дату переходу на МСФЗ.</p> <p>Балансова вартість таких основних засобів станом на 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року склала 26 768 тис. грн. та 17 592 тис. грн. відповідно, що становить суттєву частину (39,2%) активів Товариства. Відповідно, ми не змогли визначити, чи існувала необхідність у коригування сум основних засобів станом на 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року, а також відповідного впливу на відстрочені податки станом на ці дати, витрати по зносу та витрати з</p>

	<p>податку на прибуток за роки, які закінчилися 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року.</p> <p>2) Станом на 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року керівництво Товариства не здійснювало оцінку суми очікуваного відшкодування основних засобів Товариства з метою проведення тестування на зменшення корисності основних засобів згідно вимог МСФЗ 36 «Зменшення корисності активів» за наявності ознак зменшення корисності активів. Нам не вдалося оцінити вплив такого відхилення на фінансову звітність станом на 31 грудня 2017 року.</p> <p>3) Товариством невідображена у фінансові звітності інформація про взаємовідносини з відокремленими підрозділами підприємства, а саме ДИТЯЧИЙ ЛІКУВАЛЬНО-ОЗДОРОВЧИЙ КОМПЛЕКС "ДЕСНА", ФІЛІЯ "ПРИСТАНЬ "МОГИЛІВ-ПОДІЛЬСЬКИЙ" ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КИЇВСЬКИЙ РІЧКОВИЙ ПОРТ, ФІЛІЯ "ПРИСТАНЬ "ВІННИЦЯ" ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КИЇВСЬКИЙ РІЧКОВИЙ ПОРТ", чим було занижено поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків на суму 53 тис. грн. та непокриті збитки на суму 50 тис. грн.</p> <p>4) Товариством нерозкрита у Примітках до фінансові звітності інформація про інвестиції у інші підприємства. Товариство, станом на 31.12.2017, не переглянуло вартість інвестиції, а відобразило її за попередньою балансовою вартістю станом на 31.12.2016 у сумі 288 тис. грн. Ми не змогли визначити, чи існувала необхідність у коригування сум довгострокових фінансових інвестицій.</p> <p>5) Нас було призначено аудитором Товариства у лютому 2017 року, відповідно у нас не було можливості спостерігати за проведенням інвентаризації залишків запасів станом на 31.12.2017, які склали 4 695 тис. грн. Крім того, ми не змогли переконатися за допомогою застосування альтернативних процедур у кількості запасів, облікованих на 31.12.2017 та оцінити відповідний вплив даного питання на результати діяльності Товариства за 2017 рік. У зв'язку з цим ми не мали змоги визначити, чи існувала потреба в будь-яких коригуваннях запасів і відповідних елементів звітів про фінансові результати, власний капітал та рух грошових коштів за відповідний рік.</p> <p>Аудитори провели аналіз первинних документів, бухгалтерських регістрів, і дійшли висновку, що можливий вплив на фінансову звітність невиявлених викривлень є суттєвим, але не всеохоплюючим. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту («МСА»). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.</p>
Номер та дата договору на проведення аудиту	4/17-У 05.02.2018
Дата початку та дата закінчення аудиту	05.02.2018 03.04.2018
Дата аудиторського висновку (звіту)	03.04.2018
Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	91000.00

* 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.

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Дігрешн груп»
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	31450876
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	02160, м. Київ, вул. Березнева, 10
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	№ 2663 22.06.2001
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**	377 П 000377 26.03.2013 26.03.13-31.03.21
Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України	300/4 25.09.2014
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	01.01.2017 31.12.2017
Думка аудитора***	із застереженням
Пояснювальний параграф (у разі наявності)	<p>1) Під час переходу на МСФЗ Товариство прийняло в якості балансової вартості згідно МСФЗ раніше обліковану згідно П(С)БО балансову вартість об'єктів основних засобів. Ми не змогли отримати достатні аудиторські докази стосовно відповідності методологічної оцінки міжнародній практиці, правильності відображення такої оцінки в облікових записях та, як наслідок, визначеної справедливої вартості таких основних засобів на дату оцінювання та їх доцільної собівартості на 1 січня 2012 року – дата переходу на МСФЗ. Балансова вартість таких основних засобів станом на 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року склала 26 768 тис. грн. та 17 592 тис. грн. відповідно, що становить суттєву частину (39,2%) активів Товариства. Відповідно, ми не змогли визначити, чи існувала необхідність у коригування сум основних засобів станом на 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року, а також відповідного впливу на відстрочені податки станом на ці дати, витрати по зносу та витрати з податку на прибуток за роки, які закінчилися 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року.</p> <p>2) Станом на 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року керівництво Товариства не здійснювало оцінку суми очікуваного відшкодування основних засобів Товариства з метою проведення тестування на зменшення корисності основних засобів згідно вимог МСФЗ 36 «Зменшення корисності активів» за наявності ознак зменшення корисності активів. Нам не вдалося оцінити вплив такого відхилення на фінансову звітність станом на 31 грудня 2017 року.</p> <p>3) Товариством невідображена у фінансовій звітності інформація про взаємовідносини з відокремленими підрозділами підприємства, а саме ДИТЯЧИЙ ЛІКУВАЛЬНО-ОЗДОРОВЧИЙ КОМПЛЕКС "ДЕСНА", ФІЛІЯ "ПРИСТАНЬ "МОГИЛІВ-ПОДІЛЬСЬКИЙ" ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КИЇВСЬКИЙ РІЧКОВИЙ ПОРТ, ФІЛІЯ "ПРИСТАНЬ "ВІННИЦЯ" ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КИЇВСЬКИЙ РІЧКОВИЙ ПОРТ", чим було</p>

	<p>занижено поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків на суму 53 тис. грн. та непокриті збитки на суму 50 тис. грн.</p> <p>4) Товариством нерозкрита у Примітках до фінансові звітності інформація про інвестиції у інші підприємства. Товариство, станом на 31.12.2017, не переглянуло вартість інвестиції, а відобразило її за попередньою балансовою вартістю станом на 31.12.2016 у сумі 288 тис. грн. Ми не змогли визначити, чи існувала необхідність у коригування сум довгострокових фінансових інвестицій.</p> <p>5) Нас було призначено аудитором Товариства у лютому 2017 року, відповідно у нас не було можливості спостерігати за проведенням інвентаризації залишків запасів станом на 31.12.2017, які склали 4 695 тис. грн. Крім того, ми не змогли переконатися за допомогою застосування альтернативних процедур у кількості запасів, облікованих на 31.12.2017 та оцінити відповідний вплив даного питання на результати діяльності Товариства за 2017 рік. У зв'язку з цим ми не мали змоги визначити, чи існувала потреба в будь-яких коригуваннях запасів і відповідних елементів звітів про фінансові результати, власний капітал та рух грошових коштів за відповідний рік. Аудитори провели аналіз первинних документів, бухгалтерських регістрів, і дійшли висновку, що можливий вплив на фінансову звітність невиявлених викривлень є суттєвим, але не всеохоплюючим.</p> <p>Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту («МСА»). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.</p>
Номер та дата договору на проведення аудиту	4/17-У 05.02.2018
Дата початку та дата закінчення аудиту	05.02.2018 03.04.2018
Дата аудиторського висновку (звіту)	03.04.2018
Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	91000.00
Текст аудиторського висновку (звіту)	
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	
<p>Адресат: Керівництву: Публічного акціонерного товариства «КИЇВСЬКИЙ РІЧКОВИЙ ПОРТ» та Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку</p>	
<p>Звіт з аудиту фінансової звітності Думка із застереженням</p>	
<p>Ми провели аудит, доданої до цього висновку, фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КИЇВСЬКИЙ РІЧКОВИЙ ПОРТ», (надалі – Товариство та/або ПАТ "КИЇВПОРТ"), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2017 р., і звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі, звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.</p>	
<p>На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31</p>	

грудня 2017 р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки із застереженням

1) Під час переходу на МСФЗ Товариство прийняло в якості балансової вартості згідно МСФЗ раніше обліковану згідно П(С)БО балансову вартість об'єктів основних засобів. Ми не змогли отримати достатні аудиторські докази стосовно відповідності методологічної оцінки міжнародній практиці, правильності відображення такої оцінки в облікових записях та, як наслідок, визначеної справедливої вартості таких основних засобів на дату оцінювання та їх доцільної собівартості на 1 січня 2012 року – дата переходу на МСФЗ. Балансова вартість таких основних засобів станом на 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року склала 26 768 тис. грн. та 17 592 тис. грн. відповідно, що становить суттєву частину (39,2%) активів Товариства. Відповідно, ми не змогли визначити, чи існувала необхідність у коригування сум основних засобів станом на 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року, а також відповідного впливу на відстрочені податки станом на ці дати, витрати по зносу та витрати з податку на прибуток за роки, які закінчилися 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року.

2) Станом на 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року керівництво Товариства не здійснювало оцінку суми очікуваного відшкодування основних засобів Товариства з метою проведення тестування на зменшення корисності основних засобів згідно вимог МСФЗ 36 «Зменшення корисності активів» за наявності ознак зменшення корисності активів. Нам не вдалося оцінити вплив такого відхилення на фінансову звітність станом на 31 грудня 2017 року.

3) Товариством невідображена у фінансовій звітності інформація про взаємовідносини з відокремленими підрозділами підприємства, а саме ДИТЯЧИЙ ЛІКУВАЛЬНО-ОЗДОРОВЧИЙ КОМПЛЕКС "ДЕСНА", ФІЛІЯ "ПРИСТАНЬ "МОГИЛІВ-ПОДІЛЬСЬКИЙ" ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КИЇВСЬКИЙ РІЧКОВИЙ ПОРТ, ФІЛІЯ "ПРИСТАНЬ "ВІННИЦЯ" ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КИЇВСЬКИЙ РІЧКОВИЙ ПОРТ", чим було занижено поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків на суму 53 тис. грн. та непокрите збитки на суму 50 тис. грн.

4) Товариством нерозкрита у Примітках до фінансової звітності інформація про інвестиції у інші підприємства. Товариство, станом на 31.12.2017, не переглянуло вартість інвестиції, а відобразило її за попередньою балансовою вартістю станом на 31.12.2016 у сумі 288 тис. грн. Ми не змогли визначити, чи існувала необхідність у коригування сум довгострокових фінансових інвестицій.

5) Нас було призначено аудитором Товариства у лютому 2017 року, відповідно у нас не було можливості спостерігати за проведенням інвентаризації залишків запасів станом на 31.12.2017, які склали 4 695 тис. грн. Крім того, ми не змогли переконатися за допомогою застосування альтернативних процедур у кількості запасів, облікованих на 31.12.2017 та оцінити відповідний вплив даного питання на результати діяльності Товариства за 2017 рік. У зв'язку з цим ми не мали змоги визначити, чи існувала потреба в будь-яких коригуваннях запасів і відповідних елементів звітів про фінансові результати, власний капітал та рух грошових коштів за відповідний рік.

Аудитори провели аналіз первинних документів, бухгалтерських регістрів, і дійшли висновку, що можливий вплив на фінансову звітність невиявлених викривлень є суттєвим, але не всеохоплюючим.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту («МСА»). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Ключові питання аудиту

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

Додатково до питань, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що описане нижче питання є ключовим питанням аудиту, яке слід відобразити в нашому звіті.

Ми звертаємо Вашу увагу, що у 2017 році, існують суттєві судові позови і є невизначеність стосовно їх остаточного вирішення та наслідків для Товариства.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- Ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- Отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- Оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- Доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.
- Оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

Партнером завдання з аудиту,
результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є

Виконавчий директор ТОВ «АФ «Дігрешн груп» (код за ЄДРПОУ 31450876)

В.В. Осадчий

(сертифікат аудитора - № 006374 виданий відповідно до рішення Аудиторської палати України № 185/3 від 13 грудня 2007 р., чинний до 13.12.2022)

Місцезнаходження ТОВ «АФ «Дігрешн груп»:
02160, м. Київ, вул. Березнева, 10

03 квітня 2018 р.

* Зазначаються 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	1
3	2015	2	2

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): Інші органи реєстрацію акціонерів не проводили.		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): Іншими способами голосування не відбувалось.		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 зменшення статутного капіталу товариства		X

Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (запишіть): Іншими основними причинами скликання останніх позачергових зборів було наступне: 1. Прийняття рішення про вчинення Товариством значних правочинів. 2. Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.		Так

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? Ні
(так/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		Позачергові загальні збори в звітньому періоді не скликалися та не проводилися
Інше (зазначити)		Позачергові загальні збори в звітньому періоді не скликалися та не проводилися

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

Позачергові загальні збори в звітньому періоді не скликалися та не проводилися

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

Позачергові загальні збори в звітньому періоді не скликалися та не проводилися

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради, у тому числі:	5
членів наглядової ради - акціонерів	1
членів наглядової ради - представників акціонерів	2
членів наглядової ради - незалежних директорів	2
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	0
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	1
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	2
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 (запишіть)	Наглядова рада самооцінку не проводила.	

Наглядова рада самооцінку не проводила.

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років?

4

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)	Комітети в складі Наглядової ради не створені	
Інші (запишіть)		

Оцінка роботи комітетів не проводилась в зв'язку з їх відсутністю.

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)	Члени наглядової ради винагороди не отримують.	

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): У внутрішніх документах товариства відсутні будь-які вимоги до членів наглядової ради	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)	Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів товариства.	

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? 2

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу, або бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні

Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	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	Ні	Ні	Так

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

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) 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):	Положення про порядок вчинення значних правочинів, Положення про порядок вчинення правочинів щодо вчинення яких є заінтересованість.	

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

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в	Документи надаються для ознайомлення	Копії документів надаються на запит	Інформація розміщується на власній інтернет-

		загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР про ринок цінних паперів	безпосередньо в акціонерному товаристві	акціонера	сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Ні	Так	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Ні	Так	Ні	Ні	Ні
Інформація про склад органів управління товариства	Так	Так	Так	Так	Так
Статут та внутрішні документи	Ні	Ні	Так	Так	Так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Ні	Ні	Так	Так	Так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Ні	Ні	Ні	Ні

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)	Інший орган не приймав рішення про затвердження аудитора.	

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)	Аудитора було змінено в зв'язку з оптимізацією витрат на проведення аудиторської перевірки.	

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)	Аудитор.	

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)
Так

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): Інших способів інвестицій не планує.		

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 залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	
Не визначились	X

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? Так

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: Кодекс (принципи, правила) корпоративного управління в Товаристві не приймався

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Ні; укажіть яким чином його оприлюднено: Кодекс (принципи, правила) корпоративного управління в Товаристві не приймався

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

Кодекс (принципи, правила) корпоративного управління в Товаристві не приймався

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2018 01 01
Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КИЇВСЬКИЙ РІЧКОВИЙ ПОРТ"	за ЄДРПОУ	03150071
Територія		за КОАТУУ	8038500000
Організаційно- правова форма господарювання		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	30.11
Середня кількість працівників	112		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	04070, м. Київ, вул. Верхній Вал, буд. 70		
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	12	1675	252
первісна вартість	1001	259	1956	227
накопичена амортизація	1002	247	281	117
Незавершені капітальні інвестиції	1005	5941	8547	1531
Основні засоби:	1010	17592	26768	37939
первісна вартість	1011	55782	67620	108900
знос	1012	38190	40852	70961
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0
первісна вартість	1021	0	0	0

накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	82	82	0
інші фінансові інвестиції	1035	206	206	3001
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	231	0	231
Відстрочені податкові активи	1045	263	0	281
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	24327	37278	43093
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	1170	4695	4817
Виробничі запаси	1101	587	4049	2849
Незавершене виробництво	1102	0	0	130
Готова продукція	1103	0	0	1705
Товари	1104	582	646	133
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	33268	6536	16954
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	0	0	0
з бюджетом	1135	0	392	29
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	28677	9653	33970
Поточні фінансові інвестиції	1160	8686	8868	8686
Гроші та їх еквіваленти	1165	365	71	43
Готівка	1166	0	0	3
Рахунки в банках	1167	0	71	40
Витрати майбутніх періодів	1170	16	42	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0

Інші оборотні активи	1190	1275	921	449
Усього за розділом II	1195	73457	30996	64953
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	97784	68274	108046

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	12250	12250	12250
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	20381	20381	20381
Додатковий капітал	1410	14861	14861	33265
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	875	875	875
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-40173	-61171	-33612
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	8194	-12804	33159
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	41387
Інші довгострокові зобов'язання	1515	608	0	417
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0

Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	608	0	41804
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	14780	13327	7978
за розрахунками з бюджетом	1620	23586	10052	13834
за у тому числі з податку на прибуток	1621	620	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	988	122	871
за розрахунками з оплати праці	1630	61	481	1263
за одержаними авансами	1635	114	0	47
за розрахунками з учасниками	1640	11	0	11
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	49442	57096	9079
Усього за розділом III	1695	88982	81078	33083
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	97784	68274	108046

Примітки

немає

Керівник

Бойко Сергій Вячеславович

Головний бухгалтер

-

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"КИЇВСЬКИЙ РІЧКОВИЙ ПОРТ"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2018 | 01 | 01

03150071

**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	38114	23187
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(13965)	(21690)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	24149	1497
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	7233	4222
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	(7081)	(3874)
Витрати на збут	2150	(5720)	(1506)
Інші операційні витрати	2180	(40401)	(8041)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрат від первісного визнання біологічних активів і	2182	(0)	(0)

сільськогосподарської продукції			
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(21820)	(7702)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	7	1
Інші доходи	2240	815	4761
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(20998)	(2940)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(20998)	(2940)

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	-20998	-2940

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	2384	1149
Витрати на оплату праці	2505	7266	3712
Відрахування на соціальні заходи	2510	1478	771
Амортизація	2515	3126	1943

Інші операційні витрати	2520	40721	13374
Разом	2550	54975	20949

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	35000000	35000000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	35000000	35000000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-0.59994	-0.08400
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0.59994	-0.08400
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки

немає

Керівник

Бойко Сергій Вячеславович

Головний бухгалтер

-

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"КИЇВСЬКИЙ РІЧКОВИЙ ПОРТ"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2018 | 01 | 01

03150071

**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	26845	11229
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	58
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	338	7
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
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	35211	74
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(39865)	(0)
Праці	3105	(5647)	(3174)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1429)	(1858)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(7029)	(4194)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(22)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(1314)	(397)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(5688)	(3796)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(338)	(1874)

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	(8391)	(32)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-294	178
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	(0)	(0)
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	1	1
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	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)

Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-294	179
Залишок коштів на початок року	3405	365	186
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	71	365

Примітки

немає

Керівник

Бойко Сергій Вячеславович

Головний бухгалтер

-

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"КИЇВСЬКИЙ РІЧКОВИЙ ПОРТ"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2018 | 01 | 01

03150071

**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	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення)	3553	0	0	0	0

дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги					
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання:	3255	X	0	X	(0)

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

Примітки .
Керівник .
Головний бухгалтер .

прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів									
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	4291	0	0	0	0	0	0	0	0

частки в дочірньому підприємстві									
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	-20998	0	0	-20998
Залишок на кінець року	4300	12250	20381	14861	875	-61171	0	0	-12804

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

немає
Бойко Сергій Вячеславович

-

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

Текст приміток

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Основні відомості про Товариство.

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КИЇВСЬКИЙ РІЧКОВИЙ ПОРТ», скорочено ПАТ "КИЇВПОРТ"(надалі – Товариство та/або ПАТ "КИЇВПОРТ"), є юридичною особою, створеною відповідно до законодавства України.

ПАТ "КИЇВПОРТ", зареєстроване Подільською районною в місті Києві державною адміністрацією 19.06.1996 року за № 1 071 120 0000 000366. Ідентифікаційний код юридичної особи 03150071.

Організаційно-правова форма: Публічне акціонерне товариство. Офіційна сторінка в Інтернеті: krp.com.ua. E-mail: kyiv.riverport@gmail.com

Місцезнаходження Товариства - 04071, м. Київ, вул. Верхній Вал, будинок 70.

Основна діяльність Товариства зосереджена в сферах видобування піску річкового, надання послуг з перевезення пасажирів річковим транспортом і перевезення вантажів річковим та морським транспортом, прийом, видача та зберігання вантажів, оренда офісних приміщень та складів, ремонтні роботи, комплексне обслуговування флоту, обробка металу та виготовлення нестандартного обладнання. Перспективною діяльністю Товариства має видобування піску річкового. Для видобування піску на Ново-Українському родовищі, яке розташоване Канівському водосховищі на території Обухівського району Київської області застосовується високопродуктивний гідропісконавантажувач ГПП «КИЙ» потужністю 900 куб. м за годину.

Кінцевими бенефіціарними власниками (контролерами) Товариства є:

Коваленко Ірина Анатоліївна, 61001, м. Київ, вулиця Іскринська 17, квартира 27а.;

Русанов Вячеслав Валентинович, Дніпропетровська обл., 49054, м. Дніпропетровськ, вулиця Кулигіна, будинок 41, квартира 2.

ПАТ «КИЇВПОРТ» станом на 31.12.2017 року має такі відокремлені підрозділи:

ДИТЯЧИЙ ЛІКУВАЛЬНО-ОЗДОРОВЧИЙ КОМПЛЕКС "ДЕСНА". Місцезнаходження ВП: 00000, Київська обл., Броварський район, село Літки;

ФІЛІЯ "ПРИСТАНЬ "МОГИЛІВ-ПОДІЛЬСЬКИЙ" ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КИЇВСЬКИЙ РІЧКОВИЙ ПОРТ". Код ЄДРПОУ ВП: 25501950.

Місцезнаходження ВП: 24001, Вінницька обл., місто Могилів-Подільський, вулиця Київська, будинок 2/2;

ФІЛІЯ "ПРИСТАНЬ "ВІННИЦЯ" ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КИЇВСЬКИЙ РІЧКОВИЙ ПОРТ", Код ЄДРПОУ ВП: 14287595. Місцезнаходження ВП: 21005, Вінницька обл., місто Вінниця, Замостянський район, вулиця Козицького, будинок 64.

Умови функціонування, ризики та економічна ситуація в Україні.

Товариство функціонує в нестабільному економічному середовищі. Українська економіка перебуває в процесі реформування та відбиває зовнішню агресію, і поки що не демонструє вибухового зростання. Ключовими результатами року, що минув, були закладені база та сформовані основні тенденції 2017 року, які стали досягненнями макроекономічної стабілізації та початок повільного оздоровлення економіки.

Протягом року системні ризики для українського фінансового сектору знизилися, макроекономічне середовище, як зовнішнє, так і внутрішнє, було сприятливе. Після затяжного економічного спаду, в 2016 році економіка нашої країни продемонструвала ознаки оздоровлення за багатьма напрямками: відновилося зростання ВВП, інфляція була контрольованою і в межах цільового орієнтира Національного банку, що зробило банківські депозити знову привабливими для населення, а збитки банківського і корпоративних секторів скоротилися.

Для залучення інвестицій і стимулювання бізнесу Національний банк в 2017 році продовжив активно згортати введені в 2014 році валютні обмеження і пом'якшувати монетарну політику. Ці кроки стали можливими, завдяки стабілізації курсу гривні. На протязі року національна валюта залишалася на одному рівні 26,9 грн./дол., валютні скачки вже не викликали паніку як це було у

попередніх роках.

Покращився рейтинг країни, S&P і Fitch підняли його, але разом з тим треба розуміти, що цей рейтинг все одно нижчий від інвестиційного рівня. За прогнозами МВФ і рейтингового агентства Fitch, зростання вітчизняної економіки в 2017 році складе 2,5%. Всесвітній банк і ЄБРР вважають, що зростання економіки України не зможе перевищити 2%. А макроекономічна стабільність буде як і раніше залежати від продовження співпраці з МВФ і міжнародними донорами.

Незважаючи на стабілізаційні заходи, які вживаються урядом України та НБУ для подальшої стабілізації фінансового сектору та забезпечення ліквідності українських компаній, існує невизначеність щодо можливості доступу до джерел капіталу, а також вартості капіталу для Товариства та її контрагентів, що може вплинути на фінансовий стан, результати операцій та економічні перспективи Товариства. Подальший розвиток економічної та політичної ситуації в Україні, а також вплив цих факторів на Товариство та її контрагентів на даний час неможливо визначити.

2. ОСНОВНІ ПІДХОДИ ДО СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Концептуальна основа фінансової звітності

Концептуальною основою даної фінансової звітності є бухгалтерські політики та принципи, що базуються на вимогах Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ).

Поняття МСФЗ включає в себе стандарти та інтерпретації, видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (далі – РМСБО).

Дана фінансова звітність складена у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) на підставі даних бухгалтерського обліку з урахуванням коригувань для цілей складання звітності згідно МСФЗ.

Форми звітів складені у відповідності до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1, затвердженого наказом Міністерства фінансів України № 73 від 7 лютого 2013 року у межах чинного законодавства, нормативних актів Міністерства фінансів України та міжнародних стандартів.

Фінансова звітність була складена на основі історичної собівартості, з врахуванням переоцінки фінансових активів та фінансових зобов'язань, що обліковуються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у Звіті про сукупний дохід.

Безперервність діяльності

Дана фінансова звітність складена у відповідності до принципу "безперервності діяльності", який передбачає реалізацію активів та виконання зобов'язань у нормальному ході бізнесу. На оборотність активів, так само як і на майбутні операції Товариства, суттєво може мати вплив теперішнє та майбутнє економічне середовище. Керівництво вважає, що Товариство має надійний доступ до джерел фінансування, достатніх для забезпечення операційної діяльності Товариства. Фінансова звітність не містить коригувань, які б вказували на невідповідність принципу "безперервності діяльності".

Функціональна валюта та валюта подання звітності

Дана фінансова звітність представлена в національній валюті України (гривні), яка є грошовою одиницею України, функціональною валютою Товариства і валютою представлення звітності.

Функціональна валюта визначалася як валюта основного економічного середовища, в якій Товариство здійснює свою діяльність.

Ідентифікація фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка має на меті задовольнити потреби користувачів, які не можуть вимагати складати звітність згідно з їхніми інформаційними потребами. Метою фінансової звітності є надання інформації про фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства, яка є корисною для широкого кола користувачів у разі прийняття ними економічних рішень.

Перехід на МСФЗ

Товариство вперше підготувало річну фінансову звітність у відповідності до МСФЗ за 2012 рік. З цією метою Товариство підготувало вступний баланс станом на 01.01.2011. («дата переходу на МСФЗ») у відповідності з МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності».

Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 28 лютого 2018 року. Ні акціонери Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 січня 2017 року.

3. СУТТЄВІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

3.1. Основа формування облікових політик

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим. Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом, відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ.

3.2. Форма та назви фінансових звітів

Формат фінансової звітності МСБО1 "Подання фінансових звітів" не встановлює єдиного формату фінансових звітів, у стандарті наводиться перелік показників, які необхідно наводити в кожній з форм звітності та у примітках. Порядком встановленим Міністерством фінансів України та Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні від 16 липня 1999 року N 996-XIV для звітності за МСФЗ Товариство застосовувало форми звітності, передбачені національними положеннями(стандартами) бухгалтерського обліку (НП(С)БО). Статті фінансової звітності за МСФЗ вписані в найбільш доречні рядки форм фінансових звітів, затверджених Міністерством фінансів України. Розкриття додаткової інформації, як це передбачено МСФЗ/МСБО, здійснюється у примітках до річної фінансової звітності. Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

3.3. Суттєві облікові судження, оцінки та припущення

Підготовка фінансової звітності у відповідності до МСФЗ потребує від керівництва винесення суджень та припущень, які мають вплив на суми активів, зобов'язань та потенційних зобов'язань, які представлені у звітності на дату фінансової звітності та відображених сум доходів від реалізації товарів, робіт та послуг за звітний період.

Оцінки та судження постійно оцінюються та базуються на досвіді керівництва та інших факторах, включаючи очікування майбутніх подій, котрі припускаються достовірними у відповідності до обставин.

Таким чином, фактичні результати можуть відрізнятися від оціночних.

Судження

У процесі застосування облікової політики керівництвом Товариства були зроблені певні судження, крім облікових оцінок, які мають суттєвий вплив на суми, відображені у фінансовій звітності.

Такі судження, зокрема, включають правомірність припущення щодо безперервності діяльності Товариства.

Оцінки та припущення

Нижче представлені основні припущення, що стосуються майбутнього та інших основних джерел оцінки невизначеності на дату фінансової звітності, які несуть у собі значний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Ризики, пов'язані з податковим та іншим законодавством

Українське законодавство щодо оподаткування та здійснення господарської діяльності, включаючи контроль за валютними та митними операціями, продовжує розвиватися.

Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх тлумачення залежить від точки зору місцевих, обласних і центральних органів державної влади та інших органів

державного управління.

Часто точки зору різних органів на певне питання відрізняються. Керівництво вважає, що Товариство дотримувалось всіх нормативних положень, і всі передбачені законодавством податки та відрахування були сплачені або нараховані.

Водночас існує ризик того, що операції й інтерпретації, що не були поставлені під сумнів у минулому, можуть бути поставлені під сумнів державними органами в майбутньому, хоча цей ризик значно зменшується з плином часу.

Неможливо визначити суму неперед'явлених позовів, що можуть бути пред'явлені, якщо такі взагалі існують, або ймовірність будь-якого несприятливого результату.

Переоцінка основних засобів

Товариство обліковує основні засоби, що йому належать, за справедливою вартістю, при цьому зміни справедливої вартості відносяться на резерв з переоцінки у складі власного капіталу, за винятком сум, що компенсують зменшення вартості активу, раніше відображеного у звіті про сукупний дохід.

Резерв знецінення дебіторської та іншої заборгованості

Товариство регулярно перевіряє стан дебіторської заборгованості та інших сум до отримання на предмет зменшення корисності заборгованості. Товариство використовує своє компетентне судження для оцінки суми будь-яких збитків від зменшення корисності у випадках, коли контрагент зазнає фінансових труднощів.

Зменшення корисності нефінансових активів

Основні засоби та нематеріальні активи перевіряються на предмет зменшення корисності у тих випадках, коли обставини дають підстави припустити потенційне зменшення корисності. Серед факторів, які Товариство вважає такими, що дають підстави для перегляду зменшення корисності, є наступні: значне падіння ринкових цін; значне погіршення операційних результатів у порівнянні з минулими періодами чи прогнозом; значні зміни у використанні активів чи усієї стратегії бізнесу, включаючи активи, щодо яких прийняте рішення про поступове виведення з експлуатації чи заміну, а також активи, які є пошкодженими чи виведеними з експлуатації; суттєві негативні галузеві чи економічні тенденції та інші фактори.

Оцінки суми відшкодування активів базуються на оцінках керівництва, включаючи оцінки операцій у майбутньому, майбутній прибутковості активів, припущеннях щодо ринкових умов у майбутніх періодах, розвитку технологій, змін у законодавстві та інших факторів. Ці припущення використані у розрахунку вартості використання активу та включають прогнози щодо майбутніх грошових потоків і вибір відповідної ставки дисконтування. Товариство оцінює ці припущення на дату балансу, тому реальні результати можуть відрізнитись від припущень. Зміни обставин, припущень та оцінок керівництва можуть спричинити збитки від зменшення економічної корисності активів у відповідних періодах.

Строки корисного використання основних засобів

Товариство переглядає строки корисного використання основних засобів щонайменше в кінці кожного фінансового року. Якщо результат перегляду відрізняється від попередніх припущень, зміни відображаються як зміни в облікових оцінках у відповідності до МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки". Ці оцінки можуть мати вплив на залишкову вартість основних засобів, відображену в звіті про фінансовий стан, та амортизаційні витрати, які відображені у звіті про прибутки та збитки.

Справедлива вартість фінансових інструментів

У випадку, коли справедлива вартість фінансових активів і фінансових зобов'язань, визнаних в обліку, не може бути визначена на основі даних активних ринків, вона визначається на основі оціночної методики, використовуючи модель дисконтованих грошових потоків. В якості вхідних даних для цієї методики по можливості використовується інформація з ринків, на яких проводиться моніторинг. Однак, коли це не є практично здійсненим, для визначення справедливої вартості необхідним є експертне судження. Судження базується на таких факторах, як ризик ліквідності, кредитний ризик і волатильність. Зміна в припущеннях, які використовуються при визначенні цих показників, може впливати на справедливу вартість фінансових інструментів, відображених у звітності.

Відстрочені податкові активи

Відстрочені податкові активи визнані щодо всіх оподатковуваних тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, тією мірою, якою є ймовірним отримання оподаткованого прибутку, щодо якого можна використати оподатковувану тимчасову різницю. Значні судження керівництва вимагаються для визначення суми відстрочених податкових активів, що можуть бути визнані на основі ймовірного часу виникнення, суми майбутнього прибутку до оподаткування та стратегії податкового планування.

3.4. Основні принципи облікової політики

Перерахунок іноземних валют

Фінансова звітність представлена в гривнях ("грн."), що є функціональною валютою і валютою представлення звітності Товариства. Операції в іноземній валюті первісно відображаються у функціональній валюті за обмінним курсом, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи і зобов'язання, деноміновані в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом, що діє на дату балансу. Всі курсові різниці, що виникають від такого перерахунку, відображаються у звіті про сукупний дохід. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діяв на дату первісної операції. Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діє на дату визначення справедливої вартості.

Основні засоби

Після первісного визнання за собівартістю, об'єкти основних засобів визначаються за справедливою вартістю за вирахуванням подальшої накопиченої амортизації.

Переоцінка здійснюється з такою періодичністю, щоб уникнути суттєвих розбіжностей між справедливою вартістю переоціненого активу та його балансовою вартістю.

Збільшення балансової вартості, що виникає внаслідок переоцінки, відноситься на резерв з переоцінки в складі власного капіталу в звіті про фінансовий стан, за винятком сум, що компенсують зменшення вартості активу, раніше відображеного у звіті про сукупний дохід. В цьому випадку сума збільшення вартості такого активу відображається у звіті про сукупний дохід. Зменшення балансової вартості визнається у звіті про прибутки та збитки, за винятком випадків, коли зменшення компенсується збільшенням балансової вартості цих активів. В такому випадку сума зменшення такого активу відноситься на рахунок цього резерву. Після вибуття активу відповідна сума, включена до резерву переоцінки, переноситься до складу нерозподіленого прибутку.

Витрати на здійснення технічного огляду збільшують балансову вартість основних засобів як витрати на заміну, якщо характер витрат відповідає всім критеріям капіталізації.

Об'єкт основних засобів знімається з обліку після його вибуття або коли одержання економічних вигод від його подальшого використання або вибуття не очікується. Прибутки або збитки, що виникають у зв'язку зі зняттям активу з обліку (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття активу і його балансовою вартістю), включаються до звіту про сукупний дохід за рік, у якому актив був знятий з обліку.

Залишкова вартість активів, строки корисного використання і методи нарахування амортизації аналізуються наприкінці кожного звітного року й коригуються по мірі необхідності.

Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом на основі очікуваних строків корисного використання відповідних активів.

Витрати на позики

Витрати на позики, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, що обов'язково вимагає тривалого періоду часу для його підготовки до використання відповідно до намірів Товариства або до продажу, капіталізуються як частина первісної вартості активу. Всі інші витрати на позики відносяться на витрати у тому звітному періоді, в якому вони були понесені. Витрати на позики включають виплату процентів та інші витрати, понесені Товариством у зв'язку з позиковими коштами.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи, які були придбані окремо, при первісному визнанні оцінюються за первісною вартістю. Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються за

історичною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності. Нематеріальні активи, які створюються в рамках підприємства, за винятком капіталізованих витрат на розробку, не капіталізуються, а витрати відображаються у звіті про сукупний дохід в тому році, в якому вони були понесені.

Нематеріальні активи амортизуються протягом періоду корисного використання та оцінюються щодо наявності ознак можливого зменшення корисності. Строки й метод амортизації нематеріальних активів аналізуються, як мінімум, наприкінці кожного фінансового року. Зміна передбачуваних термінів чи способу отримання прогнозованих економічних вигід, втілених в активах, відображається як зміна методу або періоду амортизації, залежно від ситуації, і враховується як зміна облікової оцінки. Витрати на амортизацію нематеріальних активів визнаються у звіті про сукупний дохід в категорії витрат відповідно до функцій активу. Зменшення корисності нефінансових активів

На кожну звітну дату Товариство проводить оцінку наявності ознак можливого зменшення корисності активів. За наявності таких ознак або при необхідності проведення щорічного тестування Товариство визначає суму відшкодування активу. Сума відшкодування активу є більшою із двох величин: справедливої вартості активу або одиниці, що генерує грошові потоки, за мінусом витрат на реалізацію і вартості його використання. Сума відшкодування активу визначається для кожного окремого активу, якщо цей актив генерує надходження коштів, і ці кошти, в основному, не залежать від інших активів або груп активів. Коли балансова вартість активу перевищує суму його відшкодування, вважається, що корисність активу зменшилася, і його вартість списується до суми відшкодування. При оцінці вартості використання очікувані грошові потоки дисконтуються до їхньої теперішньої вартості з використанням ставки дисконту (до оподаткування), що відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі й ризику, властиві цьому активу. При визначенні справедливої вартості за мінусом витрат на реалізацію використовується належна модель оцінки. Такі розрахунки підтверджуються оціночними показниками, котируваннями цінних паперів, які вільно обертаються на біржі чи іншими доступними показниками справедливої вартості.

Збитки від зменшення корисності визнаються у звіті про сукупний дохід в складі витрат, які відповідають функціям активів зі зменшеною корисністю, за виключенням попередньо переоцінених об'єктів основних засобів, сума дооцінки яких відображалась безпосередньо у капіталі. В такому випадку зменшення корисності також відображається в капіталі в сумі, що не перевищує попередню переоцінку.

На кожну звітну дату здійснюється оцінка ознак того, що збиток від зменшення корисності, визнаний щодо активу раніше, вже не існує або зменшився. При наявності таких ознак Товариство оцінює суму відшкодування активу. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу в попередніх періодах, сторнується в тому випадку, якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми відшкодування активу з моменту визнання останнього збитку від зменшення корисності. У такому випадку балансова вартість активу збільшується до суми його відшкодування. Збільшена балансова вартість активу внаслідок сторнування збитку від зменшення корисності не повинна перевищувати балансову вартість (за мінусом амортизації), яку б визначили, якщо збиток від зменшення корисності активу не визнали б у попередні роки.

Сторнування збитку від зменшення корисності визнається у звіті про сукупний дохід за винятком випадків, коли актив відображається за переоціненою вартістю. У таких випадках сторнування відображається як дооцінка.

Оцінка справедливої вартості

Справедлива вартість є ціною, яка була б отримана при продажу активу або виплачена за передачу зобов'язання в рамках угоди, що укладається в звичайному порядку між учасниками ринку на дату оцінки. Оцінка справедливої вартості передбачає, що операція з продажу активу або передачі зобов'язання відбувається:

- або на основному ринку для даного активу або зобов'язання;
- або, в умовах відсутності основного ринку, на найбільш сприятливому ринку для даного активу або зобов'язання.

У Товариства повинен бути доступ до основного або найбільш сприятливому ринку. Справедлива

вартість активу або зобов'язання оцінюється з використанням припущень, які використовувалися б учасниками ринку при визначенні ціни активу або зобов'язання, при цьому передбачається, що учасники ринку діють в своїх кращих інтересах. Оцінка справедливої вартості нефінансового активу враховує можливість учасника ринку генерувати економічні вигоди від використання активу найкращим і найбільш ефективним чином або його продажу іншому учаснику ринку, який буде використовувати даний актив кращим і найбільш ефективним чином.

Товариство використовує такі методики оцінки, які є прийнятними в обставинах, що склалися і для яких доступні дані, достатні для оцінки справедливої вартості.

Всі активи і зобов'язання, справедлива вартість яких оцінюється або розкривається у фінансовій звітності, класифікуються в рамках описаної нижче ієрархії джерел справедливої вартості на підставі вихідних даних самого нижнього рівня, які є значущими для оцінки справедливої вартості в цілому:

- Рівень 1 - Ринкові котирування цін на активному ринку по ідентичним активам або зобов'язанням (без будь-яких коригувань);
- Рівень 2 - Моделі оцінки, в яких є істотні для оцінки справедливої вартості вихідні дані, що відносяться до найбільш низького рівня ієрархії, які прямо або побічно спостерігаються на ринку;
- Рівень 3 - Моделі оцінки, в яких істотні для оцінки справедливої вартості вихідні дані, що відносяться до найбільш низького рівня ієрархії, не є спостережуваними на ринку.

У разі активів і зобов'язань, які визнаються у фінансовій звітності на періодичній основі, Товариство визначає факт переведення між рівнями джерел ієрархії, повторно аналізуючи класифікацію (на підставі вихідних даних самого нижнього рівня, які є значущими для оцінки справедливої вартості в цілому) на кінець кожного звітного періоду.

Фінансові активи

Первісне визнання та оцінка

При первісному визнанні Товариство класифікує фінансові активи за наступними категоріями:

- позики та дебіторська заборгованість;
- інвестиції, утримувані до погашення;
- фінансові активи, оцінені за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку;
- фінансові активи, наявні для продажу.

При первісному визнанні фінансові активи оцінюються за справедливою вартістю плюс (якщо інвестиції не класифікуються як фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку) витрати безпосередньо пов'язані зі здійсненням операції. Всі звичайні операції з придбання й продажу фінансових активів відображаються на дату операції, тобто на дату, коли Товариство бере на себе зобов'язання з придбання активу. До звичайних операцій з придбання або продажу відносяться операції з придбання або продажу фінансових активів, умови яких вимагають передачі активів у строки, встановлені законодавством або прийняті на відповідному ринку.

Фінансові активи Товариства включають грошові кошти, депозити, інвестиції, дебіторську заборгованість та іншу дебіторську заборгованість, та фінансові інструменти.

Станом на 31.12.2017р. жоден з фінансових активів Товариства не було віднесено до категорії «фінансові активи», такі як фінансові активи, оцінені за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, фінансові активи, наявні для продажу, оцінені за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку.

Подальша оцінка

Наступне визначення вартості фінансових активів залежить від їх класифікації та наведено нижче:

Позики та дебіторська заборгованість

Позики та дебіторська заборгованість є непохідними фінансовими активами з установленими або обумовленими виплатами, які не котуються на активному ринку. Після первісного визнання такі фінансові активи оцінюються за амортизованою вартістю, визначеною з використанням методу ефективною процентної ставки за вирахуванням збитків від знецінення. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат які є невід'ємною частиною ефективною процентної ставки. Амортизація на основі використання

ефективної процентної ставки включається до складу доходів від фінансування у звіті про прибутки або збитки. Витрати, обумовлені знеціненням, визнаються у звіті про сукупний дохід у складі витрат із фінансування.

Продовження тексту приміток

Інвестиції утримувані до погашення

Непохідні фінансові активи з фіксованими чи обумовленими платежами і фіксованим строком погашення класифікуються як інвестиції, утримувані до погашення, коли Товариство твердо має намір і здатне утримувати їх до строку погашення. Після первісної оцінки інвестиції, утримувані до погашення, оцінюються за амортизованою вартістю, визначеною з використанням методу ефективної процентної ставки. Прибутки та збитки відображаються у звіті про сукупний дохід при вибутті та знеціненні інвестицій, а також в процесі амортизації. Товариство не мало інвестицій утримуваних до погашення протягом періодів, що закінчуються 31.12.2017 р. та 31.12.2016 р.

Фінансові активи наявні для продажу

Фінансові активи наявні для продажу є непохідними фінансовими активами, що класифікуються як наявні для продажу та не включені до фінансових активів за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку; позик і дебіторської заборгованості; інвестицій, утримуваних до погашення. Після первісної оцінки фінансові інвестиції наявні для продажу оцінюються за справедливою вартістю, а нереалізовані доходи або витрати за ними визнаються як інший сукупний дохід у складі інструментів наявних для продажу до моменту припинення визнання інвестиції, в якій накопичені доходи або витрати перекласифіковуються з інструментів наявних для продажу, до складу прибутку або збитку, і визнаються як витрати з фінансування.

Товариство оцінило свої фінансові активи наявні для продажу на предмет справедливості припущення про можливість і наявність наміру продати їх у найближчому майбутньому. Якщо Товариство не в змозі здійснювати торгівлю цими активами через відсутність активних ринків для них, і наміри керівництва щодо їх продажу в найближчому майбутньому змінились, Товариство в рідких випадках може ухвалити рішення щодо перекласифікації таких фінансових активів.

Перекласифікація до категорії позик і дебіторської заборгованості дозволяється у тому випадку, якщо фінансовий актив задовольняє визначенню позик і дебіторської заборгованості, і при цьому Товариство має можливість і має намір утримувати ці активи в осяжному майбутньому або до погашення. Перекласифікація до складу інструментів утримуваних до погашення дозволяється тільки в тому випадку, якщо Товариство має можливість і має намір утримувати фінансовий актив до погашення.

У випадку наявності фінансових активів, перекласифікованих зі складу категорії «наявні для продажу», пов'язані з ними доходи або витрати, раніше визнані у складі капіталу, амортизуються у складі прибутку або збитку протягом строку інвестицій, що залишився із застосуванням ефективної процентної ставки. Різниця між новою оцінкою амортизованої вартості та очікуваними грошовими потоками також амортизується протягом строку використання активу, що залишився, із застосуванням ефективної процентної ставки. Якщо згодом встановлюється, що актив знецінився, сума відображена у капіталі перекласифіковується до звіту про сукупний дохід.

Справедлива вартість інвестицій, які активно обертаються на організованих фінансових ринках, визначається за ринковими котируваннями, що пропонуються покупцями на момент закінчення торгів на дату фінансової звітності. Справедлива вартість інвестицій, що не мають активного обігу на ринку, визначається за собівартістю за мінусом резерву від зменшення корисності.

Припинення визнання фінансових активів

Визнання фінансового активу (або, де застосовано - частина фінансового активу чи частина групи аналогічних фінансових активів) припиняється, якщо:

- строк дії прав на отримання грошових потоків від активу минув;
- Товариство утримує свої права на отримання грошових потоків від активу, але взяла на себе зобов'язання з виплати третій стороні отримуваних грошових потоків у повному обсязі і без істотної затримки за «транзитною» угодою; або
- якщо Товариство передало свої права отримувати грошові потоки від активу та (а) передало

практично всі ризики й вигоди, пов'язані з таким активом, або (б) ані передала, ані зберегла за собою практично всі ризики та вигоди, пов'язані з ним, але при цьому передала контроль над активом.

У разі якщо Товариство передало свої права на отримання грошових надходжень від активу і при цьому ані передало, ані зберегло за собою практично всі ризики й вигоди пов'язані з ним, а також не передало контроль над активом, такий актив відображається в обліку в розмірі участі Товариства в цьому активі.

Продовження участі в активі, що має форму гарантії за переданим активом, оцінюється за меншою з двох сум: первісною балансовою вартістю активу або максимальною сумою компенсації, що може бути пред'явлена до оплати Товариству.

Знецінення фінансових активів

На кожну звітну дату Товариство оцінює наявність об'єктивних ознак знецінення фінансового активу або групи фінансових активів. Фінансовий актив або група фінансових активів вважаються знеціненими тоді і тільки тоді, коли існує об'єктивна ознака знецінення в результаті однієї або більше подій, що відбулися після первісного визнання активу (настання «випадку понесення збитку»), які мали вплив на очікувані майбутні грошові потоки за фінансовим активом або групою фінансових активів, що піддається надійній оцінці. Ознаки знецінення можуть включати зазначення того, що боржник або група боржників зазнають істотних фінансових труднощів, не можуть обслуговувати свою заборгованість або несправно здійснюють виплату процентів або основної суми заборгованості, а також імовірність того, що ними буде проведена процедура банкрутства або іншої фінансової реорганізації. Крім цього, до таких ознак відносяться дані спостережень, що вказують на наявність зниження очікуваних майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом, що піддається оцінці, зокрема, зміна обсягів простроченої заборгованості або економічних умов, що знаходяться у певному взаємозв'язку з відмовами від виконання зобов'язань з виплати боргів.

Фінансові активи, що обліковуються за амортизованою вартістю

Стосовно фінансових активів, що обліковуються за амортизованою вартістю, Товариство спочатку проводить окрему оцінку існування об'єктивних ознак знецінення індивідуально значимих фінансових активів, або сукупно за фінансовими активами, що не є індивідуально значимими. Якщо Товариство визначає, що об'єктивні ознаки знецінення індивідуально оцінюваного фінансового активу відсутні незалежно від його значимості, воно включає цей актив до групи фінансових активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику, а потім розглядає ці активи на предмет знецінення на сукупній основі. Активи, окремо оцінювані на предмет знецінення, за якими визнається або продовжує визнаватися збиток від знецінення, не включаються до сукупної оцінки на предмет знецінення.

За наявності об'єктивної ознаки понесення збитку від знецінення сума збитку оцінюється як різниця між балансовою вартістю активу і приведеною вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків (без обліку майбутніх очікуваних кредитних збитків, які ще не були понесені). Приведена вартість розрахункових майбутніх грошових потоків дисконтується за первісною ефективною процентною ставкою за фінансовим активом. Якщо процентна ставка за позицією є змінною, ставка дисконтування для оцінки збитку від знецінення є поточною ефективною ставкою відсотка. Балансова вартість активу знижується шляхом використання рахунку резерву, а сума збитку визнається у звіті про сукупний дохід. Нарахування процентного доходу за зниженою балансовою вартістю триває, ґрунтуючись на процентній ставці, використовуваній для дисконтування майбутніх грошових потоків з метою оцінки збитку від знецінення. Процентні доходи відображаються у складі доходів від фінансування у звіті про сукупний дохід. Позики разом із відповідними резервами списуються з балансу, якщо відсутня реалістична перспектива їх відшкодування у майбутньому, а все доступне забезпечення було реалізоване або передане Товариству. Якщо протягом наступного року сума розрахункового збитку від знецінення збільшується або зменшується через будь-яку подію, що відбулася після визнання знецінення, сума раніше визнаного збитку від знецінення збільшується або зменшується шляхом коригування рахунку резерву. Якщо попереднє списання вартості фінансового інструменту згодом відновлюється, сума відновлення визнається у складі витрат із фінансування у звіті про сукупний

дохід.

Фінансові інвестиції, наявні для продажу

У випадку інвестицій у пайові інструменти, класифікованих як наявні для продажу, об'єктивні ознаки будуть включати значне або тривале зниження справедливої вартості інвестицій нижче рівня їх первісної вартості. «Значущість» необхідно оцінювати у порівнянні з первісною вартістю інвестиції, а «тривалість» - у порівнянні з періодом, протягом якого справедлива вартість була менша за первісну вартість. За наявності ознак знецінення сума сукупного збитку оцінена як різниця між вартістю придбання і поточною справедливою вартістю за вирахуванням раніше визнаного у звіті про сукупний дохід збитку від знецінення за цими інвестиціями виключається з іншого сукупного доходу і визнається у звіті про сукупний дохід. Збитки від знецінення за інвестиціями у пайові інструменти не відновлюються через звіт про сукупний дохід, збільшення їх справедливої вартості після знецінення визнається безпосередньо у складі іншого сукупного доходу.

У випадку боргових інструментів, класифікованих як наявні для продажу, знецінення оцінюються на основі тих же критеріїв, які застосовуються до фінансових активів, що обліковуються за амортизованою вартістю. Однак сума відображеного збитку від знецінення є накопиченим збитком, що оцінений як різниця між амортизованою вартістю і поточною справедливою вартістю, за вирахуванням збитку від знецінення за цими інвестиціями, раніше визнаного у звіті про сукупний дохід.

Фінансові зобов'язання

Первісне визнання та оцінка Фінансові зобов'язання що перебувають у сфері дії МСБО 39 класифікуються відповідно як фінансові зобов'язання переоцінюванні за справедливою вартістю через прибуток або збиток, кредити і позики, або похідні інструменти визначені як інструменти хеджування при ефективному хеджуванні. Товариство класифікує свої фінансові зобов'язання при їх первісному визнанні.

Фінансові зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю, зменшеною, у випадку позик і кредитів, на безпосередньо пов'язані з ними витрати за угодою.

Фінансові зобов'язання Товариства включають торгіву та іншу кредиторську заборгованість, кредити.

Подальша оцінка

Після первісного визнання кредиторська заборгованість з фіксованою датою погашення оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Кредиторська заборгованість, що не має фіксованої дати погашення, оцінюється за первісною вартістю.

Процентні кредити і позики, після первісного визнання, оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Доходи і витрати за такими фінансовими зобов'язаннями визнаються у консолідованому звіті про сукупні доходи при припиненні їх визнання, а також по мірі нарахування амортизації з використанням ефективної процентної ставки.

Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки.

Амортизація ефективної процентної ставки включається до складу фінансових витрат у звіті про сукупні доходи.

Припинення визнання фінансових інструментів

Визнання фінансового зобов'язання у звіті про фінансовий стан припиняється, якщо зобов'язання погашене, анульоване або строк його дії минув.

Якщо наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відмінних умовах, або якщо умови наявного зобов'язання значно змінені, така заміна або зміни обліковуються як припинення визнання первісного зобов'язання і початок визнання нового зобов'язання, а різниця в їх балансовій вартості визнається у звіті про прибутки та збитки.

Запаси

Запаси оцінюються за меншою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації.

Собівартість запасів включає в себе ціну покупки, імпорتنі мита та інші податки (за винятком тих, які згодом відшкодовуються Товариству податковими органами), а також витрати на транспортування, тимчасове зберігання запасів на проміжних складах (складах попередніх власників запасів), навантаження - розвантаження, страхування та інші витрати, які безпосередньо відносяться на придбання запасів, та які пов'язані з забезпеченням доставки запасів на основне місце зберігання - в портові елеватори, на майданчиках яких відбувається остаточне формування партій запасів різної класності та їх відвантаження згідно з укладеними контрактами.

Чиста вартість реалізації є оціночною вартістю реалізації в ході звичайної господарської діяльності за вирахуванням будь-яких очікуваних майбутніх витрат, пов'язаних з доведенням продукції до готовності та її реалізацією.

Собівартість реалізації обраховується за методом ФІФО, а для роздрібної торгівлі в аптеках за методом роздрібних цін.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів на банківському рахунку, готівки в касі та короткострокових банківських депозитів з терміном погашення не більше трьох місяців.

Грошові кошти з обмеженою можливістю використання

Грошові кошти з обмеженою можливістю використання – це кошти на банківських рахунках, право використання яких обмежене в результаті зобов'язання Товариства використати кошти на певні заздалегідь визначені цілі. Якщо очікується, що обмеження буде знято протягом дванадцяти місяців після дати фінансової звітності, грошові кошти з обмеженою можливістю використання класифікуються як оборотні активи, в іншому випадку вони класифікуються як необоротні.

Забезпечення

Загальні положення

Забезпечення визнається тоді, коли Товариство має теперішнє зобов'язання (юридичне або конструктивне) внаслідок минулої події, і існує імовірність, що для погашення зобов'язання знадобиться вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і сума зобов'язання може бути достовірно оцінена. У разі якщо Товариство очікує компенсації деяких або всіх витрат, необхідних для погашення забезпечення (наприклад, шляхом страхових контрактів), компенсація визнається як окремий актив, але тільки тоді, коли отримання компенсації фактично визначене. У звіті про сукупний дохід витрати, пов'язані із забезпеченням, відображаються за вирахуванням суми компенсації, що визнається в разі погашення зобов'язання. Коли вплив зміни вартості грошей у часі є суттєвим, сума забезпечення визначається шляхом дисконтування прогнозованих потоків грошових коштів із застосуванням ставки дисконту до оподаткування з урахуванням ризиків, пов'язаних з певним зобов'язанням (у випадку наявності таких ризиків). При застосуванні дисконтування збільшення суми забезпечення, що відображає плин часу, визнається як фінансові витрати.

Оренда

Визначення того, чи є договір орендною угодою або чи містить договір положення про оренду, залежить від сутності операції, а не форми договору, і передбачає оцінку того, чи потребує виконання відповідного договору використання окремого активу чи активів, а також передачі прав на використання активу.

Товариство як орендар

Оренда, за якої до Товариства не переходять основні ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на актив, класифікується як оперативна оренда. Платежі за такою орендою визнаються витратами у звіті про сукупний дохід протягом строку оренди на прямолінійній основі.

Товариство як орендодавець

Оренда, за якої Товариство несе основні ризики, пов'язані з активом, та отримує пов'язані з ним основні вигоди, класифікується як оперативна. Прямі витрати, що виникли в результаті договору оперативного лізингу, включаються до балансової вартості наданого в оренду активу та визнаються протягом терміну оренди на тій самій підставі, що й дохід від орендних платежів.

Доходи

Дохід визнається, коли є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід Товариства, а сума доходу може бути достовірно визначена. Дохід оцінюється

за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана, за виключенням знижок, податків на реалізацію або мита.

Нижче наведено критерії, в разі задоволення яких, визнається дохід:

Продаж готової продукції

Дохід від реалізації визнається, коли значні ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на товари, переходять до покупця у відповідності до умов постачання INCOTERMS.

Реалізація послуг

Дохід від реалізації послуг визнається, коли послуги надані, та сума доходу може бути достовірно визначена.

Проценти

Дохід визнається при нарахуванні процентів (з використанням методу ефективної процентної ставки, яка дисконтує попередньо оцінені майбутні платежі або надходження грошових коштів протягом очікуваного строку дії фінансового інструменту до чистої балансової вартості фінансового активу).

Податки

Витрати з податку на прибуток визначаються і визнаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБО 12.

Витрати з податку на прибуток, що відображаються в звіті про фінансові результати, складаються з сум поточного та відстроченого податку на прибуток.

Поточний податок на прибуток

Поточні податкові активи та зобов'язання за поточний і попередні періоди оцінюються в сумі, що очікується до відшкодування від податкових органів або до сплати податковим органам. Ця сума розраховується на основі податкових ставок та положень податкового законодавства, що діють або оголошені на дату фінансової звітності. Нарухування поточного податку на прибуток здійснюється згідно з українським податковим законодавством, шляхом коригування (збільшення або зменшення) фінансового результату до оподаткування (прибутку або збитку), визначеного у фінансовій звітності підприємства відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності, на різниці, які виникають відповідно до положень податкового Кодексу. В 2018 році ставка податку на прибуток підприємств складала 18% (2017: 18%).

Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток нараховується за методом балансових зобов'язань станом на дату складання фінансової звітності щодо всіх тимчасових різниць між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю, відображеною для цілей фінансової звітності.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються щодо всіх оподатковуваних тимчасових різниць, за винятком:

- ситуацій, коли відстрочене податкове зобов'язання виникає від первісного визнання гудвілу, активу чи зобов'язання в господарській операції, яка не є об'єднанням компаній, та під час здійснення операції не впливає ні на обліковий, ні на оподатковуваний прибуток або збиток; та
- щодо оподатковуваних тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні, асоційовані підприємства та частки в спільні підприємства, у випадку, коли можна контролювати час сторнування тимчасової різниці та існує ймовірність, що тимчасова різниця не буде сторнована в найближчому майбутньому.

Відстрочені податкові активи визнаються щодо всіх оподатковуваних тимчасових різниць та перенесення на наступні періоди невикористаних податкових активів і невикористаних податкових збитків, якщо є ймовірним отримання майбутнього оподаткованого прибутку, щодо якого можна використати оподатковувані тимчасові різниці, а також перенесені на наступні періоди невикористані податкові активи і невикористані податкові збитки, за винятком ситуацій:

- коли відстрочений податковий актив пов'язаний з оподатковуваними тимчасовими різницями від первісного визнання активу чи зобов'язання в господарській операції, що не є об'єднанням компаній, та під час здійснення операції не впливає ні на обліковий, ні на оподатковуваний прибуток (податковий збиток); та
- щодо всіх оподатковуваних тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні й асоційовані підприємства, частками в спільній діяльності у випадку, коли існує ймовірність, що

тимчасова різниця буде сторнована в найближчому майбутньому, і буде отриманий оподатковуваний прибуток, до якого можна застосувати тимчасову різницю.

На кожен дату складання фінансової звітності Товариство переглядає балансову вартість відстрочених податкових активів і зменшує їх балансову вартість, якщо більше не існує ймовірності одержання достатнього оподаткованого прибутку, що дозволив би реалізувати частину або всю суму такого відстроченого податкового активу. Невизнані раніше відстрочені податкові активи переоцінюються Товариством на кожен дату фінансової звітності й визнаються тоді, коли виникає ймовірність одержання в майбутньому оподаткованого прибутку, що дає можливість реалізувати відстрочений податковий актив.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання визначаються за податковими ставками, застосування яких очікується у році, в якому відбудеться реалізація активу чи погашення зобов'язання, на основі діючих або оголошених на дату фінансової звітності податкових ставок і положень податкового законодавства.

Відстрочені податкові активи, які відносяться до об'єктів, які визнаються у капіталі, визнаються у капіталі, а не у звіті про сукупний дохід.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання підлягають взаємозаліку при наявності повного юридичного права зарахувати поточні податкові активи в рахунок поточних податкових зобов'язань, якщо вони стосуються податків на прибуток, накладених тим самим податковим органом на той самий суб'єкт господарювання.

Протягом 2017 та 2016 років Товариство розраховує зобов'язання з прибутку на податок за ставкою 18%.

Приймаючи до уваги нестабільність податкової політики держави, оцінка відстрочених податкових активів та зобов'язань проводилась на основі суджень керівництва Товариства, що базувалось на інформації, яка була у його розпорядженні на момент складання даної фінансової звітності.

Податок на додану вартість

Виручка, витрати і активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість (ПДВ), крім випадків, коли ПДВ, що виник при купівлі активів або послуг, не відшкодовується податковим органом. У цьому разі ПДВ визнається відповідно як частина витрат на придбання активу або частина статті витрат. Чиста сума ПДВ, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається до дебіторської чи кредиторської заборгованості, відображеної у звіті про фінансовий стан.

Потенційні зобов'язання

Потенційні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності за виключенням випадків, коли існує ймовірність того, що для погашення зобов'язання буде необхідним вибуття ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, і є можливість достовірно визначити суму зобов'язання. Інформація про потенційні зобов'язання розкривається за винятком випадків, коли ймовірність вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, є віддаленою.

4. НОВІ СТАНДАРТИ ТА ІНТЕРПРЕТАЦІЇ

Нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, що повинні застосовуватись Товариством

В цілому, облікова політика відповідає тій, що застосовувалась у попередньому звітному році.

Деякі нові стандарти та інтерпретації стали обов'язковими для застосування з 1 січня 2017 року.

Нижче наведені нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, які повинні застосовуватись Товариством у теперішній час або в майбутньому:

- Поправки до МСФЗ (IAS) 7 «Звіт про рух грошових коштів» - «Ініціатива в сфері розкриття інформації»;

Поправки роз'яснюють, щоб Товариство розкривало інформацію про зміни в зобов'язаннях, обумовлених фінансовою діяльністю, включаючи як зміни, зумовлені грошовими потоками, так і зміни, не обумовлені ними (прибутки або збитки від зміни валютних курсів). При першому застосуванні даних поправок товариство не зобов'язане надавати порівняльну інформацію за попередні періоди. Товариство не зобов'язане розкривати додаткову інформацію в своїй проміжній фінансовій звітності, але розкриє додаткову інформацію у своїй річній фінансовій звітності за рік, що закінчиться 31 грудня 2017 р.

- Поправки до МСФЗ (IFRS) 12 «Розкриття інформації про участь в інших організаціях» - «Роз'яснення сфери застосування вимог до розкриття інформації в МСФЗ (IFRS) 12 «Визнання відстрочених податкових активів щодо нереалізованих збитків»;

Поправки роз'яснюють, що товариство повинне враховувати те, чи обмежує податкове законодавство джерела оподаткованого прибутку, проти якого воно може робити відрахування при відновленні такої тимчасовою різниці. Крім того, поправки містять вказівки щодо того, як товариство повинне визначати майбутній оподаткований прибуток, і описують обставини, при яких оподатковуваний прибуток може передбачати відшкодування деяких активів в сумі, що перевищує їх балансову вартість. Товариство повинне застосовувати дані поправки ретроспективно. Однак при первинному застосуванні поправок зміна власного капіталу на початок самого раннього порівняльного періоду може бути визнано в складі нерозподіленого прибутку на початок періоду (або в складі іншого компонента власного капіталу, відповідно) без рознесення зміни між нерозподіленим прибутком та іншими компонентами власного капіталу на початок періоду. Товариство застосувало дані поправки ретроспективно. Однак їх застосування не зробило впливу на фінансове положення і результати діяльності, оскільки у Товариства відсутні тимчасові різниці або активи, що належать до сфери застосування поправок.

- Поправки до МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів»

Поправки до МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» є частиною ініціативи Ради по МСФЗ у сфері розкриття інформації. Поправки вводять нові вимоги по розкриттю інформації для користувачів фінансової звітності, які б дозволили оцінити зміни в зобов'язаннях, обумовлених фінансовою діяльністю не лише внаслідок руху грошових коштів, але й внаслідок інших чинників. При першому застосуванні надання порівняльної інформації не є обов'язковим. Поправки набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2017 або після цієї дати, при цьому допускається дострокове застосування. Товариство застосувало дані поправки ретроспективно. Застосування даної поправки призведе до розкриття Товариством додаткової інформації.

Щорічні удосконалення МСФЗ, період 2014-2016 рр. (Випущені в грудні 2016 року)

Дані удосконалення включають наступне:

МСФЗ (IFRS) 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» - видалення короткострокових звільнень для організацій, вперше застосовують МСФЗ Короткострокові звільнення, передбачені пунктами Г3-Г7 МСФЗ (IFRS) 1, були видалені, оскільки вони виконали свою функцію. Дані поправки вступають в чинності 1 січня 2018 р. Дані поправки не застосовуються Товариством.

МСФЗ (IAS) 28 «Інвестиції в асоційовані організації та спільні підприємства» - Роз'яснення того, що рішення оцінювати об'єкти інвестиції за справедливою вартістю через прибуток або збиток має прийматися окремо для кожної інвестиції.

Поправки роз'яснюють наступне:

- Компанія, яка спеціалізується на венчурних інвестиціях, або інший продавець може прийняти рішення оцінювати інвестиції в асоційовані організації та спільні підприємства за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Таке рішення приймається окремо для кожної інвестиції при первісному визнанні.

- Якщо компанія, яка сама не є інвестиційною організацією, має частку участі в асоційованого підприємства або спільному підприємстві, є інвестиційними компаніями, то при застосуванні методу участі в капіталі така компанія може вирішити зберегти оцінку за справедливою вартістю, застосовану її асоційованою організацією або спільним підприємством, є інвестиційними компаніями, до своїх власних часток участі в дочірніх компаніях.

Таке рішення приймається окремо для кожної асоційованої організації або спільного підприємства, що є інвестиційними компаніями, на більш пізню з таких дат:

(А) дату первісного визнання асоційованого підприємства або спільного підприємства, що є інвестиційними компаніями;

(В) дату, на яку асоційована компанія або спільне підприємство стають інвестиційними компаніями; і

(С) дату, на яку асоційована компанія або спільне підприємство, є інвестиційними компаніями,

вперше стають материнськими компаніями.

Дані поправки застосовуються ретроспективно і ступають чинності 1 січня 2018 р. Дозволяється застосування до цієї дати. Якщо компанія застосує дані поправки до більш раннього періоду, вона повинна розкрити цей факт. Дані поправки не застосовуються Товариством.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 4 «Застосування МСФЗ (IFRS) 9» Фінансові інструменти »разом з МСФЗ (IFRS) 4 «Страхові контракти»

Дані поправки усувають проблеми, що виникають у зв'язку із застосуванням нового стандарту за фінансовими інструментами, МСФЗ (IFRS) 9, до впровадження МСФЗ (IFRS) 17 «Договори страхування», який замінює собою МСФЗ (IFRS) 4.

Поправки передбачають дві можливості для організацій, які укладають договори страхування: тимчасове звільнення від застосування МСФЗ (IFRS) 9 або використання методу накладення. Тимчасове звільнення вперше застосовується в ті періоди, починаючи з 1 січня 2018 року або після цієї дати. Компанія може прийняти рішення про застосування методу накладення, коли вона вперше застосує МСФЗ (IFRS) 9, і застосовувати даний метод ретроспективно щодо фінансових активів, класифікованих за рішенням організації при переході на МСФЗ (IFRS) 9. При цьому компанія перераховує порівняльну інформацію, щоб відобразити метод накладення, в тому і тільки в тому випадку, якщо вона перераховує порівняльну інформацію при застосуванні МСФЗ (IFRS) 9. Дані поправки не застосовуються Товариством.

Продовження тексту приміток

Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 22 «Операції в іноземній валюті та попередня оплата»

У роз'ясненні пояснюється, що датою операції для цілей визначення обмінного курсу, який повинен використовуватися при первісному визнанні активу, витрати або доходу (або його частини) у разі припинення визнання немонетарного активу або немонетарного зобов'язання, що виникають в результаті вчинення або отримання попередньої оплати, є дата, на яку компанія спочатку визнає немонетарний актив або немонетарні зобов'язання, що виникають в результаті вчинення або отримання попередньої оплати. У разі декількох операцій вчинення або отримання попередньої оплати компанія повинна визначати дату операції для кожної виплати або отримання попередньої оплати. Компанії можуть застосовувати це роз'яснення ретроспективно. В якості альтернативи компанія може застосовувати роз'яснення перспективно по відношенню до всіх активів, витрат і доходів в рамках сфери застосування роз'яснення, спочатку визнаних на зазначену дату або після неї:

(I) початок звітного періоду, в якому компанія вперше застосує дане роз'яснення; або

(Іі) початок попереднього звітного періоду, представленого в якості порівняльної інформації у фінансовій звітності звітного періоду, в якому компанія вперше застосує дане роз'яснення.

Роз'яснення вступає в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати. Дозволяється застосування до цієї дати за умови розкриття даного факту. Оскільки у Товариства відсутні валютні операції, то дані роз'яснення не вплинуть на її фінансову звітність. МСФЗ та Інтерпретації, що не набрали чинності

Товариство не застосовувало наступні МСФЗ та Інтерпретації до МСФЗ та МСБО, які були опубліковані, але не набрали чинності:

МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». У липні 2014 була випущена остаточна редакція МСФЗ 9, яка відображає результати всіх етапів проекту за фінансовими інструментами і замінює МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» і всі попередні редакції МСФЗ 9. Стандарт вводить нові вимоги щодо класифікації та оцінки, знецінення та обліку хеджування. МСФЗ 9 набирає чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2018 або після цієї дати, при цьому допускається дострокове застосування. Стандарт застосовується ретроспективно, але надання порівняльної інформації не є обов'язковим. Застосування МСФЗ 9 матиме вплив на класифікацію та оцінку фінансових активів Товариства, але не матиме впливу на класифікацію та оцінку фінансових зобов'язань Товариства.

МСФЗ 15 «Виручка за договорами з клієнтами». МСФЗ 15 передбачає нову модель, що включає п'ять етапів, яка буде застосовуватися щодо виручки за договорами з клієнтами. Згідно МСФЗ 15 виручка визнається в сумі, яка відображає відшкодування, право на яке організація очікує

отримати в обмін на передачу активів або послуг клієнту. Принципи МСФЗ 15 передбачають більш структурований підхід до оцінки і визнання виручки.

Новий стандарт по виручці застосовується щодо всіх організацій і замінить всі діючі вимоги до визнання виручки згідно з МСФЗ. Стандарт застосовується до річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2018 або після цієї дати, ретроспективно в повному обсязі або з використанням модифікованого ретроспективного підходу, при цьому допускається дострокове застосування. В даний час Товариство оцінює вплив МСФЗ 15 і планує застосувати новий стандарт на відповідну дату набрання чинності.

Поправки до МСФЗ 2 «Класифікація і оцінка операцій з виплат на основі акцій»

Рада з МСФЗ випустила поправки до МСФЗ 2 «Виплати на основі акцій», в яких розглядаються три основних аспекти: вплив умов переходу прав на оцінку операцій з виплат на основі акцій з розрахунками грошовими коштами; класифікація операцій з виплат на основі акцій з умовою розрахунків на нетто-основі для зобов'язань з податку; облік зміни умов операції з виплат на основі акцій, в результаті якого операція перестає класифікуватися як операція з розрахунками грошовими коштами і починає класифікуватися як операція з розрахунками пайовими інструментами.

При прийнятті поправок організації не зобов'язані перераховувати інформацію за попередні періоди, проте допускається ретроспективне застосування за умови застосування поправок щодо всіх трьох аспектів і дотримання інших критеріїв. . Поправки набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2018 або після цієї дати, при цьому допускається дострокове застосування. Очікується, що поправки не матимуть впливу на фінансову звітність Товариства.

МСФЗ 16 «Оренда»

МСФЗ 16 був випущений в січні 2016 року і замінює собою МСБО 17 «Оренда», Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 4 «Визначення наявності в угоді ознак оренди», Роз'яснення ПКР (SIC) 15 «Операційна оренда - стимули» і Роз'яснення ПКР (SIC) 27 «Визначення сутності операцій, які мають юридичну форму угоди про оренду». МСФЗ 16 встановлює принципи визнання, оцінки, подання та розкриття інформації про оренду і вимагає, щоб орендарі відображали всі договори оренди з використанням єдиної моделі обліку в балансі, аналогічно порядку обліку, передбаченому в МСБО 17 для фінансової оренди. Стандарт передбачає два виключення від визнання для орендарів - щодо оренди активів з низькою вартістю (наприклад, персональних комп'ютерів) і короткострокової оренди. На дату початку оренди орендар буде визнавати зобов'язання щодо орендних платежів, а також актив, який представляє право користування базовим активом протягом терміну оренди. Орендарі будуть зобов'язані визнавати витрати на відсотки за зобов'язанням по оренді окремо від витрат по амортизації активу в формі права користування.

Орендарі також повинні будуть переоцінювати зобов'язання з оренди при настанні певної події (наприклад, зміни термінів оренди, зміни майбутніх орендних платежів в результаті зміни індексу або ставки, що використовуються для визначення таких платежів). У більшості випадків орендар буде враховувати суми переоцінки зобов'язання з оренди в якості коригування активу в формі права користування.

Порядок обліку для орендодавця відповідно до МСФЗ 16 практично не змінюється в порівнянні з діючими в даний момент вимог МСБО 17.

МСФЗ 16 набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати, але не раніше дати застосування організацією МСФЗ 15. Орендар має право застосовувати даний стандарт з використанням ретроспективного підходу або модифікованого ретроспективного підходу. Перехідні положення стандарту передбачають певні виключення. Очікується, що поправки не матимуть впливу на фінансову звітність Товариства.

Судження щодо застосування МСБО 29

Оскільки відповідно офіційним даним Державної служби статистики України, кумулятивний рівень інфляції за трирічний період, включаючи 2015, 2016 та 2017 роки, склав 183,6 %, перед керівництвом Товариства виникло питання необхідності проведення перерахунку показників

фінансової звітності Товариства згідно з МСБО 29 за 2017 рік.

З метою прийняття відповідного рішення, керівництвом Товариства проаналізовано критерії, які характеризують показник гіперінфляції і передбачені у параграфі 3 МСБО 29, а саме:

- а) основна маса населення віддає перевагу збереженню своїх цінностей у формі немонетарних активів або у відносно стабільній іноземній валюті. Суми, утримувані в національній валюті, негайно інвестуються для збереження купівельної спроможності;
- б) основна маса населення розглядає грошові суми не в національній грошовій одиниці, а у відносно стабільній іноземній валюті. Ціни можуть також наводитися в цій валюті;
- в) продаж та придбання на умовах відстрочки платежу здійснюється за цінами, які компенсують очікувану втрату купівельної спроможності протягом періоду відстрочки платежу, навіть якщо цей строк є коротким;
- г) відсоткові ставки, заробітна плата та ціни індексуються згідно індексу цін;
- г) кумулятивний рівень інфляції за трирічний період наближається до 100%, або перевищує цей рівень.

В той же час до уваги були прийняті додаткові характеристики, а саме фактор динаміки змін рівня інфляції. Так, рівень інфляції у 2016 році склав 12,4 %, а в 2017 році – 13,7 %. Така динаміка може бути аргументом для судження щодо невикористання норм МСБО 29 на тій підставі, що економіка України з 2016 року почала виходити зі стану глибоких інфляційних процесів.

Також було враховано, що прогноз НБУ щодо інфляції на 2018 рік становить 9,0 %, на 2019 рік – 6,5 %. а на 2020 рік – 5,0 %.

Швидке сповільнення інфляції у 2016 році дозволило НБУ понизити облікову ставку 6 разів протягом року – із 22 до 14% річних, а у 2017 році зберігати облікову ставку в інтервалі 14,0-12,5%. Як наслідок, у 2017 році продовжувалося зниження відсоткових ставок за депозитами. Крім цього, індекс заробітної плати у 2017 році у січні, квітні, липні, серпні та жовтні складав менше 100%. Також, не можна стверджувати, що продаж та придбання на умовах відстрочки платежу здійснюється за цінами, які компенсують очікувану втрату купівельної спроможності протягом періоду відстрочки платежу, тим паче, якщо цей строк є коротким.

Зважаючи на те, що згідно з МСБО 29 проведення перерахунку фінансової звітності є питанням судження управлінського персоналу кожної компанії керівництво Товариства прийшло до висновку, що за показниками, наведеними у підпунктах в) і г) параграфу 3 МСБО 29 економічний стан в Україні не відповідає ситуації, що характеризується гіперінфляцією, тому перерахунок показників фінансової звітності Товариства згідно з МСБО 29 за 2017 рік не є доцільним.

5. ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ, РИЗИКИ ТА ЕКОНОМІЧНА СИТУАЦІЯ

Українська економіка знаходиться в затяжній кризі, ускладненій військовим конфліктом на сході України та невизнаним відокремленням Автономної республіки Крим. За результатами 2017 року міжнародні рейтингові агентства суттєво знизили рейтинги суверенного боргу України. Крім того, внаслідок вищезазначених факторів та негативних очікувань населення країни, українська гривня в 2016- 2017 р.р. девальвувала відношенню до долару США та ЄВРО. Стабілізація ситуації в Україні в значній мірі залежатиме від дій Уряду, спрямованих на вирішення військового конфлікту, реформування фінансової, адміністративної, фіскальної та правової систем країни. Для вирішення вищезазначених задач Уряд країни запроваджує досить жорсткі та непопулярні заходи, як, наприклад, часткову мобілізацію військовозобов'язаного населення, запровадження нових податків та зборів, введення обмежень на готівкові та безготівкові операції з іноземною валютою, тощо. Проведення таких заходів може негативно вплинути на економіку України, операційну діяльність Товариства та оцінку його активів.

6. ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

6.1. Дохід від реалізації товарів, робіт, послуг

Доходи від реалізації у звітному та попередньому фінансових роках, були сформовані наступним чином:

(у тисячах гривень)

Стаття 2017 2016

Дохід від реалізації готової продукції - 7 610

Дохід від реалізації товарів

22 590 6 009

Дохід від реалізації робіт та послуг 15 524 9 568

Разом 38 114 23 187

6.2. Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг

Собівартість від реалізованих товарів, робіт, послугу звітному та попередньому фінансових роках, була сформована наступним чином:

(у тисячах гривень)

Стаття 2017 2016

Собівартість реалізованої власної готової продукції - (4 573)

Собівартість реалізованих товарів (13 965) (4 226)

Собівартість реалізованих робіт і послуг (19 313) (12 891)

Разом (33 278) (21 690)

Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг у звітному та попередньому фінансових роках, за елементами витрат була сформована наступним чином:

(у тисячах гривень)

Стаття 2017 2016

Матеріальні витрати (2 384) (1 149)

Витрати на персонал (8 744) (4 483)

Амортизація (3 126) (1 943)

Інші виробничі витрати (5 059) (9 889)

Собівартість реалізованих покупних товарів (13 965) (4 226)

Разом (33 278) (21 690)

6.3. Інші операційні доходи та інші операційні витрати

Інші операційні доходи у звітному та попередньому фінансових роках, були сформовані наступним чином:

(у тисячах гривень)

Стаття 2017 2016

Дохід від реалізації іноземної валюти 5 -

Дохід від операційної курсової різниці 36 -

Дохід від реалізації оборотних активів 42 21

Одержані штрафи, пені, неустойки - 1

Дохід від списання кредиторської заборгованості 7 078 4 200

Інші доходи від операційної діяльності 72 -

Разом 7 233 4 222

Інші операційні витрати у звітному та попередньому фінансових роках, були сформовані наступним чином:

(у тисячах гривень)

Стаття 2017 2016

Сумнівні та безнадійні борги (20 551) ()

Втрати від операційної курсової різниці (7) ()

Визнані штрафи, пені, неустойки (313) (6 986)

Інші витрати від операційної діяльності (217) (1 055)

Разом (21 088) (8 041)

6.4. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати у звітному та попередньому фінансових роках, були сформовані наступним чином:

(у тисячах гривень)

Стаття 2017 2016

Витрати на персонал (1 696) (1 348)

Амортизація основних засобів та нематеріальних активів (966) (485)

Утримання основних засобів (905) (105)

Консультаційно-інформаційні, юридичні, проектні, реєстраційні та інші професійні послуги (2

234) (1 118)
Операційні податки (983) (461)
Розрахунково-касове обслуговування (121) (24)
Інші адміністративні витрати (176) (333)
Разом (7 081) (3 874)

6.5. Витрати на збут

Витрати на збуту звітному та попередньому фінансових роках, були сформовані наступним чином:
(у тисячах гривень)

Стаття 2017 2016

Витрати на персонал (48) (1)

Витрати на рекламу та маркетинг (313) -

Витрати на транспортування (5 311) (1 505)

Інші збутові витрати (48) -

Разом (5 720) (1 506)

6.6. Інші доходи

Інші доходи у звітному та попередньому фінансових роках, були сформовані наступним чином:
(у тисячах гривень)

Стаття 2017 2016

Дохід від реалізації необоротних активів 815 4 761

Разом 815 4 761

6.7. Фінансові доходи

Фінансові доходи та витрати у звітному та попередньому фінансових роках, були сформовані наступним чином:

(у тисячах гривень)

Стаття 2017 2016

Процентні доходи

Процентний дохід від розміщення коштів 7 1

Разом доходів 7 1

7. ПРИБУТОК НА АКЦІЮ

Суми базового прибутку на акцію розраховані шляхом ділення прибутку за рік, що припадає на власників звичайних акцій Товариства, на середньозважену кількість звичайних акцій в обігу протягом року.

Суми розбавленого прибутку на акцію розраховані шляхом ділення прибутку, що припадає на держателів звичайних акцій Товариства (після коригування з урахуванням відсотків за конвертованими привілейованими акціями), на середньозважену кількість звичайних акцій в обігу протягом року плюс середньозважена кількість звичайних акцій, які будуть випущені в разі конвертації всіх потенційних звичайних акцій з розбавленим ефектом.

Нижче наводиться інформація про прибуток і кількості акцій, що використана в розрахунках базисного та розбавленого прибутку на акцію:

(у гривнях)

Показник 2017 2016

Середньорічна кількість простих акцій 35 000 000 35 000 000

Скоригована середньорічна кількість простих акцій 35 000 000 35 000 000

Базисний прибуток (збиток) на одну просту акцію (0,59994) (0,08400)

Базисний прибуток (збиток) від триваючої діяльності на одну просту акцію (0,59994) (0,08400)

Базисний прибуток (збиток) від припиненої діяльності на одну просту акцію - -

Розбавлений прибуток (збиток) на одну просту акцію (0,59994) (0,08400)

Розбавлений прибуток (збиток) від триваючої діяльності на одну просту акцію (0,59994) (0,08400)

Розбавлений прибуток (збиток) від припиненої діяльності на одну просту акцію - -

Між звітною датою і датою схвалення цієї фінансової звітності до випуску ніяких операцій зі звичайними акціями або потенційними звичайними акціями не проводилося.

8. ОСНОВНІ ЗАСОБИ ТА КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

За 2017 рік та попередні фінансові роки, відбулись наступні зміни в балансовій вартості основних

засобів Товариства:

(у тисячах гривень)

Первісна вартість або переоцінена вартість Будинки, споруди та передавальні пристрої Машини та обладнання Транспортні засоби Інструменти, прилади, інвентар (меблі) Інші основні засоби Малоцінні необоротні матеріальні активи Разом

Станом на 31 грудня 2015 р. 17 749 12 751 12 825 640 - 496 44 461

Придбання, створення 7 677 984 2 561 21 65 13 11 321

Реалізація (списання) - - - - -

Станом на 31 грудня 2016 р. 25 426 13 735 15 386 661 65 509 55 782

Придбання, створення 2 701 1 860 7 175 100 83 402 12 321

Реалізація (списання) 55 - - 2 - 426 483

Станом на 31 грудня 2017 р. 28 072 15 595 22 561 759 148 485 67 620

Накопичений знос

Станом на 31 грудня 2015 р. -17 597 -7 836 -9 759 -608 - -494 -36 294

Амортизація нарахована за 2016 рік -760 -403 -697 -22 -1 -13 -1 896

Станом на 31 грудня 2016 р. -18 357 -8 239 -10 456 -630 -1 -507 -38 190

Амортизація нарахована за 2017 рік -980 -677 -1 072 -19 -10 -415 -3 173

Погашення амортизації за 2017 рік 2 2 507 511

Станом на 31 грудня 2017 р. -19 335 -8 916 -11 528 -647 -11 -415 -40 852

Балансова вартість станом на 31.12.2016 р. 7 069 5 496 4 930 31 64 2 17 592

Балансова вартість станом на 31.12.2017 р. 8 737 6 679 11 033 112 137 70 26 768

Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом з метою рівномірного зменшення первісної вартості до ліквідаційної вартості протягом наступних строків корисного використання активів.

Незавершені капітальні інвестиції

Витрати на незавершені капітальні інвестиції

Станом на 31 грудня 2017 року, витрати на незавершені капітальні інвестиції становлять у сумі 8 547 тис. грн. і включають переважно, витрати на модернізацію та придбання основних засобів (2016: 5 941 тис. грн.).

Авансові платежі за основні засоби

Станом на 31 грудня 2017 та 2016 років авансові платежі за основні засоби були представлені передплатами за будівельні роботи, машини та обладнання у сумі 212 тисяч гривень (2016: 639 тис. грн.).

Необоротні активи у заставі

Станом на 31 грудня 2017 та 2016 років залишкова вартість основних засобів Товариства, що знаходяться у податковій заставі згідно Актів опису майна, була представлена таким чином:

(у тисячах гривень)

2017 2016

Будинки, споруди 17 712- 13 389

Транспорні засоби 10 456 4930

Разом 28 168 18 319

Строки корисної експлуатації

Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом з метою рівномірного зменшення первісної вартості до ліквідаційної вартості протягом наступних строків корисного використання активів:

- будівлі – 20 років;
- споруди – 15 років;
- передавальні пристрої – 10 років;
- машини та обладнання – 5 років;
- комп'ютерне обладнання – 2 роки;
- транспортні засоби – 5 років;

- інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 4 роки;
- інші основні засоби – 12 років.

Продовження тексту приміток

9. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

За 2017 рік та попередні фінансові роки, відбулись наступні зміни в балансовій вартості нематеріальних активів Товариства:

(у тисячах гривень) Права користування природними ресурсами Інші нематеріальні активи Разом
Первісна вартість

Станом на 31 грудня 2015 р. - 259 259

Придбання (створення) - - -

Вибуття - - -

Станом на 31 грудня 2016 р. - 259 259

Придбання (створення) 1 459 238 1 697

Вибуття - - -

Станом на 31 грудня 2017 р. 1 459 497 1 956

Накопичена амортизація

Станом на 31 грудня 2015 р. - (200) (200)

Амортизація нарахована за 2016 рік - (47) (47)

Погашення амортизації - - -

Станом на 31 грудня 2016 р. - (247) (247)

Амортизація нарахована за 2017 рік (24) (10) (34)

Погашення амортизації - - -

Станом на 31 грудня 2017 р. (24) (257) (281)

Балансова вартість

станом на 31.12.2016 р. - 12 12

Балансова вартість

станом на 31.12.2017 р. 1 435 240 1 675

Придбані нематеріальні активи обліковується за історичною (фактичною) собівартістю з урахуванням нарахованого зносу відповідно до МСФЗ 38 «Нематеріальні активи». Амортизація нараховується прямолінійним методом з метою рівномірного зменшення первісної вартості нематеріального активу протягом очікуваного строку його використання.

Нематеріальні активи, не введені в експлуатацію включають витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням та розробкою об'єктів нематеріальних активів і станом на 31 грудня 2017 р. становлять у сумі 96 тис. грн. (2016: 96 тис. грн.). Нематеріальні активи на етапі розробки не амортизуються і не переводяться до складу прав та комерційних позначень, прав на об'єкти промислової власності, авторських прав та суміжних з ним прав або інших нематеріальних активів до тих пір, поки не будуть готові до використання за їх призначенням.

10. ЗАПАСИ

Залишки запасів станом на 31 грудня 2017 та 2016 років були представлені таким чином:
(у тисячах гривень) 31.12.2017 31.12.2016

Сировина та матеріали 26 231

Паливо 192 78

Будівельні матеріали 1 750 5

Запасні частини 326 83

Інші матеріали 1 219 99

Малоцінні та швидкозношувані предмети 535 92

Товари на складі 647 582

Разом 4 695 1 170

Запаси оцінені за собівартістю, що є найменшою оцінкою у порівнянні до оцінки за чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації – це розрахункова ціна реалізації у ході нормального ведення бізнесу за вирахуванням відповідних змінних витрат на збут. Вартість готової продукції та незавершеного виробництва включає вартість сировини, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати та відповідні виробничі накладні витрати, розподілені на підставі нормальної виробничої потужності. Вибуття запасів відбувалось з використанням методу собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО) та було незмінним протягом звітного періоду.

11. ТОВАРНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2017 та 2016 років, дебіторська заборгованість ПАТ "КИЇВПОРТ" включала:
(у тисячах гривень) 31.12.2017 31.12.2016

Поточна дебіторська заборгованість

Товарна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 6 536 33 268

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 392 -

Інша поточна дебіторська заборгованість 9 653 28 677

Поточні фінансові інвестиції 8 686 8 686

Інші оборотні активи 921 1 275

Разом 26 188 71 906

Станом на 31 грудня 2017 р. дебіторська заборгованість з пов'язаними сторонами у Товариства відсутня.

На торговельну дебіторську заборгованість відсотки не нараховуються, і вона, як правило, погашається протягом 30-365 днів.

Далі наведено аналіз по термінах торговельної дебіторської заборгованості станом на 31 грудня 2017- 2016 рр. :

(у тисячах гривень) 31.12.2017 31.12.2016

0-30 днів 883 513

31-90 днів 1 637 6 381

91-180 днів 1 915 5 823

181-365 днів 2 101 20 551

Разом 6 536 33 268

Товариство не нараховує резерв сумнівних боргів. Величина резерву визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Товариство має дебіторську заборгованість, щодо якої існує впевненість її погашення боржником.

12. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Станом на 31 грудня 2017 та 2016 років, грошові кошти та Товариством представлені таким чином:

(у тисячах гривень) 31.12.2017 31.12.2016

Грошові кошти на поточному банківському рахунку 45 285

Грошові кошти на інших банківських рахунках 26 80

Разом 71 365

Станом на 31 грудня 2017 та 2016 років залишки грошових коштів на банківських рахунках не є знеціненими чи простроченими. По залишкам грошових коштів в банках встановлена плаваюча процентна ставка, що залежить від щоденної банківської ставки по депозитах. Короткострокові депозити розміщуються на різні терміни (від одного дня до трьох місяців) в залежності від потреб Товариства в грошових коштах. На такі депозити нараховуються відсотки за відповідними ставками для короткострокових депозитів.

13. ЗАРЕЄСТРОВАНІЙ АКЦІОНЕРНИЙ КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року зареєстрований капітал Товариства становить 12 250 000 грн., складається з 35 000 000 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 0,35 гривень кожна. Всі зареєстровані акції є випущеними та повністю оплаченими. Всі зареєстровані прості акції мають рівні права голосу, права на отримання дивідендів та на повернення капіталу.

Станом на 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року структура володіння акціонерним

капіталом Товариства представлена наступним чином:

Акціонери 31.12.2017 31.12.2016

Розмір частки в ЗК (у гривнях) Розмір частки в ЗК (у %) Розмір частки в ЗК (у гривнях) Розмір частки в ЗК (у %)

Товариство з обмеженою відповідальністю "СУЧАСНЕ ПАРТНЕРСТВО",
39252609,

УКРАЇНА 8 749 999 25 8 749 999 25

Товариство з обмеженою відповідальністю "САНТ ГАЛЕН ХОЛДІНГ",
39070871,

УКРАЇНА 8 749 999 25 8 749 999 25

Товариство з обмеженою відповідальністю "ДЕНДІ-ПЛЮС",
19068874,

УКРАЇНА 8 400 000 24 8 400 000 24

Інші юридичні та фізичні особи, які володіють часткою менше 10% 9 100 002 26 9 100 002 26

Всього 35 000 000 100% 35 000 000 100%

Публічне акціонерне товариство «КИЇВСЬКИЙ РІЧКОВИЙ ПОРТ» здійснює свою діяльність на підставі Статуту. Публічне акціонерне товариство «Київський річковий порт» є новим найменуванням Відкритого акціонерного товариства «Київський річковий порт», яке було засновано Фондом державного майна України шляхом перетворення державного підприємства «Київський річковий порт» у відкрите акціонерне товариство відповідно до законів України «Про підприємства в Україні», «Про господарські товариства», «Про цінні папери і фондову біржу», «Про приватизацію майна державних підприємств», Указу президента України «Про корпоратизацію підприємств» від 15.06.1993 р. та наказів Фонду державного майна України від 10.11.1992 р. №477 та від 03.12.1992 р. №537. Протягом звітного року фактів злиття, поділу, приєднання, перетворення, виділу не було.

Статутний капітал Товариства, поділено на 35 000 000 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 0,35 гривень кожна, сформований у відповідності до вимог Закону України «Про господарські товариства» №1576-ХІІ від 19.09.1991 р. зі змінами та доповненнями (далі – Закон про господарські товариства).

Статутний капітал Товариства, сформований та сплачений повністю у відповідності до вимог чинного законодавства України та відповідає положенням Статуту.

Облік та представлення інформації у фінансовій звітності стосовно власного капіталу відповідає у всіх суттєвих вимогах МСФЗ та обліковій політиці Товариства.

14. ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Довгострокові зобов'язання Товариства станом на 31 грудня 2017 та 2016 років представлені таким чином:

(у тисячах гривень) 31.12.2017

31.12.2016

Інші довгострокові зобов'язання - 608

РАЗОМ - 608

15. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31 грудня 2017 та 2016 років, поточні зобов'язання Товариства представлені наступним чином:

(у тисячах гривень) 31.12.2017 31.12.2016

Торгова кредиторська заборгованість 13 327 14 780

Поточні зобов'язання з одержаних авансів - 114

Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом 10 052 23 586

Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування 122 988

Поточні зобов'язання з оплати праці 481 61

Інші поточні зобов'язання 57 096 49 442

Разом 81 078 88 982

Умови по вищезазначених фінансових зобов'язаннях:

- Торгова кредиторська заборгованість є безпроцентною і, як правило, погашається в протягом 60-

денного терміну;

- Інша кредиторська заборгованість є безпроцентною і погашається в середньому за шість місяців;
- Відсотки, як правило, виплачуються щомісяця протягом усього фінансового року і на кінець звітного року у Товариства не має заборгованості за нарахованими відсотками.

Станом на 31 грудня 2017 р. кредиторська заборгованість з пов'язаними сторонами у Товариства відсутня.

16. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

У даній фінансовій звітності пов'язаними вважаються сторони, одна з яких контролює Товариство або контролюється нею, або разом з Товариством є об'єктом спільного контролю.

Пов'язані сторони можуть вступати в угоди, які не проводилися б між незв'язаними сторонами, ціни і умови таких угод можуть відрізнятися від угод і умов між незв'язаними сторонами.

Пов'язані сторони включають:

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;
- асоційовані компанії;
- спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу Товариства;
- близькі родичі особи, зазначеної вище;
- компанії, що контролюють Товариства, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві.

До пов'язаних осіб Товариства відносяться акціонери, що володіють часткою 20% і більше відсотків у статутному капіталі, а саме Товариство з обмеженою відповідальністю "СУЧАСНЕ ПАРТНЕРСТВО" (інд. код 39252609), Товариство з обмеженою відповідальністю "САНТ ГАЛЕН ХОЛДІНГ", (інд. код 39070871), Товариство з обмеженою відповідальністю "ДЕНДІ-ПЛЮС" (інд. код 19068874) та провідний управлінський персонал.

Протягом 2017 та 2016 років Товариство не здійснювало господарських операцій з пов'язаними сторонами, окрім виплат за оплату праці провідному управлінському персоналу Товариства.

Виплати провідному управлінському персоналу

Станом на 31 грудня 2017 року провідний управлінський персонал включає Голову правління Товариства, Голову наглядової ради та членів наглядової ради. У 2017 році, загальна сума виплат провідному управлінському персоналу становила у розмірі 1 363 тисячі гривень (2016: 1 074 тис. грн.), та відображена у складі адміністративних витрат звіту про сукупний дохід.

17. ПЕРСОНАЛ ТА ОПЛАТА ПРАЦІ

За 2017 рік середньооблікова чисельність працівників Товариства становила 112 працівників.

Станом на 31 грудня 2017 року чисельність персоналу по категоріям представлено наступним чином:

- Виробничий персонал - 73 працівників;
- Адміністративний персонал - 24 працівників;
- Персонал відділу збуту - 15 працівників;
- Інший персонал не зазначений вище – 30 працівників.

За 2017 рік фонд оплати праці Товариства, становив 7 235,9 тисяч гривень, в тому числі:
(у тисячах гривень)

Назва показників 2017

Фонд основної заробітної плати 4 990

Надбавки та доплати до тарифних ставок та посадових окладів 788

Заохочувальні та компенсаційні виплати 108,2

Фонд оплати праці штатних працівників, усього: 5 886

Станом на 31.12.2017 року, Товариство не має зобов'язань із виплати будь-яких додаткових пенсій, медичної допомоги після виходу на пенсію, страхових премій або допомоги на момент звільнення перед теперішніми або колишніми працівниками, окрім витрат на сплату єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування при нарахуванні заробітної плати.

18. ПОТЕНЦІЇ ТА УМОВНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Податкова система

В результаті загальної нестабільної економічної ситуації в країні податкові органи України приділяють все більше уваги діловим колам. У зв'язку з цим місцеве і загальнодержавне податкове законодавство постійно змінюються, крім того, трапляються випадки їх непослідовного застосування, тлумачення і виконання. Недотримання законів та нормативних актів України може привести до серйозних штрафів і нарахування значною пені. В результаті майбутніх податкових перевірок можуть бути виявлені додаткові зобов'язання, які не відповідатимуть податкової звітності Товариства. Такими зобов'язаннями можуть бути власне податки, а також штрафи і пеня; і їх розміри можуть бути істотними. Керівництво вважає, що воно повністю дотримується всіх вимог податкового законодавства України, при цьому деякі законодавчі норми можуть трактуватися неоднозначно і привести до судових розглядів.

Приймаючи до уваги нестабільність податкової політики держави, оцінка відстрочених податкових активів та зобов'язань проводилась на основі суджень керівництва Товариства що базувалось на інформації, яка була у його розпорядженні на момент складання даної фінансової звітності.

Юридичні питання

В ході звичайної господарської діяльності, Товариство виступає в якості відповідача та позивача за окремими судовими позовами. У випадках, коли ризик вибуття фінансових ресурсів у зв'язку з такими судовими позовами вважається ймовірним і сума може бути визначена з достатньою впевненістю, Товариство обліковує такі потенційні зобов'язання як складову частину забезпечення за судовими позовами. У випадках, коли керівництво Товариства оцінює ризик вибуття фінансових ресурсів як можливий або неможливо достовірно визначити суму, Товариство не робить нарахування потенційного зобов'язання. Товариство не здійснювало забезпечення за судовими позовами, оскільки керівництво Товариства вважає, що остаточний розмір зобов'язань, які можуть виникнути внаслідок цих судових процесів або спорів не матиме істотного впливу на фінансовий стан або результати майбутньої діяльності Товариства.

19. ЦІЛІ ТА ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ

Основними фінансовими інструментами Товариства є грошові кошти та їх еквіваленти. Головною метою фінансових інструментів є фінансування діяльності Товариства. Товариство також має інші фінансові інструменти, включаючи торгівельну та іншу дебіторську та кредиторську заборгованість, що виникає в ході операційної діяльності, та займи.

Використання Товариством різноманітних фінансових інструментів веде до існування наступних видів ризиків:

- Кредитний ризик;
- Ринковий ризик;
- Ризик ліквідності.

Дані примітки містять інформацію про вплив зазначених ризиків на цілі, політику та діяльність Товариства. Політика Товариства по управлінню ризиками спрямована на виявлення, аналіз та контроль за дотриманням встановлених граничних меж ризиків.

Кредитний ризик полягає у ймовірності фінансових втрат Товариства у результаті невиконання контрагентами своїх зобов'язань за фінансовими інструментами та договорами. До даного ризику схильні: дебіторська заборгованість, деякі грошові еквіваленти та фінансові інвестиції, інші фінансові інструменти. Максимальна схильність кредитному ризику станом на 31 грудня 2017 р. представлена балансовою вартістю кожного класу фінансових активів, наведених нижче.

(а) Кредитний ризик

(у тисячах гривень) 31.12.2017 31.12.2016

Грошові кошти та їх еквіваленти 71 365

Торгова дебіторська заборгованість 6 536 33 268

Інша дебіторська заборгованість 10 045 28 677

Фінансові інвестиції 8 686 8 686

25 338 70 996

Товариство не визначало єдину узагальнену кредитну політику для клієнтів, аналіз існування та впливу кредитного ризику кредитування проводиться в індивідуальному порядку.

(б) Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом буде коливатись внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик включає в себе наступні ризики: валютний ризик, ризик зміни відсоткової ставки, інший ціновий ризик.

Валютний ризик

Валютний ризик полягає у ймовірності зміни справедливої вартості майбутніх грошових потоків, пов'язаних із фінансовим інструментом, в результаті зміни валютно-обмінних курсів. Товариство схильне до даного ризику в основному у сфері застосування іноземних валют в операційній діяльності у взаємовідносинах із іноземними контрагентами та у фінансовій діяльності при залученні позикових ресурсів.

Ризик зміни відсоткової ставки

Ризик зміни відсоткової ставки відображає ризик зміни справедливої вартості майбутніх грошових потоків, пов'язаних із фінансовим інструментом, у результаті зміни ринкових відсоткових ставок.

(с) Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - ризик того, що Товариство може зіткнутися із труднощами у виконанні своїх зобов'язань, у зв'язку із відсутністю ліквідних коштів. Зазвичай Товариство гарантує, що при відсутності форс-мажорних обставин воно має достатні ресурси для погашення своєї заборгованості, включаючи фінансові зобов'язання.

(у тисячах гривень) До 1 року Понад рік

Торгова кредиторська заборгованість 13 327 -

Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 10 052 -

Інша поточна кредиторська заборгованість та зобов'язання 57 699 -
81 078 -

(d) Управління капіталом

Власний капітал Товариства включає статутний капітал, капітал у дооцінках та нерозподілений прибуток.

Основною метою Товариства у відношенні управління власним капіталом є забезпечення стабільної кредитоспроможності та адекватного рівня капіталу для ведення діяльності й максимізації прибутку Товариства, а також підтримання оптимальної структури капіталу с метою зниження його вартості.

Товариство управляє структурою капіталу та змінює відповідно зі змінами економічних умов.

Товариство здійснює контроль за капіталом за допомогою коефіцієнта фінансового важеля, який розраховується шляхом ділення чистої заборгованості на суму власного капіталу та чистої заборгованості. У чисту заборгованість включаються банківські кредити, інші фінансові зобов'язання, комерційна та інша кредиторська заборгованість за вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів.

(у тисячах гривень) 31.12.2017 31.12.2016

Власний капітал (12 804) 8 194

Заборгованість за іншими фінансовими зобов'язаннями - 608

Торгова кредиторська заборгованість 13 327 14 780

Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 10 052 23 586

Інша поточна кредиторська заборгованість та зобов'язання 57 699 50 616

Грошові кошти та їх еквіваленти (71) (365)

Чиста заборгованість 81 007 89 225

Разом власний капітал та чиста заборгованість 68 203 97 419

Коефіцієнт фінансового важеля 118,77 % 91,59%

20. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

На дату підписання цієї фінансової звітності не відбулося яких-небудь подій, які потребують додаткового розкриття або можуть мати вплив на дану фінансову звітність

Голова правління _____ /БОЙКО С.В./