

## Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Голова правління		Швайко Юрій Миколайович
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
	М.П.	26.04.2017
		(дата)

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2016 рік

#### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД"

2. Організаційно-правова форма

Публічне акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

00231573

4. Місцезнаходження

Дніпропетровська, Синельниківський, 52500, м. Синельникове, вул. Леніна б. 130

5. Міжміський код, телефон та факс

(05663) 4-21-24 (05663) 4-21-24

6. Електронна поштова адреса

srz@ukrpost.ua

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

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		25.04.2017
		(дата)
2. Річна інформація опублікована у	Бюлетень "Відомості Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку" 79	26.04.2017
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	<a href="http://ucap.dp.ua/00231573">http://ucap.dp.ua/00231573</a>	в мережі Інтернет
	(адреса сторінки)	26.04.2017
		(дата)

## Зміст

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	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	
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 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	
8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що 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 кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року

20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття

21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

23. Основні відомості про ФОН

24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

27. Правила ФОН

28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

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

Товариство не має ліцензій (дозволів) на окремі види діяльності. Дивіденди у 2016 році не нараховувалися та не сплачувалися.

Товариство не приймало у звітному році участі у створенні юридичних осіб. Товариство не має посади корпоративного секретаря. Товариство не зверталось за визначенням кредитного рейтингу до будь-яких агентств. Протягом звітного періоду викуп акцій емітентом не проводився.

У емітента не має боргових ЦП. Емітент не випускає іпотечні облігації та сертифікати, сертифікати ФОН.

Звіт про стан об'єкта нерухомості не надається через відсутність випуску цільових облігацій.

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

Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів відсутня тому, що дане рішення протягом звітного періоду не приймалося. Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість відсутня тому, що дане рішення протягом звітного періоду не приймалося.

### **III. Основні відомості про емітента**

1. Повне найменування

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД"

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

АББ № 468588

3. Дата проведення державної реєстрації

19.12.1995

4. Територія (область)

Дніпропетровська

5. Статутний капітал (грн)

47153530

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)

166

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

29.32 Виробництво інших вузлів, деталей і приладдя для автотранспортних засобів

25.73 Виробництво інструментів

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля

10. Органи управління підприємства

-

11. Банки, що обслуговують емітента:

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

ПАТ "АБ "РАДАБАНК"

2) МФО банку

306500

3) поточний рахунок

26009010045500

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

Філія ПАТ "ОТП БАНК"

5) МФО банку

307071

б) поточний рахунок

26005001311613

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Фонд Державного майна України	д/в	01133Україна м.Київ вул. Кутузова, буд. 18/9	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Усього			0

#### V. Інформація про посадових осіб емітента

##### 6.1. 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

Швайко Юрій Миколайович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження\*\*

1962

5) освіта\*\*

вища

6) стаж роботи (років)\*\*

32

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

ВАТ "СРЗ", Секретар правління, Заступник директора з економіки

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

15.06.2004 безстроково

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи згідно Статуту, "Положення про Правління". Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - Голова Правління ПАТ "СРЗ". Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає. Одержує зарплату згідно контракту. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Акціями емітента не володіє. Товариство не має згоди посадової особи на розкриття паспортних даних.

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Правління

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

Іванченко Олександр Вікторович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження\*\*

1948

5) освіта\*\*

вища

6) стаж роботи (років)\*\*

50

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

ВАТ "СРЗ", директор з виробництва-начальник ресорного цеха

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

12.03.2015 безстроково

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи згідно Статуту, "Положення про Правління". Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - директор з виробництва-начальник ресорного цеха ПАТ "СРЗ". Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає. Одержує зарплату згідно контракту. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Товариство не має згоди посадової особи на розкриття паспортних даних.

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Правління, головний бухгалтер

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

Носенко Галина Анатоліївна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження\*\*

1956

5) освіта\*\*

середньо-спеціальна

6) стаж роботи (років)\*\*

39

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

ВАТ "СРЗ", заступник головного бухгалтера

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

13.06.2004 безстроково

9) Опис

Головний бухгалтер забезпечує організацію на підприємстві бухгалтерського, податкового обліку і звітності з дотриманням єдиних методологічних принципів, встановлених Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", законами про оподаткування; контролює використання матеріальних і фінансових ресурсів підприємства. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - Член Правління, головний бухгалтер ПАТ "СРЗ". Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає. Одержує зарплату згідно контракту. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Товариство не має згоди посадової особи на розкриття паспортних даних.

\* Ззначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Голова Наглядової ради

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

Зінов`єв Антон Олексійович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження\*\*

1986

5) освіта\*\*

середня

6) стаж роботи (років)\*\*

6

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

ТОВ НВФ „Дніпротехсервіс”, заступник директора

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

15.04.2016 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов`язки посадової особи згідно Статуту, "Положення про Наглядову раду". Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - начальник відділу веб розробок ТОВ НВФ «Дніпротехсервіс»; заступник директора ТОВ НВФ «Дніпротехсервіс». Посада, яку займає на іншому підприємстві: заступник директора ТОВ НВФ "Дніпротехсервіс" (м.Дніпро, вул. Сімферопольська, 21, оф. 615.). Винагорода не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Товариство не має згоди посадової особи на розкриття паспортних даних. Обрано на посаду за рішенням Наглядової ради (протокол № 53 від 15.04.2016р.)

\* Ззначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.



1) посада

Член Наглядової ради

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

Предко Кирило Олександрович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження\*\*

1988

5) освіта\*\*

вища

6) стаж роботи (років)\*\*

4

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

ТОВ НВФ „Дніпротехсервіс”, провідний фахівець

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

15.04.2016 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи згідно Статуту, "Положення про Наглядову раду". Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: ПАТ «ДНІПРОГАЗ», слюсар Зр. з експлуатації та ремонту газового устаткування; Служба в органах внутрішніх справ України в Дніпропетровській області; ТОВ НВФ «Дніпротехсервіс», провідний фахівець. Посада, яку займає на іншому підприємстві: провідний фахівець ТОВ НВФ "Дніпротехсервіс" (м.Дніпро, вул. Сімферопольська, 21, оф. 615.). Винагорода не виплачувалась. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Товариство не має згоди посадової особи на розкриття паспортних даних.

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Наглядової ради

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

Коба Софія Олександрівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження\*\*

1984

5) освіта\*\*

вища

6) стаж роботи (років)\*\*

7

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

ТОВ НВФ „Дніпротехсервіс”, помічник заступника директора

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

15.04.2016 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи згідно Статуту, "Положення про Наглядову раду".  
Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Міжнародний благодійний Фонд «Фонд Вільяма Дж. Клінтона», керівник проекту. ТОВ НВФ «Дніпротехсервіс», помічник заступника директора. Посада, яку займає на іншому підприємстві: помічник заступника директора ТОВ НВФ "Дніпротехсервіс" (м.Дніпро, вул. Сімферопольська, 21, оф. 615.).  
Винагорода не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Товариство не має згоди посадової особи на розкриття паспортних даних.

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Голова Ревізійної комісії

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

Фененко Ірина Андріївна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження\*\*

1956

5) освіта\*\*

6) стаж роботи (років)\*\*

41

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

ТОВ НВФ "Дніпротехсервіс", заступник головного бухгалтера

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

15.04.2016 5 років

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи згідно Статуту, "Положення про Ревізійну комісію".  
Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - заступник головного бухгалтера ТОВ НВФ "Дніпротехсервіс". Посада, яку займає на іншому підприємстві: заступник головного бухгалтера ТОВ НВФ "Дніпротехсервіс" (м.Дніпро, вул. Сімферопольська, 21, оф. 615.).  
Винагорода не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Товариство не має згоди посадової особи на розкриття паспортних даних. Обрано на посаду за рішенням Ревізійної комісії (протокол № 2 від 15.04.2016р.)

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Ревізійної комісії

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

Шевченко Ольга Яківна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження\*\*

1954

5) освіта\*\*

вища

6) стаж роботи (років)\*\*

42

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

ПАТ «СРЗ», бухгалтер I категорії

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

15.04.2016 5 років

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи згідно Статуту, "Положення про Ревізійну комісію". Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років- бухгалтер I категорії. Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає. Одержує зарплату згідно штатного розкладу. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Товариство не має згоди посадової особи на розкриття паспортних даних.

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Ревізійної комісії

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

Панаріна Наталія Вікторівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження\*\*

1979

5) освіта\*\*

Вища

6) стаж роботи (років)\*\*

19

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

ТОВ НВФ «Дніпротехсервіс», бухгалтер

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

15.04.2016 5 років

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи згідно Статуту, "Положення про Ревізійну комісію". Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: бухгалтер ТОВ НВФ «Дніпротехсервіс». Посада, яку займає на іншому підприємстві: бухгалтер ТОВ НВФ «Дніпротехсервіс» (м.Дніпро, вул. Сімферопольська, 21, оф. 615). Винагорода не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Товариство не має згоди посадової особи на розкриття паспортних даних.

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* 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	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (штук)	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	Швайко Юрій Миколайович		0	0	0	0	0	0
Член Правління	Іванченко Олександр Вікторович		2000	0.001	2000	0	0	0
Член Правління, головний бухгалтер	Носенко Галина Анатоліївна		240	0.0001	240	0	0	0
Голова Наглядової ради	Зінов'єв Антон Олексійович		0	0	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Предко Кирило Олександрович		0	0	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Коба Софія Олександрівна		0	0	0	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	Фененко Ірина Андріївна		10	0.000005	10	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Шевченко Ольга Яківна		2000	0.001	2000	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Панаріна Наталія Вікторівна		0	0	0	0	0	0
<b>Усього</b>			4250	0.002105	4250	0	0	0

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних.

## VI. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Від загальної кількості голосуючих акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Товариство з обмеженою відповідальністю науково-виробнича фірма "Дніпротехсервіс"	19305558	49005 Україна Дніпропетровська Жовтневий м. Дніпро вул. Сімферопольська, буд.21, офіс 615	115356012	61.159	68.5	115356012	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**		Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Від загальної кількості голосуючих акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Зінов'єва Славяна Олексіївна			19976600	10.5913	11.86	19976600	0	0	0
<b>Усього</b>			135332612	71.75	80.36	135332612	0	0	0

\* Зазначається: "Фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, імені, по батькові.

\*\* Заповнювати необов'язково.

## VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
Дата проведення	15.04.2016	
Кворум зборів**	74.8594	
Опис	<p>Порядок денний загальних зборів:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.Обрання лічильної комісії річних загальних зборів акціонерів та затвердження регламенту проведення річних загальних зборів акціонерів.</li> <li>2.Звіт Правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2015р. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.</li> <li>3.Звіт Наглядової Ради за 2015р. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.</li> <li>4.Звіт та висновки Ревізійної комісії за 2015р. Затвердження висновків та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.</li> <li>5.Затвердження річного звіту Товариства за 2015р.</li> <li>6.Затвердження розподілу прибутку і збитків Товариства за 2015 рік.</li> <li>7.Припинення повноважень Голови та членів Наглядової ради Товариства.</li> <li>8.Обрання членів Наглядової ради Товариства.</li> <li>9.Затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства, обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами Наглядової ради.</li> <li>10.Припинення повноважень Голови та членів Ревізійної комісії Товариства.</li> <li>11.Обрання членів Ревізійної комісії Товариства.</li> <li>12.Затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Ревізійної комісії Товариства, обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами Ревізійної комісії.</li> </ol> <p>Усі пункти Порядку денного є питаннями, що виносяться на голосування. Пропозицій від акціонерів щодо змін або доповнень порядку денного не було.</p> <p>Прийняті рішення:</p> <p>Питання № 1 Обрати членами лічильної комісії річних загальних зборів акціонерів ПАТ “СРЗ” 15.04.2016р. Вербу Євгена Костянтиновича; Білана Віталія Володимировича; Сосновську Лілію Володимирівну. Затвердити наступний регламент проведення річних загальних зборів акціонерів ПАТ “СРЗ”. По 2 питанню порядку денного час доповіді до 30 хвилин. По 3,4 питанням порядку денного час доповіді до 15 хвилин. По решті питань порядку денного час доповіді до 10 хвилин. Виступи по обговоренню доповідей до 3 хвилин. Збори пропонується провести за 2 години без перерви. Заявки на виступи по питаннях порядку денного подавати секретареві зборів письмово.</p> <p>Питання № 2 Затвердити звіт Правління про результати фінансово-господарської діяльності ПАТ “СРЗ” за 2015 рік.</p> <p>Питання № 3 Затвердити звіт Наглядової ради ПАТ “СРЗ” за 2015р.</p> <p>Питання № 4 Затвердити звіт та висновки Ревізійної комісії ПАТ “СРЗ” за 2015р.</p> <p>Питання № 5 Затвердити річний звіт ПАТ “СРЗ” за 2015р.</p> <p>Питання № 6 Затвердити наступний порядок розподілу чистого прибутку ПАТ “СРЗ” у сумі 942 984,73 грн., отриманий у 2015 р.: Відповідно до п. 4.22. Статуту ПАТ “СРЗ” направити 50 000,00 грн., що становить 5,3% від суми чистого прибутку Товариства за рік, на формування резервного капіталу. Залишок чистого прибутку за 2015 рік у сумі 892 984,73 грн., спрямувати на покриття збитків минулих періодів. Дивіденди за 2015 рік акціонерам ПАТ “СРЗ” не нараховувати і не сплачувати.</p> <p>Питання № 7 Припинити повноваження Голови Наглядової ради ПАТ ”СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД” Жукова Григорія Вікторовича та членів Наглядової ради: Білічука Анатолія Миколайовича, ТОВ НВФ “Дніпротехсервіс”.</p> <p>Питання № 8 Обрати членами Наглядової ради ПАТ “СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД”: Зінов’єва Антона Олексійовича, Предко Кирило Олександровича, Кобу Софію Олександрівну.</p>	

<p>Питання № 9 Затвердити умови цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради ПАТ “СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД”. Уповноважити Голову річних загальних зборів Лісняка Володимира Федоровича підписати цивільно-правові договори з членами Наглядової ради.</p> <p>Питання № 10 Припинити повноваження Голови Ревізійної комісії ПАТ “СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД” Фененко Ірини Андріївни та членів Ревізійної комісії ПАТ “СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД” Каракан Оксани Володимирівни, Шевченко Ольги Яківни.</p> <p>Питання № 11 Обрати членами Ревізійної комісії ПАТ “СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД”: Фененко Ірину Андріївну, Панаріну Наталію Вікторівну, Шевченко Ольгу Яківну.</p> <p>Питання № 12 Затвердити умови цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Ревізійної комісії ПАТ “СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД”. Уповноважити Голову річних загальних зборів Лісняка Володимира Федоровича підписати цивільно-правові договори з членами Ревізійної комісії.</p>
---

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
Дата проведення	29.12.2016	
Кворум зборів**	80.61	
Опис	<p>Позачергові загальні збори акціонерів скликано за Рішенням Наглядової ради ПАТ “СРЗ” (Протокол № 54 від 15.11.2016р.)</p> <p>Порядок денний загальних зборів:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Обрання лічильної комісії позачергових загальних зборів акціонерів та затвердження регламенту проведення позачергових загальних зборів акціонерів.</li> <li>Внесення змін та доповнень до Статуту Товариства шляхом викладення його в новій редакції. Затвердження Статуту Товариства в новій редакції. Обрання особи, якій надаватимуться повноваження з підписання змін до Статуту та забезпечення реєстрації його в органах державної реєстрації.</li> <li>Внесення змін до Положення про Наглядову раду Товариства шляхом викладення його в новій редакції. Затвердження Положення про Наглядову раду Товариства в новій редакції.</li> <li>Внесення змін до Положення про загальні збори акціонерів Товариства шляхом викладення його в новій редакції. Затвердження Положення про загальні збори акціонерів Товариства в новій редакції.</li> <li>Внесення змін до Положення про Ревізійну комісію Товариства шляхом викладення його в новій редакції. Затвердження Положення про Ревізійну комісію Товариства в новій редакції.</li> <li>Внесення змін до Положення про Правління Товариства шляхом викладення його в новій редакції. Затвердження Положення про Правління Товариства в новій редакції.</li> <li>Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися не більш як одного року з дати прийняття такого рішення.</li> </ol> <p>Усі пункти Порядку денного є питаннями, що виносяться на голосування. Наглядовою радою Товариства порядок денний доповнено питанням під номером 7. Пропозицій від акціонерів щодо змін або доповнень порядку денного не було.</p> <p>Прийняті рішення:</p> <p>Питання № 1 Обрати членами лічильної комісії загальних зборів акціонерів ПАТ “СРЗ” 29.12.2016р.: Вербу Євгена Костянтиновича, Білана Віталія Володимировича, Сосновську Лілію Володимирівну. Затвердити наступний регламент проведення загальних зборів акціонерів ПАТ “СРЗ”: По питанням порядку денного час доповіді до 10 хвилин. Виступи по обговоренню доповідей до 3 хвилин. Збори пропонується провести за 1 годину без перерви. Заявки на виступи по питаннях порядку денного подавати Секретареві зборів письмово.</p> <p>Питання № 2- рішення не прийняте Питання № 3- рішення не прийняте Питання № 4- рішення не прийняте Питання № 5- рішення не прийняте Питання № 6- рішення не прийняте Питання № 7 ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ”СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД” протягом не більш як одного року з дати прийняття цього рішення, може вчиняти значні правочини, на загальну суму, що не перевищує 60 000 000,00 (шістдесят мільйонів) грн., а саме:</p>	



- кредитні угоди з отримання банківських кредитів в одному або декількох банках, а також інші угоди, пов'язані з отримання кредиту,

- договори іпотеки/застави, щодо передачі в іпотеку/заставу майна, належного ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ "СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД", з метою забезпечення власних зобов'язань, та/або зобов'язань третіх осіб, на загальну суму, що не перевищує 60 000 000,00 (шістдесят мільйонів)грн.

- договір(ори) іпотеки (наступної іпотеки), щодо передачі в іпотеку/наступну іпотеку ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ "МАРФІН БАНК" (код ЄДРПОУ 21650966), належне Товариству на праві приватної власності нерухоме майно – нежитлові будівлі, які розташовані за адресою: Дніпропетровська область, м. Синельникове, вул. Центральна, буд. 130, що належать Товариству на підставі Договору про поділ нерухомого майна, посвідченого приватним нотаріусом Дніпропетровського міського нотаріального округу Кокосадзе Л.В. 28.09.2016 року, реєстраційний номер об'єкту нерухомого майна Державному реєстрі речових прав на нерухоме майно: 1048594612130, номер запису про право власності: 16788008. , з метою забезпечення виконання Товариством власних зобов'язань та/або зобов'язань ТОВ НВФ "ДНІПРОТЕХСЕРВІС" (місцезнаходження: м. Дніпропетровськ, вул. Сімферопольська, буд. 21, офіс 615, код ЄДРПОУ 19305558) перед ПАТ "МАРФІН БАНК", за кредитними договорами/угодами про факторингове обслуговування які будуть укладені на загальну суму, що не перевищує 60 000 000,00 (шістдесят мільйонів) грн., шляхом укладення відповідного іпотечного договору/іпотечного договору (наступна іпотека).

Надати повноваження Наглядовій раді ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД" на прийняття рішення щодо визначення інших умов значних правочинів (договорів), що зазначені у рішенні по цьому питанню порядку денного, а також додаткових угод до цих правочинів (договорів), що будуть укладатися протягом не більш як одного року з дати прийняття цього рішення.

Надати повноваження Голові Правління ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД", що діє на підставі Статуту Товариства, на укладення від імені Товариства значних правочинів, та підписання відповідних договорів, що зазначені у рішенні по цьому питанню порядку денного, а також додаткових угод до цих договорів, що будуть укладатися протягом не більш як одного року з дати прийняття цього рішення, інші умови яких будуть визначені на підставі відповідних рішень Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД", а інші умови договорів, що не визначені загальними зборами акціонерів та/або Наглядовою радою, мають бути визначені Головою Правління ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД" самостійно на власний розсуд.

## ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Приватне підприємство «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «РЕЙТИНГ-АУДИТ»
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Код за ЄДРПОУ</b>	30687076
<b>Місцезнаходження</b>	45000 Україна Волинська м. Ковель вул. Незалежності, 101
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	4129
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська палата України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	26.03.2008
<b>Міжміський код та телефон</b>	0442277 89
<b>Факс</b>	0442277 89
<b>Вид діяльності</b>	Аудиторська діяльність
<b>Опис</b>	д/в

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ПАТ "Національний депозитарій України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Публічне акціонерне товариство
<b>Код за ЄДРПОУ</b>	30370711
<b>Місцезнаходження</b>	0407 Україна м. Київ Шевченківський м. Київ вул. Нижній Вал, 17/8
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	не передбачено
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	д/н
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	
<b>Міжміський код та телефон</b>	044 279-65-40, 279-13-25
<b>Факс</b>	044 279-13-22
<b>Вид діяльності</b>	Центральний депозитарій
<b>Опис</b>	Депозитарій виконує наступні функції: відкриває Емітенту рахунок у цінних паперах; приймає на зберігання оформлений глобальний сертифікат випуску цінних паперів Емітента; здійснює зберігання глобального (их) сертифікату (тів) та обліковує цінні папери, що оформлені глобальним сертифікатом; здійснює ведення рахунку в цінних паперах Емітента; обліковує на рахунку у цінних паперах Емітента викуплені ним цінні папери; за розпорядженням Емітента складає та передає Емітенту зведений обліковий реєстр власників цінних паперів.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ТОВ "Україна-Капітал"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Код за ЄДРПОУ</b>	31143109
<b>Місцезнаходження</b>	49005 Україна Дніпропетровська Жовтневий м. Дніпро

	Сімферопольська, 21, офіс 306
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АЕ 263470
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	НКЦПФР
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	01.10.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	(056) 7704948
<b>Факс</b>	(056) 7704948
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність депозитарної установи
<b>Опис</b>	Депозитарна установа виконує наступні функції: - депозитарний облік цінних паперів - облік цінних паперів, прав на цінні папери та їх обмежень на рахунках у цінних паперах; - обслуговування обігу цінних паперів на рахунках у цінних паперах; - обслуговування корпоративних операцій емітента на рахунках у цінних паперах; - надання послуг емітенту на підставі договору про надання реєстру власників іменних цінних паперів, а також надання додаткових послуг емітенту, серед іншого, при проведенні загальних зборів (чергових або позачергових)

## 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
23.06.2010	447/1/10	ДКЦПФР	UA4000081657	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.25	188614120	47153530	100
<b>Опис</b>		Фактів лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах у звітному році не було.							

## **XI. Опис бізнесу**

В 1995 році Синельниківський ресорний завод ім. Комінтерну було перетворено у Відкрите акціонерне товариство "Синельниківський ресорний завод" на підставі наказу Фонду Державного майна України і зареєстровано Виконавчим комітетом Синельниківської міської ради Дніпропетровської обл. 19/12/1995.

На виконання вимог Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 № 514-VI рішенням Загальних зборів акціонерів ВАТ "СРЗ" (протокол № 15 від 01.04.2011 р.) змінено найменування Відкритого акціонерного товариства "Синельниківський ресорний завод" на ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД" (скорочене найменування - ПАТ "СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД" або ПАТ "СРЗ").

ПАТ "Синельниківський ресорний завод" у своєму складі має наступні цехи: ресорний цех - забезпечує виробництво ресорної та для залізничної колії продукції; ремонтно-інструментальний цех - забезпечує ремонт і технічне обслуговування обладнання підприємства, виготовляє інструмент та оснастку для основного і допоміжного виробництва, надає послуги з механічної обробки метала; енергосиловий цех - забезпечує підрозділи підприємства теплом, водою, стислим повітрям, електроенергією та внутрішнім телефонним зв'язком. У складі ПАТ "Синельниківський ресорний завод" також функціонують такі структурні підрозділи: технічний відділ, відділ охорони праці та оточуючого природного середовища, відділ технічного контролю та вимірів, комерційне управління, відділ інформаційних технологій, планово-економічний відділ, бухгалтерія, юридичне бюро, господарчий відділ, управління безпеки та охорони підприємства, відділ праці та управління персоналом, ремонтно-будівельна дільниця.

Середня чисельність штатних працівників облікового складу – 165 осіб.

Середня чисельність позаштатних працівників та сумісників облікового складу - 9 осіб.

Численість позаштатних працівників які працюють неповний робочий день- 1 особа.

Фонд оплати праці- 4 692 400,00 грн.

Розмір фонду оплати праці в звітному році збільшився на 1,00 відсоток відносно попереднього року. Збільшення ФОП у 2016 пояснюється ростом мінімальної заробітної плати протягом року.

Кадрова політика спрямована на забезпечення поточних та довгострокових потреб товариства необхідною кількістю працівників відповідних професій та кваліфікацій. Для забезпечення рівня кваліфікації працівників операційним потребам на підприємстві проводиться робота по підвищенню кваліфікації працівників

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

Емітент не приймає участі у спільній діяльності.

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не поступало.

ПАТ "Синельниківський ресорний завод" має самостійний баланс, поточні (розрахункові), валютні рахунки в банках, печатку. Бухгалтерський облік ведеться у єдиному грошовому вимірі - національній валюті та відповідає принципам і методам, передбачених чинними Стандартами Бухгалтерського Обліку, Законом "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", та іншими законодавчим і нормативно-правовими актами. Товариство складає фінансову та статистичну звітність. На підприємстві облік, оцінка та класифікація необоротних активів ведеться

згідно положення бухгалтерського обліку № 7 без порушень. До складу запасів включають: основні та допоміжні матеріали, придбані напівфабрикати, паливо, запчастини, будівельні матеріали, незавершене виробництво, готову продукцію. Покупні запаси зараховуються на баланс за собівартістю придбання. Вартість незавершеного виробництва включає прямі та змінні загальновиробничі витрати. Вибуття матеріалів, палива, запасних частин, МБП проводиться згідно методу ФІФО, готової продукції - по відпускним цінам, товарів в роздрібній торгівлі - цінам продажу. Дебіторська заборгованість відображається за первісною вартістю.

ПАТ "Синельниківський ресорний завод" спеціалізується на виробництві наступної продукції: - ресор листових та листів до них для транспортних засобів і гірничо-металургійного обладнання;- деталей та вузлів для устаткування, яке застосовується на залізниці, трубопроводах, у сільському господарстві, машинобудуванні, металургії та інших; Для залізниці завод виробляє: клеми роздільного рейкового скріплення залізничної колії; клин гальмівної колодки; лист верхньої проміжної балки, протиугін. Крім того, підприємство виготовляє деталі та вузли для устаткування, згідно креслень замовника, надає загальнономеханічні послуги.

Придбано основних засобів в 2011 р. - 10,0 тис.грн. Відчужено основних засобів в 2011 р. - 827,0 тис.грн.

Придбано основних засобів в 2012 р. - 396,0 тис. грн. Відчужено основних засобів в 2012 р.- 268,0 тис. грн.

Придбано основних засобів в 2013 р. - 0.00 тис. грн. Відчужено основних засобів в 2013 р. - 10039,0 тис. грн.

Придбано основних засобів в 2014 р. - 96.0 тис. грн. Відчужено основних засобів в 2014 р. - 4193,0 тис. Грн

Придбано основних засобів в 2015 р. - 0.00 тис. грн. Відчужено основних засобів в 2015 р. - 4429,0 тис. Грн

Придбано основних засобів в 2016 р. - 0.00 тис. грн. Відчужено основних засобів в 2016 р. - 755,0 тис. грн

Правочинів укладених протягом звітнього року з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу не було.

Найближчим часом реконструкції виробництва не планується. Фінансування поточних потреб, заміна зношеного обладнання і капітальні ремонти проводяться в межах коштів фінансового плану.

Висока вартість сировини та енергоносіїв. Низькі ціни на ідентичну продукцію виробництва російських підприємств. Нестача обігових коштів.

За звітний період були виплачені штрафні санкції: з податку на прибуток – 940,00 грн, по оренді землі – 13329,85 грн, по НДС – 54,84 грн.

Політика Товариства спрямована на підвищення доходності господарювання, ефективного використання фінансових, матеріальних та трудових ресурсів, скорочення витрат на виробництво.

Укладених, але не виконаних договорів на кінець звітнього періоду не було.

Розширення номенклатури та вихід на нові ринки збуту продукції, збільшення частки продукції на українському ринку, удосконалення технологічних процесів з метою підвищення конкурентоспроможності та якості продукції.

У 2016 році дослідження та нові розробки не виконувалися.

1. Позивач – Прокурор в інтересах держави в особі УПФУ в м. Синельникове та Синельниківському районі, Відповідач – ПАТ «СРЗ», про стягнення витрат на виплату та доставку пільгових пенсій за списками №№1, 2 в розмірі 943 510,95 грн., провадження у справі порушено 14.04.2016 року, постанова Дніпропетровського окружного адміністративного суду від 17.05.2016р. про задоволення позову набрала чинності 07.09.2016р. після перегляду її Дніпропетровським апеляційним адміністративним судом.
2. Позивач: - УПФУ в м. Синельникове та Синельниківському районі, Відповідач – ПАТ «СРЗ», про стягнення витрат на виплату та доставку пільгових пенсій за списками №№1, 2 в розмірі 152 897,00 грн., провадження у справі порушено 07.09.2015 року, постанова Дніпропетровського окружного адміністративного суду від 12.11.2015р. про задоволення позову набрала чинності 05.04.2016р. після перегляду її Дніпропетровським апеляційним адміністративним судом.
3. Позивач - УПФУ в м. Синельникове та Синельниківському районі, Відповідач – ПАТ «СРЗ», про стягнення витрат на виплату та доставку пільгових пенсій за списками №№1, 2 в розмірі 153 071,24 грн., провадження у справі порушено 07.09.2015 року, знаходилася в провадженні Дніпропетровського апеляційного адміністративного суду (постанова від 23.03.2016р.).

У 2016 році, штрафів за поставку неякісної продукції, заборони з боку контролюючих органів на відвантаження продукції, не надходило.

## XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

### 13.1. 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:	31282	30708	0	0	31282	30708
будівлі та споруди	30250	29809	0	0	30250	29809
машини та обладнання	935	820	0	0	935	820
транспортні засоби	51	38	0	0	51	38
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	46	41	0	0	46	41
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	31282	30708	0	0	31282	30708
Опис	д/в					

### 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	85800	84453
Статутний капітал (тис. грн.)	47154	47154
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	47154	47154
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до методичних рекомендацій ДКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року) та Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 2 "Баланс", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України 31.03.99 № 87. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів - Довгострокові зобов'язання - Поточні зобов'язання - Забезпечення наступних виплат і платежів - доходи майбутніх періодів.	
Висновок	Вартість чистих активів акціонерного товариства на звітну дату 31.12.2016р. більша від статутного капіталу. Вимоги п. 3 ст. 155 Цивільного кодексу України дотримуються.	

### 3. Інформація про зобов'язання 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 кожним власним випуском):	X	0	X	X
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	1708	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	3018	X	X
Усього зобов'язань	X	4726	X	X
Опис:	д/в			

#### 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	Ресорна продукція	789.2	26968.1	97	838.8	28731.4	97
2	Інша продукція	15.9	885.0	3	13.9	839.6	3

#### 5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Сировина та матеріали	61
2	Заробітна плата	15
3	Нарахування на заробітну плату	9
4	Інші	15

\* 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	Гранична сукупність вартості правочинів (тис. грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення граничної сукупності вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)
1	2	3	4	5
1	29.12.2016	60000	86602	69.28
<b>Опис</b>	<p>Позачерговими загальними зборами ПАТ «СРЗ» 29 грудня 2016 року прийнято рішення (протокол №21 від 29.12.2016р.) про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися не більш як одного року з дати прийняття такого рішення, а саме кредитні угоди з отримання банківських кредитів в одному або декількох банках, а також інші угоди, пов'язані з отримання кредиту, договори іпотеки/застави, щодо передачі в іпотеку/заставу майна, належного ПАТ «СРЗ», з метою забезпечення власних зобов'язань, та/або зобов'язань третіх осіб. Гранична сукупна вартість - не більш ніж 60 000 тис. грн. Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності становить 86 602 тис. гривень. Співвідношення граничної сукупності вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності становить 69.28 відсотка. Загальна кількість голосуючих акцій - 168 505 802 штук. Кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах - 135 832 905 штук. Кількість голосуючих акцій, що проголосували «за» прийняття рішення - 135 832 905 штук. Кількість голосуючих акцій, що проголосували «проти» прийняття рішення - 0 штук.</p>			

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
15.04.2016	11.03.2016	Відомості про проведення загальних зборів
15.04.2016	18.04.2016	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
29.12.2016	17.11.2016	Відомості про проведення загальних зборів
29.12.2016	16.12.2016	Відомості про проведення загальних зборів
29.12.2016	30.12.2016	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів

#### XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Приватне підприємство «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «РЕЙТИНГ-АУДИТ»
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	30687076
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	45000, Волинська обл., м. Ковель, вул. Незалежності, 101
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	4129 26.03.2008
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**	
Текст аудиторського висновку (звіту)	
<p><b>АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК</b> (звіт незалежного аудитора) Умовно-позитивний м. Київ 10 квітня 2017 року щодо річної фінансової звітності ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД» станом на 31.12.2016 р. за 2016 р.</p> <p>код ЄДРПОУ 00231573, що зареєстроване за адресою: 52500, Дніпропетровська обл., м. Синельникове, вул. Леніна, будинок 130 станом на 31.12.2016р.</p> <p><b>I. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ</b> Аудиторський висновок (Звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД» станом на 31.12.2016р. за 2016 р. м. Київ 10.04.2017 р.</p>	

## 1.1 Основні положення

Ми провели аудиторську перевірку повного комплексу річної фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД» станом на кінець дня 31 грудня 2016 року, що включає наступні форми: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2016 р. (Форма №1), Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016 рік (Форма №2), Звіт про рух грошових коштів за 2016 рік (Форма №3), Звіт про власний капітал за 2016 рік (Форма №4), Примітки до фінансової звітності за 2016 рік, стислий виклад суттєвих облікових політик та інших пояснювальних приміток /форми звітності додаються/. Фінансова звітність Товариства станом на кінець дня 31.12.2016 р. складена відповідно до вимог МСФЗ, що були розроблені Радою (Комітетом) з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, та роз'яснень Комітету з тлумачень міжнародної фінансової звітності, а також відповідно роз'яснень Постійного комітету з тлумачень, що були затверджені комітетом з міжнародного бухгалтерського обліку та діяли на дату складання фінансової звітності.

## 1.2 Адресат

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) призначається для керівництва та учасника ПАТ «СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД», фінансова звітність якого перевіряється, і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та Фондового ринку (далі – Комісія), та оприлюднення фінансової інформації Товариством.

## 1.3 Вступний параграф

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД» зареєстроване відповідно до Господарського та Цивільного Кодексів, Законів України «Про господарські товариства», «Про зовнішньоекономічну діяльність» та інших законодавчих актів.

Товариство є юридичною особою, має самостійний баланс, рахунки в банках, печатки та штампи зі своїм найменуванням.

У своїй діяльності Товариство керується чинним законодавством, іншими внутрішніми нормативними документами, рішеннями.

Станом на 31.12.2016 р. відокремлених підрозділів у Товариства немає.

### 1.3.1 Відомості про Товариство

Повна назва підприємства ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД»  
Скорочена назва підприємства ПАТ «СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД»

Код за ЄДРПОУ 00231573

Місцезнаходження: 52500, Дніпропетровська обл., м. Синельникове, вул. Леніна, будинок 130

№ та дата запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Дата державної реєстрації: 19.12.1995

Дата запису: 08.12.2005

Номер запису: 1 234 120 0000 000109

Засновники Публічного акціонерного товариства ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ НАУКОВО - ВИРОБНИЧА ФІРМА "ДНІПРОТЕХСЕРВІС"

Код ЄДРПОУ засновника: 19305558

Адреса засновника: 49005, Дніпропетровська обл., місто Дніпропетровськ, Жовтневий район, ВУЛИЦЯ СІМФЕРОПОЛЬСЬКА, будинок 21, офіс 615

Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 33957202.50

ФІЗИЧНІ ОСОБИ У КІЛЬКОСТІ ШІСТЬ ТИСЯЧ СТО СІМДЕСЯТ ЧОТИРИ ОСОБИ

Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 13196327.50

ВЛАСНИК ІСТОТНОЇ УЧАСТІ - ЗІНОВ'ЄВ ОЛЕКСІЙ МИХАЙЛОВИЧ, УКРАЇНА, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА ОБЛАСТЬ М.ДНІПРОПЕТРОВСЬК ЖОВТНЕВИЙ РАЙОН ВУЛИЦЯ ОБСЕРВАТОРНА БУД.61, 49000

ВЛАСНИК ІСТОТНОЇ УЧАСТІ - ЗІНОВ'ЄВА ПРИНА ОЛЕКСАНДРІВНА, УКРАЇНА, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА ОБЛ. М. ДНІПРОПЕТРОВСЬК ЖОВТНЕВИЙ Р-Н ВУЛ.ОБСЕРВАТОРНА БУД.61, 49000

КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) - ЗІНОВ'ЄВ ОЛЕКСІЙ МИХАЙЛОВИЧ, УКРАЇНА, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА ОБЛАСТЬ М.ДНІПРОПЕТРОВСЬК ЖОВТНЕВИЙ РАЙОН ВУЛИЦЯ ОБСЕРВАТОРНА БУД.61, 49000

Статут (нова редакція) Затверджено загальними зборами акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «Синельниківський ресорний завод» протоколом №17 від 29 березня 2013р., реєстраційний номер 12341050012000109 від 15.04.2013 р.

Дані про розмір статутного капіталу Товариства 47 153 530,00 грн. ( Сорок сім мільйонів сто п'ятдесят три тисячі п'ятсот тридцять гривень 00 копійок)

Аудиторський висновок було підготовлено відповідно до МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора" та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського висновку.

Масштаб перевірки:

Дійсна перевірка, проводилася у відповідності з вимогами Закону України "Про державне регулювання ринку цінних

паперів в Україні", Закону України "Про цінні папери та Фондовий ринок", Закону України "Про аудиторську діяльність", "Про господарські товариства" та Міжнародних стандартів аудиту надання впевненості та етики Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих Аудиторською палатою України в якості національних, які використовуються під час аудиторської перевірки фінансової звітності підприємства і перевірок на відповідність. Ці стандарти вимагають, щоб планування і проведення аудиту було спрямовано на одержання розумних доказів відсутності суттєвих перекохань і помилок у фінансовій звітності підприємств.

Аудитори керувалися законодавством України у сфері господарської діяльності та оподаткування, встановленим порядком ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності, міжнародними стандартами аудиту, використовував як загальнонаукові методичні прийоми аудиторського контролю (моделювання, абстрагування та ін.) так і власні методичні прийоми (документальні, розрахунково-методичні узагальнення результатів аудиту). Перевірка складається відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700, 701, 705, 720. Перевіркою передбачалось та планувалось, в рамках обмежень, встановлених договором, щодо обсягу, строків перевірки, та з урахуванням розміру суттєвості помилок з метою отримання достатньої інформації про відсутність або наявність суттєвих помилок у перевірній фінансовій звітності та задля складання висновку про ступінь достовірності фінансової звітності та надання оцінки реального фінансового стану об'єкта перевірки. Під час аудиту проведення дослідження, шляхом тестування доказів щодо обґрунтування сум чи іншої інформації, розкритої у фінансовій звітності, а також оцінку відповідності застосованих принципів обліку та звітності в Україні, чинних протягом періоду перевірки.

Використовуючи загальнонаукові та специфічні методичні прийоми, були перевірені дані, за якими була складена перевірена звітність. Під час перевірки були досліджені бухгалтерські принципи оцінки матеріальних статей балансу, що застосовані на об'єкті перевірки: оцінка оборотних і необоротних активів, методи амортизації основних засобів, тощо.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

#### 1.4 Опис аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики

Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

Фінансова звітність Товариства підготовлена згідно з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – МСФЗ), та Облікової політики ПАТ «СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД». Річна фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку Товариства за станом на кінець останнього дня звітного року. Аудиторам надано до перевірки фінансову звітність Товариства складену за Міжнародними стандартами фінансової звітності, а саме:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2016 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2016 рік;
- Звіт про рух грошових коштів (Форма № 3) за 2016 рік;
- Звіт про власний капітал (Форма № 4) за 2016 рік;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2016 рік;

Фінансова звітність Товариства за 2016 фінансовий рік є звітністю, яка відповідає вимогам МСФЗ.

Фінансова звітність складена на основі принципу справедливої вартості, крім тих, справедливу вартість яких неможливо оцінити достовірно. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу Товариства.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих принципів Міжнародних стандартів фінансової звітності ПАТ «СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД», а також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Аудитор при проведенні аудиторської перевірки виходив з того, що дані та інформація, які надані в первинних документах, є достовірними та такими, які відповідають суті здійснених господарських операцій.

#### 1.5 Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал ПАТ «СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД», в особі відповідальних посадових осіб, несе відповідальність, зазначену у параграфі 6 б) МСА 210 "Узгодження умов завдань з аудиту":

- за складання і достовірне подання фінансової звітності за 2016 рік відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV та Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку;
- за внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок;
- за наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю;
- за невідповідне використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності Товариства на основі проведеного фінансового аналізу діяльності Товариства у відповідності з вимогами МСА № 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту».

Відповідальна особа несе відповідальність також за:

- початкові залишки на рахунках бухгалтерського обліку;
- правомочність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій та господарських фактів;
- доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів;
- методологію та організацію бухгалтерського обліку;
- управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.

Для проведення аудиторської перевірки за 2016 рік, відповідно до Міжнародних стандартів аудиту МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», підлягали та були надані для перевірки наступні документи:

1. Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2016 року;
2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2016 рік;
3. Звіт про рух грошових коштів (Форма № 3) за 2016 рік;
4. Звіт про власний капітал (Форма № 4) за 2016 рік;
5. Примітки до річної фінансової звітності за 2016 рік;
6. Статутні, реєстраційні документи;
7. Протоколи, накази;
8. Регістри бухгалтерського обліку та первинні документи.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва Товариства розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

#### 1.6 Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА), зокрема, до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містить перевірену аудитором фінансову звітність», МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ПАТ «СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД», а також оцінку загального подання фінансових звітів. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Перевірка проводилась відповідно до статті 10 Закону України «Про аудиторську діяльність» в редакції Закону України «Про внесення змін до Закону України «Про аудиторську діяльність» від 14 вересня 2006 року № 140-V, Законів України «Про цінні папери та Фондовий ринок» від 23 лютого 2006 року № 3480-IV зі змінами та доповненнями, «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» від 30 жовтня 1996 року № 448/96-ВР, зі змінами та доповненнями, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), (рік видання 2013), затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 24.12.2014 р. № 304/1 (надалі – МСА), з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників Фондового ринку.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих принципів Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ПАТ «СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД», також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. Перевіркою не розглядалося питання правильності сплати податків, зборів, обов'язкових платежів.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки аудитора щодо повного комплексу фінансової звітності

#### 1.7 Думка аудитора

Вважаємо, що проведена аудиторська перевірка забезпечує достатні та відповідні докази для висловлення думки аудиторів.

Зібрана під час перевірки інформація забезпечує розумну основу для формування незалежної думки аудитора щодо відповідності даних фінансових звітів їх концептуальній основі по окремих класах операцій, відсутності викривлень та достовірності фінансової звітності і викладення своєї думки в аудиторському висновку.

Концептуальна основа фінансової звітності, використана для підготовки фінансових звітів, визначається

«Концептуальною основою фінансової звітності», виданою РМСБО у вересні 2010р., розміщеною на сайті Міністерства Фінансів України.

Облікова політика Товариства, яка відображає принципи та методи бухгалтерського обліку та звітності, за якими складається фінансова звітність, відповідає вимогам МСФЗ.

Проводки в облікових записях здійснювалися, записувалися, оброблялися та наводилися у звітності в електронній формі.

Ми вважаємо, що проведена аудиторська перевірка забезпечує, обґрунтовану підставу для висловлення думки аудиторів.

Ті невідповідності і відхилення, які вказані в цьому параграфі не є суттєвими і в цілому не спотворюють фінансовий стан Товариства.

#### 1.8 Обмеження обсягу роботи аудитора

Аудитори не мали змоги спостерігати за проведенням інвентаризації, яка проводилась ПАТ «СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД» перед складанням фінансової звітності за 2016 рік згідно Наказу № 82 від 21.10.2016 р., оскільки ця дата передувала даті, призначеній для проведення аудиту, тому ми не маємо можливості висловити свою думку стосовно процедури її проведення та результатів. Однак, на підприємстві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій ми висловлюємо довіру, згідно вимог МСА.

За оцінкою аудиторів, вищезазначені зауваження мають обмежений вплив на фінансові звіти (в межах суттєвості) і не перевертають загальну річну фінансову звітність Товариства та стан справ в цілому.

#### 1.9 Незгода з управлінським персоналом

Баланс не містить даних про відстрочені податкові активи, або зобов'язання Товариства. Отже, для розкриття цієї інформації необхідно визначитись у обліковій політиці Товариства згідно з положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку.

#### 1.10 Умовно-позитивна думка

Аудиторами проведений аудит фінансової звітності ПАТ «СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД» станом на 31 грудня 2016 року, а саме: «Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2016 р.» (Форма № 1), «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016 р.» (Форма № 2), «Звіту про рух грошових коштів за 2016 р.» (Форма №3), «Звіт про власний капітал за 2016 р.» (Форма №4) та «Примітки до фінансової звітності за 2016 р.» /форми фінансової звітності додаються/. Вважаємо, що проведена аудиторська перевірка забезпечує достатні та відповідні докази для висловлення думки аудиторів.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, про які йдеться у пунктах 1.8 та 1.9. параграфу 1 «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки аудитора щодо повного комплексу фінансової звітності», фінансова звітність подає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ «СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД» станом на 31 грудня 2016 року та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату згідно з принципами Міжнародних стандартів фінансової звітності.

#### 1.11 Пояснювальний параграф

Не змінюючи нашої думки, наводимо додаткову інформацію. В результаті проведення аудиторської перевірки встановлено, що в періоді, який перевірявся фінансова звітність складена на основі реальних даних бухгалтерського обліку та відповідно до вимог Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності і не містить істотних суперечностей. Ті невідповідності і відхилення, які вказані в цьому параграфі не є суттєвими і в цілому не спотворюють фінансовий стан Товариства. Не повне застосування МСФЗ та не повне розкриття інформації у фінансовій звітності відповідно вимогам МСФЗ є результатом недосконалого законодавства України, яке унеможливує вільне застосування всіх МСФЗ. З метою складання фінансової звітності за МСФЗ за 2016 рік, згідно вимог українського законодавства, Товариством було застосовано форми фінансової звітності, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 р № 73. Зазначені форми звітності передбачають більш детальне розкриття про активи, зобов'язання, статті доходів та витрат, ніж це передбачено в МСБО 1, але це не викривлює показники фінансового стану Товариства та результатів його діяльності за 2016 рік.

Усі процедури по формуванню та сплаті статутного Товариства виконані з дотриманням чинного законодавства України.

У процесі аудиторської перевірки аудиторами було отримано достатньо доказів, які дозволяють зробити висновок про відображення та розкриття інформації щодо активів, зобов'язань та власного капіталу, згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності.

## II. ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

2.1 Відомості щодо діяльності . Розкриття інформації про стан бухгалтерського обліку та фінансової звітності Фінансова звітність Товариства станом на 31.12.2016 року в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно подає фінансову інформацію про Товариство станом на 31.12.2016 р. згідно з нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні.

Товариство для складання фінансової звітності використовує Міжнародні стандарти фінансової звітності.

Аудиторською перевіркою було охоплено вказані форми звітності, складені станом на 31.12.2016 року.

На Товаристві фінансова звітність складалась протягом 2016 року своєчасно та представлялась до відповідних контролюючих органів.

Концептуальною основою для підготовки зазначеної фінансової звітності Товариства є Міжнародні стандарти фінансової звітності.

Бухгалтерський облік Товариства ведеться на паперових носіях, а також з використанням комп'ютерної техніки та програмного забезпечення ІС ПРО.

В 2016 році Товариство дотримувалось принципу незмінності облікової політики. Фінансова звітність Товариства за 2016 рік своєчасно складена та подана до відповідних державних органів управління у повному обсязі. В цілому методологія та організація бухгалтерського обліку у Товаристві відповідає встановленим вимогам чинного законодавства, та прийнятої Товариством облікової політики за 2016 р. Аудиторською перевіркою підтверджено, що бухгалтерський облік на Товаристві протягом 2016 року вівся у цілому у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16.07.99 року, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та Інструкції "Про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств та організацій", затвердженої Наказом Міністерства фінансів України від 30.11.99 № 291 та інших нормативних документів з питань організації обліку. Поршень обліку не виявлено. Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 447/1/10 від 23.06.2010 р. видане Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку.

Кількість акцій 188 614 120,00 шт. (Сто вісімдесят вісім мільйонів шістьсот чотирнадцять тисяч сто двадцять штук), номінальна вартість складає 0,25 грн. ( Двадцять п'ять копійок) за одиницю.

Інформація про вартість чистих активів станом на 31.12.2016р.:

№ з/п Найменування показника Значення показника

на початок звітного періоду (тис. грн.) на кінець звітного періоду (тис. грн.)

1 2 3 4

1 Активи Товариства, тис. грн.

(оцінна вартість) 86 602 90 526

2 Зобов'язання Товариства, тис. грн. 2149 4726

3 Вартість чистих активів Товариства, тис. грн. (ряд. 1 - ряд. 2) 84 453 85800

ПАТ «СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД» дотримувалось вимог нормативно-правових актів Національної Комісії з цінних паперів та Фондового ринку в 2016 році.

Розкриття інформації про активи і зобов'язання

Розкриття інформації щодо обліку та оцінки активів.

Публічним акціонерним товариством за період з 01.01.2016 року до 31.12.2016 року використовувались цілком правильні та обґрунтовані принципи здійснення класифікації активів в бухгалтерському обліку. В цілому оцінка активів відбувалась відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Аудиторська перевірка була проведена з метою визнання наявності відображених станом на 31.12.2016 року всіх видів активів - необоротних, оборотних та витрат майбутніх періодів шляхом перевірки даних інвентаризації. Аналіз таких даних підтверджує достовірність всіх статей активу балансу та дає змогу визначити, що ця інвентаризація проведена згідно з чинним законодавством.

Розкриття інформації щодо обліку нематеріальних активів, основних засобів, інших необоротних матеріальних активів та їх зносу.

Необоротні активи станом на 31.12.2016 року становлять 33 769 тис. грн., з яких:

Первісна вартість основних засобів становить 64 916 тис. грн., знос – 34 208 тис. грн., залишкова вартість основних засобів – 30 708 тис. грн., відстрочені податкові активи відсутні, незавершені капітальні інвестиції становлять 3061 тис. грн.

Розкриття інформації щодо правильності ведення обліку, класифікації та оцінки запасів, незавершеного виробництва та товарів.

Станом на 31.12.2016 року запаси (товари) Товариства становлять 3482 тис. грн., з яких : виробничі запаси становлять 1916 тис. грн., незавершене виробництво становить 463 тис. грн., готова продукція Товариства дорівнює 1014 тис.

грн., товари становлять 89 тис. грн.

Розкриття інформації про ведення бухгалтерського обліку дебіторської заборгованості

Аналіз даних дебіторської заборгованості Товариства станом на 31.12.2016 року свідчить, що інвентаризація проведена згідно з чинним законодавством. Векселі отримані станом на 31.12.2016 відсутні. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги становить 226 тис. грн., дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами станом на 31.12.2016 склала 1382 тис. грн., дебіторська заборгованість за розрахунками за розрахунками з бюджетом становить 461 тис. грн., у тому числі з податку на прибуток – 450 тис. грн.; інша поточна дебіторська заборгованість, що відображена у рядку 1155 балансу Товариства становить 51 202 тис. грн. Грошові кошти. Касові та банківські операції. Облік розрахунків.

Облік касових та банківських операцій Товариства, відповідає чинному законодавству України. Поршень в обліку валютних цінностей не виявлено. За перевірений період облік розрахунків вівся з дотриманням діючих вимог.

Залишки коштів готівки в касі та залишки на розрахунковому рахунку відповідають даним аналітичного обліку, даним касової книги, та даним банківських виписок.

Станом на 31.12.2016 року в балансі Товариства сума грошових коштів та їх еквівалентів в національній валюті становить 1 тис. грн.

Поточні фінансові інвестиції Товариства станом на 31.12.2016 року відсутні.

Розкриття інформації про класифікацію та оцінку витрат діяльності.

На Товаристві 2016 році загальногосподарські витрати та витрати на збут відносяться безпосередньо на результат



діяльності.

Інші оборотні активи.

Інші оборотні активи Товариства станом на 31.12.2016 р. складають 3 тис. грн.

Розкриття інформації про відображення зобов'язань у фінансовій звітності

Бухгалтерський облік та оцінка зобов'язань здійснюється відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та Інструкції про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку № 291. Реальність розміру всіх статей пасиву балансу в частині зобов'язань станом на 31.12.2016 року, а саме - III розділ "Поточні зобов'язання і забезпечення" підтверджуються актами звірки з кредиторами та даними інвентаризації, яка проведена згідно з чинним законодавством. Фактичні дані про зобов'язання Товариства відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності вірно відображені у сумі 4726 тис. грн. у розділі III пасиву балансу станом на 31.12.2016 року та розподілені наступним чином:

Поточна кредиторська заборгованість за:

товари, роботи, послуги – 1753 тис. грн.;

з бюджетом – 243 тис. грн.;

розрахунками зі страхування – 1465 тис. грн.;

розрахунками з оплати праці – 356 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами становить 907 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2016 р. становлять 2 тис. грн.

Розкриття інформації про статутний та власний капітал

Аудиторами підтверджується дотримання вимог порядку формування Статутного капіталу; правильність відображення в обліку внесків до Статутного капіталу; порядок ведення аналітичного обліку рахунку 40 „Зареєстрований (Статутний) капітал”.

Відповідно до Свідоцтва про реєстрацію випуску акцій ПАТ «СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД»

Статутний капітал Товариства складає 47 153 530,00 грн. (Сорок сім мільйонів сто п'ятдесят три тисячі п'ятсот тридцять грн. 00 копійок), який поділений на 188 614 120,00 шт. (Сто вісімдесят вісім мільйонів шістсот чотирнадцять тисяч сто двадцять штук) простий іменних акцій.

Перелік акціонерів, які володіють більш, як 10% акцій Товариства:

ООО НПФ «Днепротехсервис» - 115 356 012 - 61,159797%

Зиновьева С.А. - 19 976 600 - 10,591254%

Станом на 31.12.2016 року статутний капітал сформовано повністю, що становить

47 153 530,00 грн. (Сорок сім мільйонів сто п'ятдесят три тисячі п'ятсот тридцять грн. 00 копійок).

Величина статутного капіталу згідно з установчими документами наступна:

Зареєстрований статутний капітал – 47 153 530,00 грн.

Сплачений статутний капітал – 47 153 530,00 грн.

Власний капітал Товариства станом на 31.12.2016 р. становить 85 800 тис. грн. та складається з:

зареєстрований (пайовий) капітал – 47 154 тис. грн.;

додатковий капітал – 38 854 тис. грн.;

резервний капітал – 441 тис. грн.;

непокритий збиток – (649) тис. грн.

Станом на 31.12.2016 р. пайовий капітал Товариства сформовано та сплачено в розмірі 47154 тис. грн.

Станом на 01.01.2016 р. непокритий збиток Товариства становив 2034 тис. грн. За результатами діяльності в 2016 році Товариством отримано прибуток у розмірі 1385 тис. грн. Станом на 31.12.2016 р. непокритий збиток Товариства становив 649 тис. грн.

На нашу думку, інформація про власний капітал достовірно та справедливо відображена у фінансовій звітності і відповідає вимогам відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Структура власного капіталу Товариства:

Стаття Балансу Код рядка На початок звітного року, тис. грн. На кінець звітного року, тис. грн.

Зареєстрований (пайовий) капітал 1400 47154 47154

Додатковий капітал 1410 38 966 38 854

Резервний капітал 1415 367 441

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 1420 (2034) (649)

Усього 1495 84 453 85 800

Розкриття інформації про відповідність вартості чистих активів

Балансова вартість чистих активів Товариства (активи за вирахуванням зобов'язань) станом на 31.12.2016 року складають:

Необоротні активи 33 769 тис. грн.

Оборотні активи 56 757 тис. грн.

РАЗОМ активи 90 526 тис. грн.

Поточні зобов'язання 4726 тис. грн.

РАЗОМ зобов'язання 4726 тис. грн.

Чисті активи:

РАЗОМ активи мінус РАЗОМ зобов'язання 85 800 тис. грн.

Станом на 31.12.2016 р. вартість чистих активів складає 85 800 тис. грн. і визначена згідно чинного законодавства.

## Аналіз фінансового стану

Для проведення аналізу фінансових показників Товариства використано фінансову звітність у складі: баланс станом на 31 грудня 2016 року та звіт про фінансові результати за 2016 рік.

Економічна оцінка фінансового стану Товариства на 01.01.2016 р. та на 31.12.2016 р. проводилась на підставі розрахунків наступних показників:

1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності (К абс.л.) обчислюється як відношення грошових засобів, їхніх еквівалентів і поточних фінансових інвестицій до поточних зобов'язань. Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яка частина боргів Товариства може бути сплачена негайно. Орієнтовне оптимальне значення показника (0,25-0,5):

К абс.л 01.01.2016 р. =  $1/2149=0,0005$

К абс.л 31.12.2016 р. =  $1/4726=0,0002$

2. Загальний коефіцієнт ліквідності характеризує достатність обігових коштів без урахування матеріальних запасів та затрат для погашення боргів:

К заг.лікв. 01.01.2016 р. =  $52259/2149=24,3178$

К заг.лікв. 31.12.2016 р. =  $85\ 800/4726=18,1549$

3. Коефіцієнт фінансової незалежності (автономії) характеризує відношення власних та притриманих до них коштів до сукупних активів Товариства:

К авт. 01.01.2016 р. =  $84\ 453/86\ 602=0,9752$

К авт. 31.12.2016 р. =  $85\ 800/90\ 526=0,9478$

4. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом розраховується як відношення залучених коштів до власних.

Оптимальне значення показника: 0,5...1,0:

К покр. 01.01.2016 р. =  $2149/84\ 453=0,0254$

К покр. 31.12.2016 р. =  $4726/85\ 800=0,0551$

5. Коефіцієнт рентабельності активів розраховується як відношення чистого прибутку до середньорічної вартості активів Товариства:

К рент. 31.12.2016 р. =  $1347/((86\ 602+90\ 526)/2)=0,0152$

Основні показники фінансового стану Товариства станом на 01.01.2016 року та на 31.12.2016 року наведені в таблиці.

Таблиця

ПОКАЗНИК Оптимальне значення ФАКТИЧНЕ ЗНАЧЕННЯ

На 01.01.2016 р. На 31.12.2016 р.

1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності 0,25...0,5 0,0005 0,0002

2. Коефіцієнт загальної ліквідності >1 24,3178 18,1549

3. Коефіцієнт фінансової незалежності (автономії) >0,5 0,9752 0,9478

4. Коефіцієнт структури капіталу

5. Коефіцієнт рентабельності активів Якнайбільше - 0,0152

2.2. Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315

«Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища»,

аудитор виконав процедури, необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації

ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. Аудитором були подані запити до управлінського персоналу

суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при

ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Аудитором були проведені

аналітичні процедури, спостереження та перевірка. Аудитор отримав розуміння зовнішніх чинників діяльності

суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування,

облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

У своїй поточній діяльності Товариства наражається на зовнішні та внутрішні ризики. Загальна стратегія управління

ризиками в ПАТ «СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД» визначається Загальними зборами учасників, а

загальне керівництво управлінням ризиками здійснює голова правління.

Аудитор не отримав доказів стосовно можливого шахрайства та суттєвого викривлення фінансової звітності ПАТ

«СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД» внаслідок шахрайства.

2.3. Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю

Під час виконання завдання аудитор здійснив аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих

невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається

Товариством у відповідності з МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність».

Аудитор не отримав аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена, у зв'язку з інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії.

2.4. Розкриття додаткової інформації про Товариство

#### 2.4.1.Коригування сум, відображених у фінансовій звітності, підготовленій у відповідності МСФЗ

Під час аудиторської перевірки встановлено, що при підготовці звіту про фінансовий стан (Балансу) у відповідності з МСФЗ на початок періоду Товариство здійснило коригування сум, відображених у фінансовій звітності, підготовленій у відповідності з П(С)БО.

#### 2.4.2. Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства

Господарський кодекс визначає корпоративні права як права особи, частка якої визначається у статутному фонді (майні) господарської організації, що включають правомочності на участь цієї особи в управлінні господарською організацією, отримання певної частки прибутку (дивідендів) даної організації та активів у разі ліквідації останньої відповідно до закону, а також інші правомочності, передбачені законом та статутними документами.

Кількісний склад сформованих органів управління Товариства відповідає вимогам Статуту Товариства.

Система корпоративного управління у Товаристві в основному відповідає вимогам законодавства.

За результатами перевірки стану корпоративного управління можна зробити висновок, що система корпоративного управління створена, стан корпоративного управління Товариства відповідає законодавству України. Склад управлінського персоналу, стан управління та стан внутрішнього аудиту відповідає чинному законодавству.

#### 2.4.3. Інформація про пов'язаних осіб

Відповідно до вимог МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» та МСА 550 «Пов'язані особи» аудитори звертались до управлінського персоналу із запитом щодо надання списку пов'язаних осіб та, за наявності таких осіб, характеру операцій з ними.

Нами отримано підтвердження від управлінського персоналу стосовно того, що станом на 31.12.2016р. пов'язаними особами-резидентами для підприємства через контроль за господарською діяльністю є: ПАТ «Дніпроважмаш», код - 00168076; ПАТ «Дніпропетровський завод прокатних валків», код - 00187375; ТОВ НВФ «Дніпротехсервіс», код - 19305558; ТОВ «Отрадное», код - 33184985; ТОВ «Україна-Капітал», код - 31143109; ТОВ «Ніке». Станом на 31/12/2016р. пов'язаними особами-нерезидентами для підприємства через контроль за господарською діяльністю є: ТОВ «КМК», РФ.

Аудитором під час аудиту та за запитом до управлінського персоналу не були виявлені інформація щодо пов'язаних осіб, що виходять за межі нормальної діяльності.

#### 2.5. Події після дати балансу

Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

На нашу думку, твердження управлінського персоналу про те, що суттєві події після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, на дату аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) відсутні – наведено достовірно.

Аудитори не отримали аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена, у зв'язку з вищенаведеною інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії.

Подією після звітної дати визнається факт господарської діяльності, який надав інформацію про ситуації на дату фінансових звітів, що можуть потребувати коригувань або про ситуації, що виникли після дати складання фінансової звітності, які можуть потребувати розкриття або може вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів або результати діяльності організації і який мав місце в період між звітною датою і датою підписання бухгалтерської звітності за звітний рік (згідно МСА 560 "Подальші події", МСБО 10 "Події після звітного періоду", МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки»).

Аудитори підтверджують на дату проведення аудиту відсутність подій після дати балансу, які потребують коригування у фінансовій звітності.

Нами було також розглянуто, чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність, оцінені оцінки управлінського персоналу щодо здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність згідно до вимог МСА 570 «Безперервність» та визначено, що не існує суттєвої невизначеності, що стосується подій або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність.

#### Загальний висновок

Враховуючи вищенаведені аудиторські докази, керуючись Законом України „ Про аудиторську діяльність ”, Міжнародними стандартами аудиту, надання впевненості та етики Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих Аудиторською палатою України в якості національних (зокрема МСА 701 та 720), та зважаючи на те, що виконані необхідні умови:

- аудитор отримав всю інформацію і пояснення, необхідні для цілей аудиту;
- надана інформація достатня для відображення реального стану справ Товариства;
- є адекватні і достовірні дані з усіх суттєвих питань;
- фінансова документація підготовлена у відповідності з прийнятою на Фонді обліковою політикою, котра в цілому відповідає вимогам законодавства України.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Ми не спостерігали за інвентаризацією активів та зобов'язань Товариства станом на 31.12.2016 року, однак за допомогою здійснення інших аудиторських процедур отримали можливість підтвердити суму активів та зобов'язань, відображених в фінансових звітах Товариства протягом 2016 року, в межах рівня суттєвості, визначеного відповідно до листа Міністерства фінансів України від 29.07.2003 р. № 04230-04108.

На нашу думку, фінансові звіти справедливо та достовірно відображають фінансовий стан станом на 31 грудня 2016

року, а також фінансові результати за 2016 рік, у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Основні відомості про аудиторську фірму:

Повна назва підприємства Приватне підприємство «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «РЕЙТИНГ-АУДИТ»

Скорочена назва підприємства ПП «АК «РЕЙТИНГ-АУДИТ»

Ознака особи Юридична

Код за ЄДРПОУ 30687076

Юридична адреса 45000, Волинська обл., м. Ковель, вул. Незалежності, 101

Свідоцтво про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 4129 від 26.03.08р., строк дії з 26.03.2008 року до 28.02.2018 року видане Аудиторською Палатою України

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів Серія П 000352 від 12.02.2016 року, строк дії з 12.02.2016 року до 28.02.2018 року, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку

Сертифікат аудитора Давиденко Т.М. сертифікат - № 006583 від 02.07.2009 р., строк дії від 02.07.2009 р. до 02.07.2019р.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

- дата та номер договору на проведення аудиту від 27.03.2017 р. № 27/03-4

- дата початку та дата закінчення проведення аудиту з 27.03.2017 р. по 10.04.2017 р.

Приватне підприємство

«АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ

«РЕЙТИНГ-АУДИТ»

Заступник Директора м.п. \_\_\_\_\_ Т.М. Давиденко

Приватного підприємства

«АУДИТОРСЬКОЇ КОМПАНІЇ

«РЕЙТИНГ-АУДИТ»

(сертифікат №006583) 10.04.2017 року

-

-

-

## 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	2016	2	1
2	2015	1	0
3	2014	1	0

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори		X
Акціонери		X
Депозитарна установа	X	
Інше (запишіть): д/в	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): д/в	Ні	

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному періоді?

	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): про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	Так	

**Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?** Ні

(так/ні)

## ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

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

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

**Чи проводила наглядова рада самооцінку?**

	Так	Ні
Складу		X
Організації		X
Діяльності		X
Інше (запишіть)	д/в	

д/в

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

9

**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 у складі наглядової ради	

	не створено
Інші (запишіть)	д/в

д/в

**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)	д/в	

**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): д/в		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)	д/в	

**Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або** так, створено

**введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні)**

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?**

	<b>Загальні збори акціонерів</b>	<b>Наглядова рада</b>	<b>Виконавчий орган</b>	<b>Не належить до компетенції жодного органу</b>
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Ні	Так	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	Ні	Так	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	Ні	Так	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	Так	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Ні	Так	Ні	Ні

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



**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):	д/в	

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

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

**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)	д/в	

**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)	У структурі підприємства немає відділу внутрішнього аудиту.	

**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)	д/в	

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

## ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

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

	Так	Ні
Випуск акцій		X
Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків	X	
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть): д/в		

**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) Не визначились**

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

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

**У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: ; яким органом управління прийнятий: В товаристві не приймався кодекс корпоративного управління.**

**Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Ні; укажіть яким чином його оприлюднено: д/в**

**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**

д/в



		Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
			2017   01   01
Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД"	за ЄДРПОУ	00231573
Територія		за КОАТУУ	1213000000
Організаційно- правова форма господарування		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	29.32
Середня кількість працівників	166		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	вул. Леніна, буд. 130, м. Синельникове, Дніпропетровська обл., 52500		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)  
на 31.12.2016 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи:	1000	0	0	0
первісна вартість	1001	30	30	0
накопичена амортизація	1002	30	30	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	3061	3061	0
Основні засоби:	1010	31282	30708	0
первісна вартість	1011	65671	64916	0
знос	1012	34389	34208	0
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0

Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0
первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>34343</b>	<b>33769</b>	<b>0</b>
<b>II. Оборотні активи</b>				
Запаси	1100	3666	3482	0
Виробничі запаси	1101	1575	1916	0
Незавершене виробництво	1102	494	463	0
Готова продукція	1103	1507	1014	0
Товари	1104	90	89	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестрашування	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	133	226	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	1828	1382	0
з бюджетом	1135	97	461	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	93	450	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	46534	51202	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	1	1	0
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	1	1	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0

резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	3	0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>52259</b>	<b>56757</b>	<b>0</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>86602</b>	<b>90526</b>	<b>0</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
<b>I. Власний капітал</b>				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	47154	47154	0
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	38966	38854	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	367	441	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-2034	-649	0
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>84453</b>	<b>85800</b>	<b>0</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	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 звітнього періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітнього періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітнього періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітнього періоду)	1534	0	0	0

Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	552	1753	0
за розрахунками з бюджетом	1620	178	243	0
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	938	1465	0
за розрахунками з оплати праці	1630	387	356	0
за одержаними авансами	1635	93	907	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	1	2	0
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>2149</b>	<b>4726</b>	<b>0</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>86602</b>	<b>90526</b>	<b>0</b>

**Примітки**  
**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

д/в  
**Швайко Юрій Миколайович**  
**Носенко Галина Анатоліївна**



Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ  
ЗАВОД"

(найменування)

Дата(рік, місяць,  
число)

КОДИ

2017 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

00231573

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за 12 місяців 2016 р.****I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	42445	52570
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	( 31711 )	( 42222 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b> прибуток	2090	10734	10348
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	2171	1121
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	( 5456 )	( 4783 )
Витрати на збут	2150	( 2044 )	( 2346 )
Інші операційні витрати	2180	( 6490 )	( 2542 )
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	( 0 )	( 0 )

Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	( 0 )	( 0 )
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	0	1798
збиток	2195	( 1085 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	2537	1561
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 0 )	( 0 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 102 )	( 2207 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	1350	1152
збиток	2295	( 0 )	( 0 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-3	-209
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	1347	943
збиток	2355	( 0 )	( 0 )

## 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
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>1347</b>	<b>943</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	18854	24996
Витрати на оплату праці	2505	4704	4660
Відрахування на соціальні заходи	2510	2873	3669
Амортизація	2515	491	511

Інші операційні витрати	2520	4871	3388
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>31793</b>	<b>37224</b>

#### IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	188614120	188614120
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	188614120	188614120
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.00714	0.005
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.00714	0.005
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

**Примітки**

**Керівник**

**Головний бухгалтер**

д/в

Швайко Юрій Миколайович

Носенко Галина Анатоліївна

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ  
ЗАВОД"

(найменування)

Дата(рік, місяць,  
число)

КОДИ

2017 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

00231573

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за 12 місяців 2016 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	32447	50223
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	3	5
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	9222	4858
Надходження від повернення авансів	3020	1168	1872
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	526	591
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	43	118
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	( 10254 )	( 14836 )
Праці	3105	( 3941 )	( 3949 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 1832 )	( 1967 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 3401 )	( 4904 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 360 )	( 461 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 81 )	( 341 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 2960 )	( 4102 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 26643 )	( 32652 )

Витрачання на оплату повернення авансів/td>	3140	( 240 )	( 99 )
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	( 94 )	( 1228 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>-2996</b>	<b>-1968</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	2996	1829
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 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>2996</b>	<b>1829</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	10151	7409
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	0	0
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у	3375	( 0 )	( 0 )

дочірніх підприємствах			
Інші платежі	3390	( 10151 )	( 7281 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>0</b>	<b>128</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>0</b>	<b>-11</b>
Залишок коштів на початок року	3405	1	12
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	1	1

**Примітки**  
**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

д/в  
**Швайко Юрій Миколайович**  
**Носенко Галина Анатоліївна**

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ  
ЗАВОД"

(найменування)

Дата(рік, місяць,  
число)

КОДИ

2017 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

00231573

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)  
за 12 місяців 2016 р.**

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

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



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

**Примітки**  
**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

д/в  
Швайко Юрій Миколайович  
Носенко Галина Анатоліївна



<b>період</b>									
<b>Дооцінка (уцінка) необоротних активів</b>	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Розподіл прибутку:</b> Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	74	-74	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0

Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	-112	0	112	0	0	0
Придбання (продаж)	4291	0	0	0	0	0	0	0	0

неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві									
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-112</b>	<b>74</b>	<b>1385</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1347</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>47154</b>	<b>0</b>	<b>38854</b>	<b>441</b>	<b>-649</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>85800</b>

**Примітки**  
**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

д/в  
Швайко Юрій Миколайович  
Носенко Галина Анатоліївна

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

## Текст приміток

### ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року

(в тисячах гривень)

ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

«СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД»

#### 1. СФЕРА ДІЯЛЬНОСТІ

Публічне акціонерне товариство «СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД» (далі – Товариство) зареєстроване та здійснює свою діяльність відповідно до законодавства України. ПАТ «СРЗ» було створене 19/12/1995 року.

В 1995 році Синельниківський ресорний завод ім. Комінтерну було перетворено у Відкрите акціонерне товариство «Синельниківський ресорний завод» на підставі наказу Фонду Державного майна України і зареєстровано Виконавчим комітетом Синельниківської міської ради Дніпропетровської обл. 19/12/1995.

На виконання вимог Закону України «Про акціонерні товариства» від 17/09/2008 № 514-VI рішенням Загальних зборів акціонерів ВАТ «СРЗ» (протокол № 15 від 01/04/2011) змінено найменування Відкритого акціонерного товариства «Синельниківський ресорний завод» на Публічне акціонерне товариство «СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД» (скорочене найменування – ПАТ «СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД» або ПАТ «СРЗ»).

Товариство при здійсненні фінансово – господарської діяльності керується чинним законодавством України, зокрема Законами України «Про акціонерні товариства», «Про цінні папери та фондовий ринок», Цивільним кодексом України, Господарським кодексом України, Податковим кодексом України, іншими законодавчими актами, в тому числі, нормативно-правовими актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі- КЦПФР). Для стабільної та безперервної діяльності в Товаристві розроблено внутрішні положення: статут та інші внутрішні оперативні документи (інструкції, правила, накази, розпорядження і т.п.).

Організаційна структура Товариства визначена статутом. Власних філій та представництв станом на звітну дату Товариство не має.

Протягом звітного періоду Товариство здійснювало фінансово – господарську діяльність в межах законодавства України. Ця фінансова звітність є фінансовою звітністю окремого підприємства.

Перелік видів діяльності за КВЕД - 2010, які має право здійснювати Товариство:

29.32 Виробництво інших вузлів, деталей і приладдя для автотранспортних засобів.

25.73 Виробництво інструментів.

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля.

49.41 Вантажний автомобільний транспорт.

71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах.

41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель.

Метою діяльності Товариства є одержання прибутку на основі здійснення виробничої, комерційної, посередницької та іншої діяльності, в порядку та за умов визначених чинним законодавством і статутом, а також наступний розподіл цього прибутку між акціонерами.

ПАТ «СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД» спеціалізується на виробництві наступної продукції: - ресор листових та листів до них для транспортних засобів і гірничо-металургійного обладнання;- деталей та вузлів для устаткування, яке застосовується на залізниці, трубопроводах, у сільському господарстві, машинобудуванні, металургії та інших; Для залізниці завод виробляє: клеми роздільного рейкового скріплення залізничної колії; клин гальмівної колодки; лист верхньої проміжної балки, протиугін. Крім того, підприємство виготовляє деталі та вузли для устаткування, згідно креслень замовника, надає загальнономеханічні послуги. Протягом звітного періоду ПАТ «СРЗ» здійснювало господарську діяльність і отримувало дохід від операцій з реалізації ресорної

продукції, послуг з механічної обробки деталей, від здачі в оперативну оренду основних засобів, від реалізації неліквідних товарно-матеріальних цінностей. Крім того, підприємство виконує різні індивідуальні замовлення завдяки наявності висококваліфікованого обладнання та кадрів.

Місцезнаходження Публічне акціонерне товариство «СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД»: 52500, Дніпропетровська область, м. Синельникове, вул. Центральна (Леніна), 130.

Основи підготовки фінансової звітності

Заява про відповідність

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (далі - МСФЗ).

Основа складання фінансової звітності

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за історичною вартістю, за винятком оцінки окремих фінансових інструментів по поточним ринковим цінам, згідно МСФЗ № 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка»

Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

2.5. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 28 лютого 2017 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

2.6. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2016 року.

Функціональна валюта та валюта подання

Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою Товариства. Вся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округляється до найближчої тисячі, якщо не вказано інше.

Операції в інших валютах розглядаються, як операції в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті спочатку відображаються у функціональній валюті за курсом НБУ, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом, що діє на звітну дату. Всі курсові різниці відображаються у звіті про сукупний дохід за період.

Припущення щодо функціонування Товариства в найближчому майбутньому

Фінансова звітність була підготовлена виходячи з припущення, що Товариство буде продовжувати свою діяльність як діюче підприємство в осяжному майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності.

При цьому слід зазначити, що на дату затвердження звітності, Товариство функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано з наслідками світової економічної кризи. Стабілізація економічної ситуації в Україні буде значною мірою залежати від ефективності фіскальних та інших заходів, що будуть здійснюватися урядом України. У той же час не існує чіткого уявлення того, яких заходів вживатиме уряд України для подолання кризи. У зв'язку з відсутністю чіткого плану заходів уряду по виходу з кризи неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації на фінансовий стан Товариства. В результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів Товариства та здатність Товариства обслуговувати і платити за своїми боргами в міру настання термінів їх погашення. Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

Застосування нових стандартів та інтерпретацій

При підготовці фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, Товариство

застосувало всі нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, які мають відношення до його операцій та є обов'язковими для застосування при складанні звітності, починаючи з 1 січня 2016р. Застосування доповнень та змін до стандартів та інтерпретацій, не призвело до будь-якого впливу на облікову політику, фінансовий стан чи результати діяльності Товариства.

Зміни в обліковій політиці

Датою переходу Товариства на МСФЗ є дата на 01 січня 2012 р. В зв'язку з цим, застосування облікової політики, яка була використана при підготовці даної фінансової, а також застосування нових стандартів та інтерпретацій не є зміною облікової політики.

Стандарти та інтерпретації, випущенні, але ще не застосовані МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності

В складі МСФЗ, офіційно наведених на веб-сайті Міністерства фінансів України, оприлюднено такі стандарти як та МСФЗ 14 «Відстрочені рахунки тарифного регулювання», які відповідно набувають чинності з 01 січня 2018 року.

За рішенням керівництва Товариство МСФЗ 14 «Відстрочені рахунки тарифного регулювання» до дати набуття чинності не застосовується. Дострокове застосування цього стандарту не вплинуло би на фінансову звітність Товариства за період, що закінчується 31 грудня 2016 року, оскільки Товариство не входить в сферу дії цього стандарту.

## 2. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Облікова політика, викладена нижче, послідовно застосовувалася до всіх періодів, представлених у цій фінансовій звітності.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Товариства, в основному, включають авторські та суміжні з ними права. Витрати на створення та придбання нематеріальних активів капіталізуються на основі витрат, понесених при їх створенні. Витрати на придбання та створення нематеріальних активів рівномірно амортизуються протягом терміну їх використання. При розрахунку амортизації були використані наступні терміни корисного використання активів (у роках):

Авторські та суміжні з ними права 2-6

Очікувані терміни корисного використання та методи нарахування амортизації переглядаються у кінці кожного звітного року. У випадку необхідності проводяться відповідні зміни в оцінках, щоб врахувати їх ефект у майбутніх звітних періодах.

Основні засоби

Об'єкти основних засобів відображаються по фактичній собівартості за вирахуванням накопичених сум амортизації та збитків від знецінення. Щорічно керівництво Товариства визначає відхилення залишкової вартості основних засобів від їх справедливої вартості. У випадку виявлення суттєвих відхилень проводиться їх переоцінка. У подальшому переоцінка основних засобів проводиться з достатньою регулярністю, щоб не допустити суттєвої різниці балансової вартості від тієї, яка б була визначена з використанням справедливої вартості на кінець звітного періоду.

Дооцінка балансової вартості, у результаті переоцінки основних засобів, відноситься на резерв з переоцінки, що відображений у розділі власного капіталу звіту про фінансове становище, крім тієї частини, в якій вона відновлює суму зменшення вартості від переоцінки того самого активу, раніше визнаного в прибутках або збитках. Уцінка балансової вартості включається в прибутки чи збитки, за винятком випадків, коли уцінка безпосередньо компенсує дооцінку балансової вартості того самого активу в попередньому періоді і відноситься на зменшення резерву з переоцінки.

Накопичена на дату переоцінки амортизація основних засобів перераховується пропорційно зміні балансової вартості активу в бруто-оцінці таким чином, щоб балансова вартість активу після переоцінки була рівна його переоціненій вартості.

Дооцінку, що входить до власного капіталу об'єкта основних засобів, Товариство прямо переносить до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання активу.

Амортизація основних засобів нараховується за прямолінійним методом протягом очікуваного терміну корисного використання відповідних активів. При розрахунку амортизації були використані наступні терміни корисного використання активів (у роках):

Земля Не амортизується



Будинки та споруди 50-100  
Машини та обладнання 2-15  
Транспортні засоби 5-10  
Інструменти, прилади та інвентар 2-15  
Робочі та продуктивні тварини 2-8  
Інші основні засоби 1-10

При проведенні технічних оглядів, витрати на проведення ремонту визнаються в балансовій вартості об'єкта основних засобів, якщо задовольняють критерії визнання.

Основний засіб знімається з обліку при його вибутті або у випадку, якщо від його подальшого використання не очікується отримання економічних вигід. Прибуток або збиток від вибуття активу (розраховується як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу), включається до звіту про сукупні прибутки та збитки за період, в якому визнання активу припиняється.

Залишкова вартість, строки корисного використання та методи нарахування амортизації активів аналізуються наприкінці кожного фінансового року та коректуються в міру необхідності.

Витрати на проведення ремонту орендованого основного засобу визнаються в балансовій вартості об'єкта основних засобів, якщо задовольняють критерії визнання, та амортизується на протязі строку оренди, використовуючи принцип пріоритету змісту над формою. При достроковому розірванні договору оренди балансова вартість покращень (за вирахуванням накопиченої на той момент амортизації) має бути списана на витрати поточного періоду.

Інвестиційна нерухомість

Об'єкти інвестиційної нерухомості відображаються згідно моделі обліку по фактичним витратам за виключенням об'єктів, які призначені для продажу. Амортизація інвестиційної нерухомості нараховується за прямолінійним методом протягом очікуваного терміну корисного використання. При розрахунку амортизації використовуються наступні терміни корисного використання активів (у роках): 50 – 100 років.

Переведення до категорії інвестиційної нерухомості або виключення з даної категорії проводиться тільки при зміні призначення об'єкта, що підтверджується:

- початком використання нерухомості як нерухомість, зайняту власником, при переведенні з інвестиційної нерухомості в категорію нерухомості, займаної власником;
- початком реконструкції з метою продажу, при перекладі з переведенні з інвестиційної нерухомості до запасів;
- завершенням періоду, протягом якого власник займав нерухомість, при переведенні з категорії нерухомості, зайнятої власником, до інвестиційної нерухомості; або
- початком операційної оренди за договором з іншою стороною, при переведенні із запасів до інвестиційної нерухомості.

Якщо окремих об'єктів інвестиційної нерухомості одночасно є об'єктом, який використовується як для потреб власника, так й для надання в оренду, то вартість такого об'єкту розподіляється пропорційно до площ використаних для потреб власника та надання в оренду

Зменшення корисності активів

На кожну звітну дату Товариство визначає, чи є ознаки можливого зменшення корисності активу. Якщо такі ознаки існують, то розраховується вартість відшкодування активу з метою визначення розміру збитків від знецінення (якщо такий має місце). Вартість очікуваного відшкодування активу - це більша з двох значень: справедлива вартість активу за вирахуванням витрат на продаж та вартість використання активу. Сума очікуваного відшкодування визначається для окремого активу, за винятком активів, що не генерують надходження грошових коштів і, в основному, незалежні від надходжень, що генеруються іншими активами або групою активів. Якщо балансова вартість активу перевищує його суму очікуваного відшкодування, актив вважається таким, корисність якого зменшилася і списується до вартості відшкодування. При оцінці вартості використання активу, майбутні грошові потоки дисконтуються за ставкою дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей у часі та ризику, властиві активу. Збитки від зменшення корисності визнаються у звіті про сукупні прибутки та збитки за

період у складі тих категорій витрат, які відповідають функції активу, корисність якого зменшилася.

На кожну звітну дату Товариство визначає, чи є ознаки того, що раніше визнані збитки від зменшення корисності більше не існують або зменшилися. Якщо така ознака є, розраховується сума очікуваного відшкодування. Раніше визнані збитки від зменшення корисності відновлюються тільки в тому випадку, якщо мала місце зміна в оцінці, яка використовувалася для визначення суми очікуваного відшкодування активу, з часу останнього визнання збитку від зменшення корисності. У зазначеному випадку балансова вартість активу підвищується до очікуваного відшкодування суми. Отримана сума не може перевищувати балансову вартість (за вирахуванням амортизації), за якою даний актив визнавався б у випадку, якби в попередні періоди не був визнаний збиток від зменшення корисності. Сторнування вартості визнається у звіті про сукупні прибутки та збитки за період. Після такої зміни вартості, майбутні амортизаційні відрахування коригуються таким чином, щоб амортизувати переглянуту балансову вартість активу, за вирахуванням залишкової вартості, на систематичній основі протягом строку корисної служби.

**Визнання фінансових інструментів**

Товариство визнає фінансові активи та фінансові зобов'язання у своєму балансі тоді і тільки тоді, коли воно стає стороною контрактних зобов'язань на інструменти. Фінансові активи та зобов'язання визнаються на дату здійснення операції.

Згідно з МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», фінансові активи класифікуються на чотири категорії:

- фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток;
- позики та дебіторська заборгованість;
- інвестиції, що утримуються до погашення; і
- фінансові активи, що є в наявності для продажу.

При первісному визнанні фінансових активів, вони визнаються за справедливою вартістю плюс, у разі, якщо це не інвестиції, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, витрати за угодами, прямо пов'язані з придбанням або випуском фінансового активу. Коли Товариство стає стороною за договором, то вона розглядає наявність у ньому вбудованих похідних інструментів. Вбудовані похідні інструменти відокремлюються від основного договору, який не оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток у випадку, якщо аналіз показує, що економічні характеристики і ризики вбудованих похідних інструментів істотно відрізняються від аналогічних показників основного договору.

Товариство класифікує фінансові активи безпосередньо після первісного визнання і, якщо це дозволено або прийнятно, переглядає встановлену класифікацію в кінці кожного фінансового року.

Всі угоди з купівлі або продажу фінансових активів на «стандартних умовах» визнаються на дату укладення угоди, тобто на дату, коли Товариство бере на себе зобов'язання купити актив. Угоди з купівлі або продажу на «стандартних умовах» - це покупка або продаж фінансових активів, яка вимагає поставки активу в терміни, встановлені законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку.

Фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток  
Фінансовий актив відноситься до фінансових активів, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо він класифікується як утримуваний для продажу або є таким після первісного визнання. Фінансові активи переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо Товариство управляє такими інвестиціями та приймає рішення про купівлю або продаж на основі справедливої вартості, відповідно до прийнятих управлінням ризиків або інвестиційною стратегією. Після первісного визнання витрати, що мають відношення до проведення операції, визнаються через прибуток чи збиток в міру їх виникнення. Фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, оцінюються за справедливою вартістю; відповідні зміни визнаються в прибутках або збитках. Підприємства, основною діяльністю яких є торгівля цінними паперами, дохід від зміни вартості фінансових інструментів, які оцінюються за справедливою вартістю відображають по рахунку 71 «Інший операційний дохід», а продаж фінансових активів по рахунку 70 «Доходи від реалізації»

Порядок ведення бухгалтерського обліку всіх видів операцій Товариство здійснює відповідно до принципів і методів, передбачених діючих Положень (стандартами) бухгалтерського обліку, Законом України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні", іншими законодавчими і нормативно-правовими актами, розробленими Верховною Радою України, Міністерством фінансів України і іншими органами, яким надано право регулювання порядку організації і ведення бухгалтерського обліку.

Для відображення в бухгалтерському обліку господарських операцій Товариство використовує наступні рахунки:

Номер рахунку Назва рахунку

- 10 Основні засоби
- 11 Інші необоротні матеріальні активи
- 12 Нематеріальні активи
- 13 Знос необоротних активів
- 15 Капітальні інвестиції
- 20 Виробничі запаси
- 22 Малоцінні та швидкозношувальні предмети
- 23 Виробництво
- 26 Готова продукція
- 28 Товари
- 30 Каса
- 31 Рахунки в банках
- 33 Інші кошти
- 36 Роз-ки з покупцями та замовниками
- 37 Роз-ки з різними дебіторами
- 40 Статутний капітал
- 42 Статутний капітал
- 43 Резервний капітал
- 44 Нерозподілені прибутки (збитки)
- 47 Запечення виплат відпусток
- 48 Цільове фін-ня і цільове надхо-ня
- 63 Роз-ки з постачальниками та підрядниками
- 64 Роз-ки по податках і платежах
- 65 Роз-ки з страхування
- 66 Роз-ки по оплаті праці
- 68 Роз-ки за іншими операціями
- 70 Доход від реалізації
- 71 Інший операційний дохід
- 74 Інші доходи
- 79 Фінансові результати
- 90 С/ть реалізованої готової продукції
- 91 Загально виробничі витрати
- 92 Адміністративні витрати
- 93 Витрати на збут
- 94 Інші витрати операційної діяльності
- 97 Інші витрати
- 98 Податки на прибуток

3. Перелік операцій та їх відображення на рахунках бухгалтерського обліку наведено у таблиці

Зміст облікових операцій по рахунку Дебет рахунків Кредит рахунків

Придбання запасів 20 "Виробничі запаси" 63 "Розрахунки з постачальниками і підрядниками":

Придбання малоцінних і швидкозношуваних предметів 22 "Малоцінні і швидкозношувані предмети" 63 "Розрахунки з постачальниками і підрядниками":

Реалізація запасів (дохід) 31 "Рахунки у банках" 71 "Інший операційний дохід":

Реалізація запасів (собівартість) 94 "Інші витрати операційної діяльності" 20 "Виробничі запаси"  
Безоплатна передача запасів за балансовою вартістю 94 "Інші витрати операційної діяльності" 22  
"Малоцінні і швидкозношувані предмети"  
Списання витрат на виробництво (формування собівартості виробництва) 23 "Виробництво" 13  
"Знос необоротних активів"  
20 "Виробничі запаси"  
22 "МШП"  
24 "Брак у виробництві"  
63 "Розрахунки з постачальниками і підрядчиками"  
65 "Розрахунки за страхуванням"  
66 "Розрахунки з оплати праці"  
68 "Розрахунки за іншими операціями"  
91 "Загальновиробничі витрати"  
Списання собівартості готової продукції 26 "Готова продукція" 23 "Виробництво," за видами  
виробництва  
Формування собівартості готової продукції і напівфабрикатів власного виробництва, призначеної  
для продажу 26 "Готова продукція" 23 "Виробництво," за видами виробництва  
Формування собівартості реалізованої продукції 90 "Собівартість реалізації" 26 "Готова  
продукція"  
Надходження товарів 28 "Товари" 63 "Розрахунки з постачальниками і підрядчиками"

Реалізація товарів 90 "Собівартість реалізації" 28 "Товари"  
Надходження коштів до каси 30 "Каса" 31 "Рахунки у банках"  
Вибуття готівкових грошових коштів 31 "Рахунки у банках" 30 "Каса"  
37 "Розрахунки з різними дебіторами"  
91 "Загальновиробничі витрати"  
92 "Адміністративні витрати"  
93 "Витрати на збут"  
94 "Інші витрати операційної діяльності"  
Надходження коштів на рахунки у банках 31 "Рахунки у банках" 30 "Каса"  
33 "Інші кошти"  
36 "Розрахунки з покупцями і замовниками"  
37 "Розрахунки з іншими дебіторами"  
48 "Цільове фінансування і цільові надходження"  
63 "Розрахунки з постачальниками і підрядчиками"  
64 "Розрахунки за податками і платежами"  
66 "Розрахунки з оплати праці"  
68 "Розрахунки за іншими операціями"  
70 "Доходи від реалізації"  
71 "Інший операційний дохід"  
74 "Інші доходи"  
Витрата коштів з рахунків у банках залежно від напрямку витрати 30 "Каса" 31 "Рахунки у банках"  
33 "Інші кошти"  
15 "Капітальні інвестиції"  
36 "Розрахунки з покупцями і замовниками"  
37 "Розрахунки з різними дебіторами"  
48 "Цільове фінансування і цільові надходження"  
63 "Розрахунки з постачальниками і підрядчиками"  
64 "Розрахунки за податками і платежами"  
65 "Розрахунки за страхуванням"  
66 "Розрахунки з оплати праці"  
68 "Розрахунки за іншими операціями"  
91 "Загальновиробничі витрати"

92 "Адміністративні витрати"  
93 "Витрати на збут"  
94 "Інші витрати операційної діяльності"  
Надходження коштів на інші рахунки 33 "Інші кошти" 31 "Рахунки у банках"  
Вибуття коштів з інших рахунків 31 "Рахунки у банках" 33 "Інші кошти"  
94 "Інші витрати операційної діяльності"  
Збільшення заборгованості 36 "Розрахунки з покупцями і замовниками" 70 "Доходи від реалізації"  
71 "Інший операційний дохід"  
Зменшення заборгованості 31 "Рахунки у банках" 36 "Розрахунки з покупцями і замовниками"  
94 "Інші витрати операційної діяльності"  
Збільшення дебіторської заборгованості 37 "Розрахунки з різними дебіторами" 30 "Каса"  
31 "Рахунки в банках"  
70 "Доходи від реалізації"  
71 "Інший операційний дохід"  
74 "Інші доходи"  
Списання дебіторської заборгованості за рахунок резерву 38 "Резерв сумнівних боргів" 36  
"Розрахунки з покупцями і замовниками"  
Нарахування резерву 94 "Інші витрати операційної діяльності" 38 "Резерв сумнівних боргів"  
Зменшення статутного капіталу 40 "Статутний капітал" 41 "Пайовий капітал"  
45 "Вилучений капітал"  
46 "Неоплачений капітал"  
67 "Розрахунки з учасниками"  
Збільшення статутного капіталу 30 "Каса" 40 "Статутний капітал", за видами капіталу  
31 "Рахунки у банках"  
41 "Пайовий капітал"  
42 "Додатковий капітал"  
43 "Резервний капітал"  
44 "Нерозподілений прибуток (непокріті збитки)"  
46 "Неоплачений капітал"  
67 "Розрахунки з учасниками"  
Зменшення додаткового капіталу 42 "Додатковий капітал" 10 "Основні засоби"  
11 "Інші необоротні матеріальні активи"  
12 "Нематеріальні активи"  
13 "Знос необоротних активів"  
15 "Капітальні інвестиції"  
20 "Виробничі запаси"  
22 "Малоцінні і швидкозношувані предмети"  
40 "Статутний капітал"  
42 "Додатковий капітал"  
44 "Нерозподілений прибуток (непокріті збитки)"  
Збільшення додаткового капіталу 10 "Основні засоби" 42 "Додатковий капітал"  
11 "Інші необоротні матеріальні активи"  
12 "Нематеріальні активи"  
13 "Знос необоротних активів"  
15 "Капітальні інвестиції"  
20 "Виробничі запаси"  
22 "Малоцінні і швидкозношувані предмети"  
Зменшення резервного капіталу 43 "Резервний капітал" 40 "Статутний капітал"  
44 "Нерозподілений прибуток (непокріті збитки)"  
Збільшення резервного капіталу 42 "Додатковий капітал" 43 "Резервний капітал"  
44 "Нерозподілений прибуток (непокріті збитки)"  
Використання прибутку й утворення збитків 44 "Нерозподілений прибуток (непокріті збитки)" 79  
"Фінансові результати"

40 "Статутний капітал"  
43 "Резервний капітал", за видами капіталу"  
Утворення прибутку 79 "Фінансові результати" 44 "Нерозподілений прибуток (непокріті збитки)"  
Погашення збитків 40 "Статутний капітал" 44 "Нерозподілений прибуток (непокріті збитки)"  
42 "Додатковий капітал"  
43 "Резервний капітал", за видами капіталу"  
44 "Нерозподілений прибуток (непокрітий збиток)"  
Використання цільового фінансування: визнання доходом або повернення 48 "Цільове фінансування і цільові надходження" 31 "Рахунки у банках"  
66 "Розрахунки з оплати праці"  
Отримання цільового фінансування і цільових надходжень 31 "Рахунки у банках" 48 "Цільове фінансування і цільові надходження"  
Зменшення заборгованості постачальникам і підрядчикам 63 "Розрахунки з постачальниками і підрядчиками" 31 "Рахунки у банках"  
36 "Розрахунки з покупцями і замовниками"  
37 "Розрахунки з різними дебіторами"  
68 "Розрахунки за іншими операціями"  
71 "Інший операційний дохід"  
74 "Інші доходи"  
Збільшення заборгованості постачальникам і підрядчикам 15 "Капітальні інвестиції" 63 "Розрахунки з постачальниками і підрядчиками"  
20 "Виробничі запаси"  
22 "Малоцінні і швидкозношувані предмети"  
23 "Виробництво"  
28 "Товари"  
31 "Рахунки у банках"  
64 "Розрахунки за податками і платежами"  
68 "Розрахунки за іншими операціями"  
91 "Загальновиробничі витрати"  
92 "Адміністративні витрати"  
93 "Витрати на збут"  
94 "Інші витрати операційної діяльності"  
Оплата податків 64 "Розрахунки за податками і платежами" 31 "Рахунки у банках"  
Відшкодування з бюджету податку і зменшення податків 31 "Рахунки у банках" 641 "Розрахунки за податками"  
Оплата платежів 64 "Розрахунки за податками і платежами" 31 "Рахунки у банках"  
Відшкодування зайво сплачених платежів 31 "Рахунки у банках" 642 "Розрахунки за обов'язковими платежами"  
Зменшення податкового зобов'язання 64 "Розрахунки за податками і платежами" 641 "Розрахунки за податками"  
Виникнення податкового кредиту 64 "Розрахунки за податками і платежами" 31 "Рахунки у банках"  
63 "Розрахунки з постачальниками і підрядчиками"  
68 "Розрахунки за іншими операціями"  
Нарахування податків 70 "Доходи від реалізації" 641 "Розрахунки за податками"  
73 "Інші фінансові доходи"  
74 "Інші доходи"  
98 "Податки на прибуток"  
66 "Розрахунки з оплати праці"  
Нарахування платежів 23 "Виробництво" 642 "Розрахунки за обов'язковими платежами"  
91 "Загальновиробничі витрати"  
92 "Адміністративні витрати"  
93 "Витрати на збут"

94 "Інші витрати операційної діяльності"  
Виникнення податкового зобов'язання 68 "Розрахунки за іншими операціями" 643 "Податкове зобов'язання"  
36 "Розрахунки з покупцями і замовниками"  
37 "Розрахунки з різними дебіторами"  
Списання податкового кредиту 64 "Розрахунки за податками і платежами" 644 "Податковий кредит"  
Перелік страхових платежів 65 "Розрахунки за страхуванням" 31 "Рахунки у банках"

Нарахування й утримання коштів страхування 23 "Виробництво" 65 "Розрахунки за страхуванням"  
66 "Розрахунки з оплати праці"  
91 "Загальновиробничі витрати"  
92 "Адміністративні витрати"  
93 "Витрати на збут"  
94 "Інші витрати операційної діяльності"  
Утримання із заробітної плати, виплата заробітної плати, в тому числі і депонентам 66  
"Розрахунки з оплати праці" 30 "Каса"  
31 "Рахунки у банках"  
33 "Інші кошти"  
37 "Розрахунки з різними дебіторами"  
64 "Розрахунки за податками і платежами"  
65 "Розрахунки за страхуванням"  
66 "Розрахунки з оплати праці"  
68 "Розрахунки за іншими операціями"  
70 "Доходи від реалізації"  
71 "Інший операційний дохід"  
Нарахування депонентам 66 "Розрахунки з оплати праці" 662 "Розрахунки з депонентами"  
Нарахування заробітної плати 15 "Капітальні інвестиції" 661 "Розрахунки із заробітної плати"  
20 "Виробничі запаси"  
22 "Малоцінні і швидкозношувані предмети"  
23 "Виробництво"  
28 "Товари"  
30 "Каса"  
31 "Рахунки у банках"  
48 "Цільове фінансування і цільові надходження"  
65 "Розрахунки за страхуванням"  
66 "Розрахунки з оплати праці"  
68 "Розрахунки за іншими операціями"  
91 "Загальновиробничі витрати"  
92 "Адміністративні витрати"  
93 "Витрати на збут"  
94 "Інші витрати операційної діяльності"  
Зменшення заборгованості за розрахунками щодо інших операцій 68 "Розрахунки за іншими операціями" 31 "Рахунки у банках"  
37 "Розрахунки з різними дебіторами"  
63 "Розрахунки з постачальниками і підрядчиками"  
64 "Розрахунки за податками і платежами"  
65 "Розрахунки за страхуванням"  
70 "Доходи від реалізації"  
71 "Інший операційний дохід"

74 "Інші доходи"  
Збільшення заборгованості за розрахунками щодо інших операцій 31 "Рахунки у банках" 68  
"Розрахунки за іншими операціями"  
37 "Розрахунки з різними дебіторами"  
63 "Розрахунки з постачальниками і підрядчиками"  
64 "Розрахунки за податками і платежами"  
65 "Розрахунки за страхуванням"  
66 "Розрахунки із оплати праці"  
91 "Загальновиробничі витрати"  
92 "Адміністративні витрати"  
93 "Витрати на збут"  
94 "Інші витрати операційної діяльності"  
Сума непрямих податків, суми на користь комітента, отримані підприємством, знижки покупцям, повернення продукції, товарів 70 "Доходи від реалізації" 64 "Розрахунки за податками і платежами"  
36 "Розрахунки з покупцями і замовниками"  
68 "Розрахунки за іншими операціями"  
97 "Інші витрати"  
79 "Фінансові результати"  
Збільшення суми доходів від реалізації 31 "Рахунки у банках" 70 "Доходи від реалізації"  
36 "Розрахунки з покупцями і замовниками"  
37 "Розрахунки з різними дебіторами"  
63 "Розрахунки з постачальниками і підрядчиками"  
66 "Розрахунки з оплати праці"  
68 "Розрахунки за іншими операціями"  
79 "Фінансові результати"  
97 "Інші витрати"  
Сума непрямих податків і закриття рахунка 71 "Інший операційний дохід" 64 "Розрахунки за податками і платежами"  
79 "Фінансові результати"  
Отримання операційного доходу 20 "Виробничі запаси" 71 "Інший операційний дохід"  
22 "Малоцінні і швидкозношувані предмети"  
23 "Виробництво"  
28 "Товари"  
30 "Каса"  
31 "Рахунки у банках"  
37 "Розрахунки з різними дебіторами"  
63 "Розрахунки з постачальниками і підрядчиками"  
66 "Розрахунки з оплати праці"  
68 "Розрахунки за іншими операціями"  
Непрямі податки і списання інших доходів на фінансові результати 74 "Інші доходи" 64  
"Розрахунки за податками і платежами"  
79 "Фінансові результати"  
Збільшення інших доходів 10 "Основні кошти" 74 "Інші доходи"  
11 "Інші необоротні матеріальні активи"  
42 "Додатковий капітал"  
63 "Розрахунки з постачальниками і підрядчиками"  
64 "Розрахунки за податками і платежами"  
65 "Розрахунки за страхуванням"  
67 "Розрахунки з учасниками"  
68 "Розрахунки за іншими операціями"  
Визначення собівартості реалізації 90 "Собівартість реалізації" 26 "Готова продукція"  
91 "Загальновиробничі витрати"



28 "Товари"  
26 "Готова продукція"  
Списання собівартості реалізованої продукції, товарів, робіт, послуг 79 "Фінансові результати" 90  
"Собівартість реалізації"  
Визнання загальновиробничих витрат 91 "Загальновиробничі витрати" 13 "Знос необоротних  
активів"  
20 "Виробничі запаси"  
22 "Малоцінні і швидкозношувані предмети"  
30 "Каса"  
31 "Рахунки у банках"  
37 "Розрахунки з різними дебіторами"  
63 "Розрахунки з постачальниками і підрядчиками"  
64 "Розрахунки за податками і платежами"  
65 "Розрахунки за страхуванням"  
66 "Розрахунки з оплати праці"  
68 "Розрахунки за іншими операціями"  
Списання загальновиробничих витрат 23 "Виробництво" 91 "Загальновиробничі витрати"  
90 "Собівартість реалізації"  
Визнання адміністративних витрат 92 "Адміністративні витрати" 13 "Знос необоротних активів"  
20 "Виробничі запаси"  
22 "Малоцінні і швидкозношувані предмети"  
30 "Каса"  
31 "Рахунки у банках"  
37 "Розрахунки з різними дебіторами"  
63 "Розрахунки з постачальниками і підрядчиками"  
64 "Розрахунки за податками і платежами"  
65 "Розрахунки за страхуванням"  
66 "Розрахунки з оплати праці"  
68 "Розрахунки за іншими операціями"  
68 "Розрахунки за іншими операціями"  
Списання адміністративних витрат 79 "Фінансові результати" 92 "Адміністративні витрати"  
Визнання витрат на збут 93 "Витрати на збут" 13 "Знос необоротних активів"  
20 "Виробничі запаси"  
22 "Малоцінні і швидкозношувані предмети"  
30 "Каса"  
31 "Рахунки у банках"  
37 "Розрахунки з різними дебіторами"  
63 "Розрахунки з постачальниками і підрядчиками"  
64 "Розрахунки за податками і платежами"  
65 "Розрахунки за страхуванням"  
66 "Розрахунки з оплати праці"  
68 "Розрахунки за іншими операціями"  
Списання витрат на збут 79 "Фінансові результати" 93 "Витрати на збут"  
Визнання інших операційних витрат 94 "Інші витрати операційної діяльності" 10 "Основні засоби"  
11 "Інші необоротні матеріальні активи"  
12 "Нематеріальні активи"  
13 "Знос необоротних активів"  
20 "Виробничі запаси"  
22 "Малоцінні і швидкозношувані предмети"  
26 "Готова продукція"  
28 "Товари"  
30 "Каса"  
31 "Рахунки у банках"

36 "Розрахунки з покупцями і замовниками"  
37 "Розрахунки з різними дебіторами"  
38 "Резерв сумнівних боргів"  
63 "Розрахунки з постачальниками і підрядчиками"  
64 "Розрахунки за податками і платежами"  
65 "Розрахунки за страхуванням"  
66 "Розрахунки з оплати праці"  
68 "Розрахунки за іншими операціями"  
Списання інших операційних витрат 79 "Фінансові результати" 94 "Інші витрати операційної діяльності"  
Визнання інших витрат 97 "Інші витрати" 10 "Основні засоби"  
Списання і зменшення інших витрат 79 "Фінансові результати" 97 "Інші витрати"  
Нарахування сум податку на прибуток 98 "Податки на прибуток" 64 "Розрахунки за податками і платежами"  
Включення податків на прибуток до фінансових результатів 79 "Фінансові результати" 98 "Податки на прибуток"  
Закриття рахунків обліку витрат 79 "Фінансові результати" 44 "Нерозподілений прибуток (непокриті збитки)"  
70 "Доходи від реалізації"  
90 "Собівартість реалізації"  
92 "Адміністративні витрати"  
93 "Витрати на збут"  
94 "Інші витрати операційної діяльності"  
97 "Інші витрати"  
98 "Податки на прибуток"  
Доходи від реалізації за всіма видами діяльності 44 "Нерозподілений прибуток (непокриті збитки)" 79 "Фінансові"  
70 "Доходи від реалізації"  
71 "Інший операційний дохід"  
73 "Інші фінансові доходи"  
74 "Інші доходи"  
98 "Податки на прибуток"

### **Продовження тексту приміток**

**Позики та дебіторська заборгованість**

Позики та дебіторська заборгованість - це непохідні фінансові активи з фіксованими або обумовленими платежами, які не котируються на активному ринку. Після первісної оцінки позики та дебіторська заборгованість обліковуються за амортизованою вартістю з використанням ефективної відсоткової ставки за вирахуванням резерву під знецінення. Амортизована вартість розраховується з урахуванням знижок або премій, що виникли при придбанні, й включає комісійні, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки, і витрати по здійсненню угоди. Доходи і витрати, що виникають при припиненні визнання активу у фінансовій звітності, при знеціненні та нарахування амортизації, визнаються у звіті про сукупні прибутки та збитки. При первісному визнанні, видані позики обліковуються за справедливою вартістю виданих коштів, що визначається з використанням ринкових відсоткових ставок на подібні інструменти, якщо вони істотно відрізняються від відсоткової ставки за виданою позикою. Надалі позики оцінюються за амортизованою вартістю із застосуванням методу ефективного відсотка. Різниця між справедливою вартістю виданих коштів та сумою погашення позики відображається як відсотки до отримання протягом терміну, на який видано позику. Амортизована вартість розраховується з урахуванням будь-яких витрат, пов'язаних із здійсненням операції, і будь-якого дисконту або премії при погашенні.

Позики, термін погашення яких більше дванадцяти місяців від дати звіту про фінансовий стан, включаються до складу необоротних активів.

Грошові кошти та їх еквіваленти складаються із залишків грошових коштів і депозитів до запиту з початковим терміном погашення три місяці або менше. Банківські овердрафти, що погашаються на вимогу й складають невід'ємну частину управління грошовими коштами Товариства, є компонентом грошових коштів та їх еквівалентів для цілей звіту про рух грошових коштів.

Інвестиції, наявні для продажу

Наявні для продажу фінансові активи - це непохідні фінансові активи, які спеціально віднесені в дану категорію або які не були віднесені до жодної з інших трьох категорій. Після первісного визнання фінансові активи, наявні для продажу, оцінюються за справедливою вартістю.»

При вибутті інвестиції накопичений прибуток або збиток, раніше відображені в іншому сукупному прибутку, визнаються у звіті про сукупні прибутки та збитки за період. Відсотки, зароблені або сплачені за інвестиціями, відображаються у фінансовій звітності як відсоткові доходи або витрати, з використанням ефективної ставки відсотка. Дивіденди, зароблені з інвестицій, визнаються у звіті про сукупні прибутки та збитки в момент отримання прав на них.

Справедлива вартість

Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки. Однак, для інтерпретації маркетингових даних з метою оцінки справедливої вартості необхідний кваліфікований висновок. Відповідно, при оцінці не обов'язково вказувати суму, яку можна реалізувати на існуючому ринку. Використання різних маркетингових припущень та / або методів оцінки може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість.

Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням дисконтованих грошових потоків та інших відповідних методів оцінки на кінець року; вона не вказує на справедливу вартість цих інструментів на дату підготовки цієї фінансової звітності. Ці оцінки не відображають ніяких премій або знижок, які могли б впливати з пропозиції одночасного продажу повного пакету певного фінансового інструменту Товариства.

Оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам та інших факторів.

Оцінка справедливої вартості ґрунтується на існуючих фінансових інструментах без спроб оцінити вартість очікуваної ф'ючерсної угоди активів і пасивів, які не вважаються фінансовими інструментами. Крім того, податкова раміфікація (розгалуженість), пов'язана з реалізацією нереалізованих прибутків і збитків, може вплинути на оцінку справедливої вартості і тому не враховувалася в цій звітності.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання Товариства включають грошові кошти і еквіваленти грошових коштів, дебіторську і кредиторську заборгованість, інші зобов'язання і позики. Облікова політика щодо їх визнання та оцінки розкривається у відповідних розділах цих Приміток.

Протягом звітного періоду Товариство не використовувало ніяких фінансових деривативів, процентних свопів і форвардних контрактів для зменшення валютних або відсоткових ризиків.

Непохідні фінансові зобов'язання

При первісному визнанні фінансові зобов'язання можуть бути віднесені до категорії переоцінюваних за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо дотримані наступні критерії:

-віднесення в категорію виключає або суттєво знижує непослідовність в методах обліку, яка в іншому випадку виникла б при оцінці зобов'язань або визнання прибутку або збитку по них;

-зобов'язання є частиною групи фінансових зобов'язань, управління якими здійснюється і результати, за якими оцінюються на підставі справедливої вартості, відповідно до політики управління ризиками;

-фінансове зобов'язання містить вбудований похідний інструмент, який необхідно окремо відобразити у фінансовій звітності.

Станом на 31 грудня 2016 року, Товариство не мало фінансових зобов'язань, які могли б бути віднесені до категорії переоцінюваних за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Знецінення фінансових активів

На кожну звітну дату Товариство визначає, чи відбулося знецінення фінансового активу або групи

фінансових активів.

Активи, що обліковуються за амортизованою вартістю

Якщо існує об'єктивне свідчення про появу збитків від знецінення за позиками та дебіторською заборгованістю, що обліковуються за амортизованою вартістю, сума збитку оцінюється як різниця між балансовою вартістю активів та поточною вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків (за винятком майбутніх кредитних втрат, які ще не виникли), дисконтованих за первісною ефективною ставкою відсотка по фінансовому активу (тобто за ефективною ставкою відсотка, розрахованою при первісному визнанні). Балансова вартість активу повинна бути знижена або безпосередньо, або з використанням резерву. Сума збитку визнається у звіті про сукупні прибутки та збитки за період.

Спочатку Товариство оцінює наявність об'єктивних ознак знецінення окремо по кожному фінансовому активу, який окремо є суттєвим, або на сукупній основі фінансових активів, які окремо не є суттєвими. Якщо встановлено, що не існує об'єктивних ознак зменшення корисності окремо оціненого фінансового активу, незалежно від того, є він суттєвим чи ні, такий актив включається до групи фінансових активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику, і ця група фінансових активів оцінюється на предмет зменшення корисності на сукупній основі. Активи, що оцінюються на предмет знецінення індивідуально, і за якими виникає або продовжує мати місце збиток від знецінення, не включаються в сукупну оцінку на предмет знецінення. Якщо в наступний період сума збитку від знецінення зменшується, і таке зменшення може бути об'єктивно пов'язане з подією, що сталася після того, як було визнано знецінення, раніше визнаний збиток від зменшення корисності відновлюється. Будь-яке подальше відновлення збитку від знецінення визнається у звіті про сукупні прибутки та збитки за період в такому обсязі, щоб балансова вартість активу не перевищувала амортизовану вартість цього активу на дату відновлення.

По дебіторській заборгованості створюється резерв під знецінення в тому випадку, якщо існує об'єктивне свідчення (наприклад, ймовірність неплатоспроможності чи інших істотних фінансових труднощів дебітора) того, що Товариство не отримає всі суми, що належать їй відповідно до умов поставки. Балансова вартість дебіторської заборгованості зменшується за допомогою використання рахунку резерву. Знецінені заборгованості припиняють визнаватися, якщо вони вважаються безнадійними.

Фінансові активи, наявні для продажу

Сума збитку від знецінення інвестицій, наявних для продажу, визнається шляхом віднесення до прибутку або збитків, визнаного в іншому сукупному доході, і представленого за справедливою вартістю в резервному капіталі. Накопичений збиток, переміщений з іншого сукупного доходу і визнаний у прибутках і збитках, представляє собою різницю між вартістю придбання, за вирахуванням погашення основної суми та амортизації, і справжньої справедливою вартістю, за вирахуванням збитків від знецінення, раніше визнаних у прибутках та збитках. Зміни резервів під знецінення, пов'язаних з тимчасовою вартістю, відображаються як частина процентного доходу.

Припинення визнання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи

Визнання фінансового активу (або, якщо доречно, частини фінансового активу, або частини групи подібних фінансових активів) припиняється у разі:

- закінчення дії прав на отримання грошових надходжень від такого активу;
- збереження Компанією права на отримання грошових надходжень від такого активу з одночасним прийняттям на себе зобов'язання виплатити їх у повному обсязі третій особі без істотних затримок; або
- передачі Компанією належних їй прав на отримання грошових надходжень від такого активу і якщо Товариство або а) передала практично всі ризики і вигоди, пов'язані з таким активом, або (б) не передала й не зберегла за собою практично всі ризики і вигоди, пов'язані з ним, але при цьому передала контроль над активом.

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

подальшої 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, яка може бути пред'явлена Товариства до оплати.

#### Фінансові зобов'язання

Визнання фінансового зобов'язання припиняється в разі погашення, анулювання або закінчення терміну погашення відповідного зобов'язання.

При заміні одного існуючого фінансового зобов'язання іншим зобов'язанням перед тим же кредитором на суттєво відмінних умовах або у разі внесення істотних змін в умови існуючого зобов'язання, визнання первісного зобов'язання припиняється, а нове зобов'язання відображається в обліку з визнанням різниці в балансовій вартості зобов'язань у звіті про сукупні прибутки та збитки за період

#### Операції в іноземних валютах

Українська гривня є функціональною валютою і валютою представлення фінансової звітності.

Операції у валютах, відмінних від української гривні, спочатку відображаються за курсами обміну, що переважили на дати здійснення операцій. Монетарні активи і зобов'язання, деноміновані в таких валютах, перераховуються в гривні за курсами обміну, чинним на звітну дату. Курсові різниці, що виникають при перерахунку, відображаються у звіті про сукупні прибутки та збитки за період. Немонетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, які відображені у звітності за первісною вартістю, перераховуються в гривні за курсом обміну на дату здійснення операції.

#### Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти включають готівку в касі і залишки на поточних рахунках у банках. Еквіваленти грошових коштів включають короткострокові інвестиції з початковим терміном погашення три місяці або менше, які можуть бути конвертовані в певні суми грошових коштів і які характеризуються незначним ризиком зміни вартості.

#### Передоплати постачальникам

Передоплати постачальникам відображаються за їх чистою вартістю реалізації за вирахуванням резерву під сумнівну заборгованість.

#### Запаси

Запаси оцінюються за вартістю, меншою з двох: собівартості та чистої вартості реалізації. Оцінка запасів при вибутті здійснюється з використанням методу конкретної ідентифікації їх індивідуальної собівартості. Чиста вартість реалізації являє собою оціночну ціну продажу в ході звичайної господарської діяльності за вирахуванням оціночних витрат на доробку і витрат, необхідних для здійснення торгової угоди. Запаси періодично переглядаються з метою створення резервів під погіршення якості, старіння або надлишок запасів.

#### Торгова та інша кредиторська заборгованість

Торгова та інша кредиторська заборгованість спочатку обліковується за справедливою вартістю, а згодом відображається за амортизованою вартістю за принципом ефективної відсоткової ставки.

#### Аванси, отримані

Аванси, отримані від клієнтів, спочатку обліковуються за справедливою вартістю, а згодом відображаються за амортизованою вартістю за принципом ефективної відсоткової ставки.

#### Кредити та позики

Первісне визнання кредитів і позик здійснюється за їх справедливою вартістю, що становить отримані надходження, за вирахуванням будь-яких понесених витрат на здійснення операцій.

Після первісного визнання всі кредити і позики відображаються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка. Прибутки та збитки відображаються у складі чистого прибутку або збитку в момент вибуття зобов'язання, а також у процесі амортизації.

Кредити і позики класифікуються як поточні, коли початковий термін погашення настає протягом дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду.

#### Зобов'язання з пенсійного забезпечення та інших виплат

##### (і) Державний пенсійний план з фіксованими внесками

Товариство бере участь у державній пенсійній програмі, згідно з якою роботодавець повинен здійснювати внески, розраховані як відсоткова частка від загальної суми заробітної плати. Ці

витрати у звіті про сукупні прибутки та збитки відображаються у періоді, в якому нараховується заробітна плата.

#### Оренда

Оренда, при якій за орендодавцем зберігаються всі ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на актив, класифікується як операційна аренда. Платежі, пов'язані з операційною орендою, відображаються у звіті про прибутки та збитки за період з використанням прямолінійного методу нарахування доходів протягом терміну оренди.

#### Потенційні зобов'язання

Потенційні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, за винятком випадків, коли існує ймовірність того, що для погашення зобов'язання відбудеться вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, і при цьому сума таких зобов'язань може бути достовірно оцінена.

Інформація про такі зобов'язання підлягає відображенню, за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, які являють собою економічні вигоди, є малоімовірною.

#### Резерви

Резерви визнаються, якщо Товариство має поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне), що виникло в результаті минулої події, та є значна ймовірність того, що для погашення зобов'язання буде потрібен відтік економічних вигод, і може бути зроблена надійна оцінка суми такого зобов'язання. Якщо Товариство передбачає отримати відшкодування деякої частини або всіх резервів, наприклад, за договором страхування, відшкодування визнається як окремий актив, але тільки в тому випадку, коли одержання відшкодування не підлягає сумніву. Витрата, що відноситься до резерву, відображається у звіті про сукупні прибутки та збитки за період за вирахуванням відшкодування. Якщо вплив зміни вартості грошей у часі істотний, резерви дисконтуються за поточною ставкою до оподаткування, яка відображає, коли це доречно, ризики, характерні для конкретного зобов'язання. Якщо застосовується дисконтування, то збільшення резерву з часом визнається як витрати на фінансування.

#### Визнання доходів

Дохід від реалізації послуг з основної діяльності визнається за принципом нарахування, коли існує ймовірність того, що Товариство одержить економічні вигоди, пов'язані з проведенням операції і сума доходу може бути достовірно визначена. Сума доходу визначається на основі застосування тарифів на послуги, затверджених керівництвом Товариства.

Доходи від інших продажів визнаються при дотриманні всіх наступних умов:

- Всі існуючі ризики і вигоди, що впливають з права власності на товар, переходять від Товариства до покупця;
- Товариство не зберігає за собою управлінські функції, що впливають з права власності, а також реальний контроль над проданими товарами; і
- Витрати, які були понесені або будуть понесені в зв'язку з операцією, можуть бути достовірно визначені.

#### Чисті фінансові витрати

Чисті фінансові витрати включають витрати на виплату відсотків по залученим кредитам та позикам, прибутки та збитки від дисконту фінансових інструментів. Чисті фінансові витрати відображаються у звіті про сукупні прибутки та збитки. Витрати по відсотках, пов'язані з позиками, визнаються як витрати в момент їх виникнення.

#### Податок на прибуток

Починаючи з 1 січня 2016 року змінено порядок формування об'єкта оподаткування податку на прибуток.

Так, відповідно до п.п. 134.1.1 п. 134.1 ст. 134 ПКУ об'єктом оподаткування з податку на прибуток є прибуток із джерелом походження з України та за її межами, який визначається шляхом коригування (збільшення або зменшення) фінансового результату до оподаткування (прибутку або збитку), визначеного у фінансовій звітності підприємства відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності, на різниці, які виникають відповідно до положень розд. III «Податок на прибуток підприємств» ПКУ.

Згідно з пп. 138.1 та 138.2 ст. 138 ПКУ фінансовий результат до оподаткування, зокрема збільшується на суму нарахованої амортизації основних засобів або нематеріальних активів

відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності та зменшується на суму розрахованої амортизації основних засобів або нематеріальних активів відповідно до п. 138.3 ст. 138 ПКУ.

Пунктом 138.3 ст. 138 ПКУ визначено порядок розрахунку амортизації основних засобів або нематеріальних активів для визначення об'єкта оподаткування.

Разом з тим, нормами п.п. 134.1.1 п. 134.1 ст. 134 ПКУ передбачено, що платник податку, у якого річний дохід (за вирахуванням непрямих податків), визначений за правилами бухгалтерського обліку за останній річний звітний (податковий) період не перевищує двадцяти мільйонів гривень, має право прийняти рішення про незастосування коригувань фінансового результату до оподаткування на усі різниці (крім від'ємного значення об'єкта оподаткування минулих податкових (звітних) років), визначені відповідно до положень розд. III ПКУ, не більше одного разу протягом безперервної сукупності років в кожному з яких виконується цей критерій щодо розміру доходу. Про прийняте рішення платник податку зазначає у податковій звітності з цього податку, що подається за перший рік в такій безперервній сукупності років. В подальші роки такої сукупності коригування фінансового результату також не застосовуються (крім від'ємного значення об'єкта оподаткування минулих податкових (звітних) років).

Публічне акціонерне товариство «СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД» прийняло рішення про застосування коригувань фінансового результату до оподаткування на усі різниці (крім від'ємного значення об'єкта оподаткування минулих податкових (звітних) років), визначені відповідно до положень розділу III ПКУ, в будь-якому наступному році річний дохід (за вирахуванням непрямих податків), визначений за правилами бухгалтерського обліку за останній річний звітний (податковий) період перевищує двадцять мільйонів гривень, такий платник визначає об'єкт оподаткування починаючи з такого року шляхом коригування фінансового результату до оподаткування на усі різниці, визначені відповідно до положень розд. III ПКУ.

#### ОСНОВНІ СУДЖЕННЯ, ОЦІНКИ ТА ФАКТОРИ НЕВИЗНАЧЕНОСТІ

Підготовка фінансової звітності у відповідності з МСФЗ вимагає від керівництва Товариства визначення оцінок та припущень, що впливають на сума активів та зобов'язань, розкриття умовних активів та зобов'язань станом на звітну дату, а також суми доходів та витрат за звітний період. Визначення таких оцінок включає суб'єктивні фактори та залежить від минулого досвіду, поточних та очікуваних економічних умов та іншої доступної інформації. Фактичні результати можуть відрізнитись від визначених оцінок.

Найбільш істотними областями, що вимагають використання оцінок та припущень керівництва, представлені наступним чином:

- термін корисного використання основних засобів та нематеріальних активів;
- резерв сумнівних боргів;
- визнання відстрочених податкових активів

Термін корисного використання основних засобів та нематеріальних активів

Оцінка термінів корисного використання основних засобів та нематеріальних активів є предметом професійного судження, яке базується на основі досвіду використання аналогічних активів.

Майбутні економічні вигоди від даних активів, виникають переважно від їх поточного використання під час надання послуг. Тим не менш, інші фактори, такі як фізичний та моральний знос, часто призводять до змін розмірів майбутніх економічних вигід, які як очікується будуть отримані від використання даних активів.

Керівництво періодично оцінює правильність остаточного терміну корисного використання основних засобів та нематеріальних активів. Ефект від перегляду остаточного терміну корисного використання основних засобів та нематеріальних активів відображається у періоді, коли такий перегляд мав місце чи в майбутніх звітних періодах, якщо можливо застосувати. Відповідно, це може вплинути на величину майбутніх амортизаційних відрахувань та балансову вартість основних засобів.

Резерв сумнівних боргів

Товариство проводить нарахування резерву сумнівних боргів з метою покриття потенційних збитків у випадках неспроможності дебітора здійснювати необхідні платежі. При оцінці достатності резерву сумнівних боргів керівництва враховує поточні загальноекономічні умови,

платоспроможність дебітора та зміни умов здійснення платежів.

Коригування суми резерву сумнівних боргів, що відображена у фінансовій звітності, можуть проводитись у результаті зміни економічної чи галузевої ситуації або фінансового стану окремих клієнтів.

Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

- подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;
- відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;
- є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
- є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження керівництво Товариства посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

- а) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;
- б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

Під час здійснення судження керівництво Товариства враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату. В інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

Протягом звітного 2016 року переоцінка інвестиційної нерухомості із залученням незалежних оцінювачів не здійснювалась.

Керівництво Товариства вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають стосунок до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що:

- а) вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та
- б) вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

Якби керівництво Товариства використовувало інші припущення щодо відсоткових ставок, волатильності, курсів обміну валют, кредитного рейтингу контрагента, дати офerti і коригувань під час оцінки інструментів, більша або менша зміна в оцінці вартості фінансових інструментів у разі відсутності ринкових котирувань мала б істотний вплив на відображений у фінансовій звітності чистий прибуток та збиток.

Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливую вартість.

. Судження щодо очікуваних термінів утримання фінансових інструментів

Керівництво Товариства застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших



факторах. Проте існують невизначеності, які можуть бути пов'язані з призупиненням обігу цінних паперів, що не є підконтрольним керівництву Товариства фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

Використання ставок дисконтування

Станом на 31.12.2016 середньозважена ставка дисконтування (середньооблікова ставка НБУ) становить 25,30%.

Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

На кожну звітну дату Товариство проводить аналіз дебіторської заборгованості, іншої дебіторської заборгованості та інших фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається виходячи з власного професійного судження керівництва за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після визнання фінансового активу.

Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю

Методики оцінювання Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)

Вихідні дані

Грошові кошти та їх еквіваленти Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості Ринковий Офіційні курси НБУ

Депозити (крім депозитів до запитання) Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості. Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків Дохідний (дисконтування грошових потоків) Ставки за депозитами, ефективні ставки за депозитними договорами

Боргові цінні папери Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив.

Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю. Ринковий, дохідний Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, котирування аналогічних боргових цінних паперів, дисконтовані потоки грошових коштів

Інструменти капіталу Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. Ринковий, витратний Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового торгового дня

Інвестиційна нерухомість Первісна оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за собівартістю. Подальша оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. Ринковий, дохідний, витратний Ціни на ринку нерухомості, дані оцінки професійних оцінювачів

Дебіторська заборгованість Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки. Дохідний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки

Поточні зобов'язання Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення Витратний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості»

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю

Балансова вартість Справедлива вартість

2016 2015 2015 2015

1 2 3 4 5

Фінансові активи

Інвестиції доступні для продажу - - - -

Інвестиції, до погашення - - - -

Довгострокова дебіторська заборгованість - - - -

Торговельна дебіторська заборгованість 226 133 226 133

Грошові кошти та їх еквіваленти 1 1 1 1

Фінансова оренда - - - -

Короткострокові позики - - - -

Торговельна кредиторська заборгованість 1753 552 1753 552

Справедлива вартість дебіторської та кредиторської заборгованості, а також інвестицій, доступних для продажу, неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового котирування цих активів.

Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

Рух нематеріальних активів за рік, що скінчився 31 грудня 2016 року, був наступним:

Авторські та суміжні з ними права Ліцензії Право власності на товарні знаки Всього

Первісна вартість

на 01.01.2016р. 30 - - 30

За 2016р.

Надійшло - - - -

Вибуло - - - -

на 31.12.2016 р. 30 - - 30

Знос

на 01.01.2016р.. - - - -

За 2016р.

Нараховано - - - -

Вибуло - - - -

на 31.12.2016 р.. 30 - - 30

Балансова вартість: - -

На 31.12.16 0 - - 0

Програми включають комп'ютерні програми, які використовуються Компанією при здійсненні своєї господарської діяльності. Товариство не проводила переоцінку вартості наявних в неї нематеріальних активів у зв'язку з відсутністю інформації щодо активного ринку на подібні активи.

#### 1. НЕЗАВЕРШЕНІ КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

Рух незавершених капітальних інвестицій за рік, що скінчився 31 грудня 2016 року, був наступним:

Капітальне будівництво (БМР та проектні роботи) Кап.буд-во (промислове обладнання в монтажі)

Придбання (виготовлення) ОЗ Всього

Первісна вартість

на 01.01.2016 р. 3 042 8 11 3 061

За 2016 рік:

Надійшло 0 0 0 0

Вибуло 0 0 0 0

Балансова вартість:

На 31.12.2016р 3 042 8 11 3 061

#### 2. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

3. Рух основних засобів за рік., що скінчилося 31.12.2016, був наступним:

Земля Будівлі та споруди Машина та обладнання Транспортні засоби Інструменти, прилади та інвентар Інші Всього

Первісна вартість

на 01.01.2016 р. - 51431 13376 428 77 359 65671

За 2016 рік:

Надійшло - - - - -

Вибуло - 30 697 20 6 2 755

На 31.12.2016р. - 51401 12679 408 71 357 64916

Знос

на 01.01.2016 р. - 21181 12441 378 66 323 34389

За 2016 рік

Нараховано - 437 36 12 3 3 491

Вибуло - 26 618 20 6 2 672

На 31.12.2016р - 21592 11859 370 63 324 34208

Балансова вартість:

- - - - -

На 31.12.2016р - 29809 820 38 8 33 30708

Товариство не проводила переоцінку основних засобів на звітну дату. У результаті вивчення цін щодо аналогічних основних засобів (відносно яких така інформація доступна), керівництво Товариства дійшло висновку, що справедлива вартість об'єктів основних засобів не суттєво відрізняється від їх справедливої вартості.

Первісна вартість основних засобів, залишкова вартість яких рівна нулю, та які продовжують експлуатуватися на 31.12.2016. складає 7714 тис. грн., що складає 12% первісної вартості всіх основних засобів Товариства.

На звітну дату основні засоби не були надані у будь-яку заставу, та не обмежені у розпорядженні та використанні Товариством.

#### 4. ДОВГОСТРОКОВА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Довгострокова дебіторська заборгованість на 31.12.2016. відсутня

#### 5. ЗАПАСИ

Рух запасів за рік., що скінчилося 31.12.2016, був наступним:

Виробничі запаси МШП Незавершене виробництво Готова продукція Товари Всього

Балансова вартість:

на 01.01.2016 р. 1 499 76 494 1 507 90 3 666

За 2016 рік:

Надійшло 27 217 151 23 464 35 952 19 622 106 406

Вибуло 26 870 157 23 495 36 445 19 623 106 590

Балансова вартість:

На 31.12.2016р 1 846 70 463 1 014 89 3 482

#### 6. ТОРГОВА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Торгова дебіторська заборгованість включає заборгованість покупців за продані продукцію й товари, та надані послуги, які на звітну дату не були оплачені. Керівництво визначає резерв під знецінення дебіторської заборгованості на основі ідентифікації конкретного покупця, тенденцій платежів, подальших надходжень та розрахунків й аналізу очікуваних майбутніх грошових потоків.

Станом на звітну дату, дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги включає:

31.12.2015 31.12.2016

Дебіторська заборгованість 133 226

Разом 133 226

Станом на звітну дату, згідно аналізу дебіторської заборгованості щодо дат формування, Товариство має наступні періоди утворення торгової дебіторської заборгованості (без врахування впливу резерву сумнівних боргів):

31.12.2015 31.12.2016

до 3-х місяців 67 226  
від 3-х місяців до року 66 0  
більше року 0 0  
Разом 133 226

Керівництво Товариства вважає, що торгова дебіторська заборгованість Товариства буде погашена шляхом отримання грошових коштів та балансова вартість торгової дебіторської заборгованості приблизно дорівнює її справедливій вартості.

#### 7. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ БЮДЖЕТУ

Станом на звітну дату, дебіторська заборгованість бюджету включає:

31.12.2015 31.12.2016

Дебіторська заборгованість 97 461

Разом 97 461

#### 8. АВАНСИ ВИДАНІ

Станом на звітну дату, дебіторська заборгованість за виданими авансами включає:

31.12.2015 31.12.2016

Дебіторська заборгованість 1828 1382

Разом 1828 1382

#### 9. ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31.12.2016 року інша поточна дебіторська заборгованість у Товариства включає:

31.12.2015 31.12.2016

Інша дебіторська заборгованість 46534 51202

Разом 46534 51202

Станом на звітну дату, згідно аналізу дебіторської заборгованості щодо дат формування, Товариство має наступні періоди утворення торгової дебіторської заборгованості (без врахування впливу резерву сумнівних боргів):

31.12.2015 31.12.2016

до 3-х місяців 2 3

від 3-х місяців до року 23352 31519

більше року 23180 19680

Разом 46534 51202

#### 10. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Станом на звітну дату, грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти на поточних рахунках банків:

31.12.2015 31.12.2016

Українські гривні

1 1

Разом 1 1

#### 11. ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Станом на звітну дату, інші оборотні активи у Товариства включають:

31.12.2015 31.12.2016

Інші оборотні активи 0 3

Разом 0 3

#### 12. ВИТРАТИ МАЙБУТНІХ ПЕРІОДІВ

Станом на 31.12.2016 - витрати майбутніх періодів у Товариства відсутні.

#### 13. ЗАРЕЄСТРОВАННИЙ КАПІТАЛ

Станом на 31.12.2016 року, розмір статутного капіталу відповідає установчим документам, а саме діючій редакції Статуту, зареєстрованого 15.04.2013 р. №12341050012000109.

Відповідно до зазначеної редакції статуту, статутний капітал Публічне акціонерне товариство «СИНЕЛЬНИКІВСЬКИЙ РЕСОРНИЙ ЗАВОД» становить 47 153 530,00 ,00 грн. (сорок сім мільйонів сто п'ятдесят три тисячі п'ятсот тридцять гривень 00 копійок).

Протягом звітного періоду рішення про збільшення статутного капіталу не приймалися.

#### 14. ІНШИЙ ДОДАТКОВИЙ КАПІТАЛ (КАПІТАЛ У ДООЦІНКАХ ТА ДОДАТКОВИЙ

## КАПІТАЛ)

Станом на 31.12.2016 року Товариство має у складі пасивів балансу додатковий капітал у сумі 38 854 тис. грн. .

### 15.РЕЗЕРВНИЙ КАПІТАЛ

Резервний капітал формується згідно законодавства України з метою забезпечення покриття збитків підприємств. Встановлений законодавством розмір резервного капіталу становить не менше 15 % від статутного капіталу Товариства. Його формування проводиться шляхом щорічних відрахувань не менш ніж 5 % відсотків від суми чистого прибутку Товариства. Станом на 01.01.2016 року сума резервного капіталу Товариства становить 441 тис. грн.

### 16.ПОТОЧНІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Поточні забезпечення виплат персоналу станом на 31.12.2016р.у Товариства відсутні.

### 17.ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ЗА РОЗРАХУНКАМИ

Станом на звітну дату, поточні зобов'язання за розрахунками включають:

на 31.12.2015 на 31.12.2015

Торгова кредиторська заборгованість 552 1753

Всього 552 1753

Зобов'язання перед бюджетом

Податок на додану вартість - -

Інші податки 178 243

Всього 178 243

Зобов'язання зі страхування 938 1465

Зобов'язання з оплати праці 387 356

Зобов'язання з учасниками - -

Всього 1325 1821

Зобов'язання з одержаних авансів 93 907

Всього 93 907

Разом 2148 4724

### 18. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31.12.2016р. інші поточні зобов'язання включають:

31.12.2015 31.12.2015

Інші поточні зобов'язання 1 2

Разом 1 2

### 19.ЧИСТИЙ ДОХОД (ВИРУЧКА) ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ТА СОБІВАРТІСТЬ

За 2016 р. доходи від основних операцій за категоріями включають:

31.12.2015 31.12.2016

Реалізація продукції, робіт, послуг 52570 42445

Собівартість продукції, робіт, послуг 42222 31711

Разом 10348 10734

Виручка Товариства за географічним розташуванням замовників складається з замовників, розташованих в Україні та РФ.

### 20.АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

За 12місяців 2016 р . адміністративні витрати включають:

31.12.2015 31.12.2016

Зарплата адміністративного апарату 1860 1929

Забезпечення виплат відпусток 190 171

Нарахування ЄСВ 664 379

Оренда землі, податки 1177 1778

Аудиторські послуги 5 5

Юридичні послуги 100 100

Амортизація 25 21

Утримання будівель 222 109

Послуги сторонніх організацій 93 206

Послуги реєстроутримувача 149 154

Енергоресурси 244 424

Інші операційні витрати 54 180

Разом 4783 5456

## 21.ВИТРАТИ НА ЗБУТ

За 12місяців 2016 р . витрати на збут включають:

31.12.2015 31.12.2016

Зарплата 121 117

Забезпечення виплат відпусток 12 11

Нарахування ЄСВ 41 22

Комісійна винагорода 2058 1772

Амортизація 7 7

Послуги сторонніх організацій 7 11

Пакувальні матеріали 77 70

Енергоресурси 21 22

Інші операційні витрати 2 12

Разом 2346 2044

## 22.ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ПРИБУТКИ ТА ЗБИТКИ

За 12 місяців 2016 р. інші операційні прибутки та збитки (нетто) включають:

31.12.2015 31.12.2016

Інші операційні прибутки

Інші прибутки від операційної діяльності -1421 -4319

В.т.ч Дохід від перв.визн. тазм.варт активів за справ.варт -

Всього інших операційних прибутків

Інші операційні збитки -1421

-4319

### 1. ІНШІ ПРИБУТКИ

За 12 місяців 2016г

інші прибутки 2435

Інші витрати

### 2.ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Ставки оподаткування, які застосовувалися до Товариства протягом звітного періоду були наступними:

З 1 січня 2011 р. по 31 березня 2011 р. 25%

З 1 квітня 2011 р. по 31 грудня 2011 р. 23%

З 1 січня 2012 р. по 31 грудня 2012 р. 21%

З 1 січня 2013 р. по 31 грудня 2013 р. 19%

З 1 січня 2014р. по 31 грудня 2016р 18%

Компоненти витрат з податку на прибуток Товариства за рік, що скінчився 31 грудня,2016р включають:

2015р. 2016р.

Поточний податок (209) (3)

Відстрочений податок -

Разом (209) (3)

### 3.ВИПРАВЛЕННЯ ПОМИЛОК ПОПЕРЕДНЬОГО ПЕРІОДУ У ПОТОЧНОМУ РОЦІ.

При складанні фінансової звітності за 2016 рік вихідні залишки не змінювались

25 Розкриття інформації про пов'язані сторони

У відповідності до МСБО 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони», сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або чинити значний вплив на діяльність іншої сторони в процесі прийняття фінансових або операційних рішень. При розгляді кожної можливої пов'язаної сторони особлива увага приділяється змісту відношень, а не тільки їх юридичній формі.

Пов'язані сторони можуть укладати угоди, які не проводилися б між непов'язаними сторонами.

Ціни та умови таких угод можуть відрізнятись від цін та умов угод між непов'язаними сторонами. Товариство здійснювало операції як покупець та продавець з власниками істотної участі та юридичними особами на умовах, що не виходять за межі нормальної діяльності. Станом на 31/12/2016р. пов'язаними особами-резидентами для підприємства через контроль за господарською діяльністю є: ПАТ «Дніпроважмаш», код - 00168076; ПАТ «Дніпропетровський завод прокатних валків», код - 00187375; ТОВ НВФ «Дніпротехсервіс», код - 19305558; ТОВ «Отрадное», код - 33184985; ТОВ «Україна-Капітал», код - 31143109; ТОВ «Ніке». Станом на 31/12/2016р. пов'язаними особами-нерезидентами для підприємства через контроль за господарською діяльністю є: ТОВ «КМК», РФ.

#### 4. ФАКТИЧНІ ТА ПОТЕНЦІЙНІ ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

##### Податкова система

На даний момент в Україні діє Податковий кодекс. Він вступив в силу з 1-го січня 2011 року. Даний нормативний документ повністю змінив принцип нарахування податку на прибуток та вніс значні зміни до норм, які регулюють справляння інших податків та обов'язкових платежів. Податки та нарахування, що сплачуються Товариством, включають податок на прибуток, нарахування на фонд заробітної плати, а також інші податки і збори. Також наявна різнополярна судова практика щодо багатьох питань, які виникають в процесі оподаткування. Існують різні точки зору щодо тлумачення правових норм серед державних органів (наприклад, податкової адміністрації і її інспекцій), що викликає загальну невизначеність і створює підстави для конфліктних ситуацій. Правильність складання податкових декларацій, а також інші питання дотримання законодавства (наприклад, питання митного оформлення і валютного регулювання), підлягають перевірці і вивченню з боку ряду контролюючих органів, які в законодавчому порядку уповноважені накладати штрафи і пені в значних об'ємах. Перераховані чинники визначають наявність в Україні податкових ризиків значно суттєвіших, ніж існують в країнах з розвиненішою податковою системою.

##### Юридичні зобов'язання

В ході звичайної діяльності Товариство має справу з судовими позовами і претензіями. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність по зобов'язаннях, які є наслідком таких позовів або претензій, у разі виникнення такої відповідальності, понад вже визнаною у фінансовій звітності, не матиме істотного негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Товариства.

#### 5. ЧИННИКИ ФІНАНСОВИХ РИЗИКІВ

##### Чинники фінансових ризиків

Основні фінансові зобов'язання Товариства включають банківські кредити, овердрафти, позики і торгівлю кредиторську заборгованість. Вказані фінансові зобов'язання призначені, головним чином, для забезпечення фінансування діяльності Товариства. Товариство має різні фінансові активи, наприклад: торгівлю дебіторську заборгованість, грошові кошти, які виникають безпосередньо в ході господарської діяльності Товариства.

Товариство не приймала участі в будь-яких операціях з використанням похідних фінансових інструментів. Загальна програма управління ризиками направлена на відстежування динаміки фінансового ринку України і зменшення його потенційного негативного впливу на результати діяльності Товариства.

В процесі своєї діяльності Товариство підлягає впливу різних фінансових ризиків. Товариство приділяє особливу увагу непередбачуваності фінансових ринків і має на меті звести до мінімуму їх негативні наслідки для результатів діяльності Товариства. Основні цілі управління фінансовими ризиками - визначити ліміти ризиків і встановити контроль над тим, щоб ці ліміти не перевищувалися. Метою управління операційними і юридичними ризиками є забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур і політики, направлених на приведення цих ризиків до мінімуму.

##### Управління капіталом

Товариство розглядає позикові засоби і власний капітал як основні джерела формування фінансових ресурсів. Завданнями управління капіталом є: забезпечення здатності Товариства продовжувати функціонувати як підприємство, що постійно діє, з метою отримання прибутків, а

також забезпечення фінансування операційних потреб, капіталовкладень і стратегії розвитку Товариства. Політика Товариства по управлінню капіталом направлена на забезпечення і підтримку його оптимальної структури з метою зменшення сукупних витрат по залученню капіталу.

Валютний ризик

Валютний ризик - це ризик того, що вартість фінансових інструментів коливатиметься із-за зміни курсів обміну. За 2016 рік курс ЄВРО коливався в коридорі, нижня межа якого становила 25.21186 грн./ЄВРО, а верхня – 30.20034 грн./ЄВРО, курс рубля: нижня межа – 0.30363 грн./рубль, верхня межа – 0.45113 грн./рубль, курс долара США: нижня межа – 23.26676грн./долар США, а верхня межа – 27,24864 грн./долар США. Значні коливання курсів можуть вплинути на розмір прибутку Товариства, оскільки Товариство проводить операції в іноземній валюті.

Голова Правління

**Продовження тексту приміток**

**Продовження тексту приміток**