ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КИЇВПРОЕКТ»

Окрема фінансова звітність за 2016 рік

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

			КОДИ		
		Дата (рік, місяць, число)	**2017**	**01**	**01**
Підприємство	*Публічне акціонерне товариство "Київпроект"*	за ЄДРПОУ	04012780		
Територія	*Україна, м. Київ, Шевченківський р-н*	за КОАТУУ	8039100000		
Організаційно-правова форма господарювання	*Акціонерне товариство*	за КОПФГ	230		
Вид економічної діяльності	*Надання в оренду власного нерухомого майна*	за КВЕД	68.20		

Середня кількість працівників *65*

Одиниця виміру: *тис.грн.* *без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати*

(Звіту про сукупний дохід) (форма № 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Адреса, телефон *010030, м. Київ, вул. Б. Хмельницького,16-22*

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 " грудня 2016 року

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	**2**	**3**	**4**
I. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ			
Нематеріальні активи	**1000**	**23**	**21**
первісна вартість	1001	421	86
накопичена амортизація	1002	398	65
Незавершені капітальні інвестиції	1005	2 559	2 588
Основні засоби	1010	15 689	15 343
первісна вартість	1011	34 128	33 878
знос	1012	18 439	18 535
Інвестиційна нерухомість	1015		
Довгострокові біологічні активи	1020		
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	20	20
інші фінансові інвестиції	1035	25 259	24 530
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	2 405	4 824
Відстрочені податкові активи	1045	1 131	481
Інші необоротні активи	1090		4 529
Усього за розділом I	**1095**	**47 086**	**52 336**
II. ОБОРОТНІ АКТИВИ			
Запаси	1100	579	711
Виробничі запаси	1101	162	294
Незавершене виробництво	1102	417	417
Готова продукція	1103		

Товари	1104		
Поточні біологічні активи	1110		
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	5 957	5 432
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	2 818	1 612
з бюджетом	1135	748	408
у тому числі з податку на прибуток	1136	734	394
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	51	
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	6 371	3 912
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 761	1 070
Готівка	1166		
Рахунки в банках	1167	1 761	1 070
Витрати майбутніх періодів	1170		
Інші оборотні активи	1190	13	14
Усього за розділом II	**1195**	**18 298**	**13 159**
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	**1200**		
БАЛАНС	**1300**	**65 384**	**65 495**
ПАСИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	**2**	**3**	**4**
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	12 215	12 215
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401		
Капітал у дооцінках	1405	24 825	14 728
Додатковий капітал	1410	20 900	
Емісійний дохід	1411		
Накопичені курсові різниці	1412		
Резервний капітал	1415	1 832	1 832
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1 022	32 212
Неоплачений капітал	1425		
Вилучений капітал	1430		
Інші резерви	1435		
Усього за розділом I	**1495**	**60 794**	**60 987**
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515		
Довгострокові забезпечення	1520		
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521		
Цільове фінансування	1525		
Усього за розділом II	**1595**		
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600		
Поточна заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610		
товари, роботи, послуги	1615	1 986	1 395
розрахунками з бюджетом	1620	612	781

у тому числі з податку на прибуток	1621		
розрахунками зі страхування	1625		
розрахунками з оплати праці	1630	7	3
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	1 282	1 752
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	119	
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645		
Поточні забезпечення	1660	452	577
Доходи майбутніх періодів	1665		
Інші поточні зобов'язання	1690	132	
Усього за розділом III	**1695**	**4 590**	**4 508**
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	**1700**		
БАЛАНС	**1900**	**65 384**	**65 495**

Керівник _____ **Воробйов М.О.**

підпис *П.І.Б.*

Головний бухгалтер _____ **Кавунчук Н.С.**

підпис *П.І.Б.*

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	**2017**	**01**	**01**
Підприємство ***Публічне акціонерне товариство "Київпроект"*** за ЄДРПОУ	04012780		
(найменування)			

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2016 рік

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	**2**	**3**	**4**
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	23396	18931
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(17089)	(14063)
Валовий:			
прибуток	2090	6307	4868
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	7549	4465
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
Адміністративні витрати	2130	(10109)	(5944)
Витрати на збут	2150	(6)	(1)

Інші операційні витрати	2180	(2780)	(4129)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	961	(741)
збиток	2195	-	-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	895	809
Інші доходи	2240	-	4
Фінансові витрати	2250	(388)	(116)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(50)	(32)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	1 418	(76)
збиток	2295		
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(1225)	(12)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	193	
збиток	2355		(88)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	**2**	**3**	**4**
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405		
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450		
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460		
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	193	(88)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	**2**	**3**	**4**
Матеріальні затрати	2500	6 611	4 632
Витрати на оплату праці	2505	4 986	4 791

Відрахування на соціальні заходи	2510	1 079	1 655
Амортизація	2515	840	752
Інші операційні витрати	2520	16 453	12 301
Разом	**2550**	29 969	24 131

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	**2**	**3**	**4**
Середньорічна кількість простих акцій	2600	6107456,00	6107456,00
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	6107456,00	6107456,00
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,03	(0,01)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,03	(0,01)
Дивіденди на одну просту акцію	2650		

Керівник _____ **Воробйов М.О.**
підпис *П.І.Б.*

Головний бухгалтер _____ **Кавунчук Н.С.**
підпис *П.І.Б.*

		КОДИ		
	Дата (рік, місяць, число)	**2017**	**01**	**01**
Підприємство *Публічне акціонерне товариство "Київпроект"*	за ЄДРПОУ	04012780		

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом)
за 2016 рік

Форма № 3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів,робіт,послуг)	3000	34 816	26 223
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010		110
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	856	911
Надходження від повернення авансів	3020	9	21
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	90	43
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035		10
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Інші надходження	3095	314	21
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	17 308	10 740

Праці	3105	3 933	4 194
Відрахувань на соціальні заходи	3110	1 058	2 007
Зобов'язань з податків і зборів	3115	9 577	7 863
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116		762
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	3 494	3 337
Витрачання на оплату зобов'язань з з інших податків і зборів	3118	6 083	3 764
Витрачання на оплату авансів	3135	1 904	1 204
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	140	84
Інші витрачання	3190	312	263
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	1 853	984
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності Надходження від реалізації фінансових інвестицій	3200		4
необоротних активів	3205	1	28
Надходження від отриманих: відсотків	3215		72
дивідендів	3220	-	
Надходження від деривативів	3225	-	
Надходження від погашення позик	3230	-	
Інші надходження	3250	-	
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	-	
необоротних активів	3260	633	204
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	1 912	21
Інші платежі	3290		
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	**3295**	(2 544)	(121)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305		1 452
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350		1 452
Сплату дивідендів	3355		1
Витрачання на сплату відсотків	3360		116
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	**3395**		(117)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	-691	746
Залишок коштів на початок року	3405	1 761	1 015
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	1 070	1 761

Керівник _____ **Воробйов М.О.**

підпис *П.І.Б.*

Головний бухгалтер _____ **Кавунчук Н.С.**

підпис *П.І.Б.*

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	**2017**	**01**	**01**
Підприємство ***Публічне акціонерне товариство "Київпроект"*** за ЄДРПОУ	04012780		

Звіт про власний капітал
за 2016 рік

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на 01.01.2016 р.	**4000**	12 215	24 825	20 900	1 832	1 404	-	-	61 176
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(382)	-	-	(382)
Інші зміни	4090	-	-	-	-		-	-	
Скоригований залишок на початок року	**4095**	**12 215**	**24 825**	**20 900**	**1 832**	**1 022**			**60 794**
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	-	-	-	-	**193**			**193**
Інший сукупний дохід за звітний період	**4110**								-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам(дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									

Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-10 097	-20 900	-	30 997	-	-	-
Разом змін в капіталі	**4295**		(10 097)	(20 900)		31190			**193**
Залишок на 31.12.2016 р.	**4300**	**12 215**	**14 728**		**1 832**	**32 212**			**60 987**

Керівник _____ Воробйов М.О.
підпис *П.І.Б.*

Головний бухгалтер _____ Кавунчук Н.С.
підпис *П.І.Б.*

ПРИМІТКИ
до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності
Публічного акціонерного товариства «КИЇВПРОЕКТ»
за 2016 рік станом на 31 грудня 2016 року
(в тисячах українських гривень)

Повний комплект фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «КИЇВПРОЕКТ» (надалі за текстом – ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» або Товариство) за 2016 рік, станом на 31.12.2016 року, складається з наступних компонентів:
1. Баланс (Звіт про фінансовий стан)
2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
4. Звіт про власний капітал
5. Примітки до фінансової звітності

Фінансова звітність ПАТ "КИЇВПРОЕКТ» підготовлена у відповідності до принципів та вимог, встановлених Міжнародними стандартами фінансової звітності.

1. Загальні відомості про товариство.

1.1. Назва:
Публічне акціонерне товариство «Київпроект»
1.2. Організаційно-правова форма:
Акціонерне товариство
1.3. Місцезнаходження:
Україна, 01030, місто Київ, вул.. Богдана Хмельницького, 16-22

1.4. **Публічне акціонерне товариство «Київпроект», засноване** згідно з наказом Управління комунального майна міста Києва виконавчого органу Київради (Київської міської державної адміністрації) від 28 грудня 1993року №176 шляхом перетворення державного підприємства –Державного комунального проектного комплексу «Київпроект» - у відкрите акціонерне товариство «Київпроект», відповідно до розпоряджень Представника Президента України в м.Києві від 13.08.1993р. №862 «Про порядок корпоратизації підприємств комунальної власності» та від 23.09.93р. №1018 «Про затвердження переліку підприємств комунальної власності, що підлягають корпоратизації , та графіку

її проведення». Товариство зареєстровано Старокиївською державною адміністрацією м.Києва 18.01.1994р. та внесено до єдиного державного реєстру юридичних та фізичних осіб-підприємців Шевченківською районною в місті Києві державною адміністрацією 28.09.2004р. номер запису в ЄДР №1 074 120 0000 001490. Рішенням загальних зборів акціонерів від 02.11.2010 року, Протокол №19, повне найменування Товариства змінено та затверджено нове: **Публічне акціонерне товариство «Київпроект»** та внесено до єдиного державного реєстру юридичних та фізичних осіб-підприємців Шевченківською районною в місті Києві державною адміністрацією 29.11.2010р. номер запису в ЄДР №1 074 105 0017 001490. Проведена заміна свідоцтва про державну реєстрацію у зв'язку зі зміною назви юридичної особи серія А01 №727264.

1.5. Вищим органом управління ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» є Загальні збори ак0ціонерів

1.6. Середня кількість працівників протягом 2016 року складала – 65 осіб, станом на 31.12.2016 р. – 66 осіб.

1.7. Основні види діяльності:

- надання в оренду власного нерухомого майна (КВЕД 68.20);
- діяльність у сфері архітектури (КВЕД 71.11);
- діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах (КВЕД 71.12).

1.8. Ліцензії

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
Надання послуг і виконання робіт протипожежного призначення	Серія АГ № 595573	23 вересня 2011 р.	Державна інспекція техногенної безпеки України	Необмежений з 21.09.2011 р.

1.9. Відповідальні особи:

Директор – Воробйов Микола Олександрович

Головний бухгалтер – Кавунчук Наталія Сергіївна.

1.10. Датою затвердження цієї фінансової звітності до випуску є 07.02.2017 р.

2. Інформація про корпоративне управління, у відповідності до Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 р. № 514-VI.

Система корпоративного управління у Товаристві відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту Товариства.

Стан корпоративного управління задовільний.

У Товаристві створено наступні органи корпоративного управління:

- Загальні збори акціонерів – вищий орган Товариства;
- Наглядова рада – орган Товариства, що здійснює захист прав акціонерів Товариства , і в межах компетенції, визначеної Статутом та Законом України «Про акціонерні товариства» контролює та регулює діяльність виконавчого органу;
- Директор – здійснює повноваження одноосібного виконавчого органу Товариства;
- Ревізійна комісія – орган, що здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства.

Формування складу органів управління Товариства здійснюється відповідно до чинного законодавства, Статуту Товариства (у редакції від 19.04.2016, зареєстрованого 12.05.2016 р.) та положень про ці органи, а саме:

- Положення про Загальні збори акціонерів (у редакції від 19.04.2016);
- Положення про Наглядову Раду (у редакції від 19.04.2016);
- Положення про Ревізійну комісію (у редакції від 19.04.2016).

Правовий статус та компетенція Загальних зборів акціонерів, особливості їх скликання, порядок проведення та прийняття рішень, а також вимоги до оформлення документів Загальних зборів Товариства закріплено в Статуті Товариства та Положенні про Загальні збори акціонерів.

У 2016 році щорічні (чергові) збори скликалися 19.04.2016 р. Кворум (77,716%) наявний, рішення прийняті.

Загальними зборами від 19.04.2016 до Наглядової ради обрано 5 фізичних осіб. Фактична періодичність засідань Наглядової ради відповідає вимогам ст. 55 Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту, згідно з якими засідання наглядової ради проводяться в міру необхідності з періодичністю, визначеною Статутом, але не рідше одного разу на квартал.

В Товаристві відсутня посада внутрішнього аудитора (служби внутрішнього аудиту).

Відповідно до п.3 ст. 58 Закону України «Про акціонерні товариства» виконавчий орган акціонерного товариства може бути колегіальним (правління, дирекція) або одноосібним (директор, генеральний директор). У ПАТ «Київпроект» керівництво поточною діяльністю згідно з рішенням Загальних зборів від 06.08.2014 здійснюється одноосібно Директором.

Відповідно до Статуту Товариства кількісний склад та члени Ревізійної комісії обираються Загальними зборами акціонерів, що відповідає вимогам ст. 33 Закону України Про акціонерні товариства» щодо виключної компетенції загальних зборів. До складу Ревізійної комісії обрано 3 фізичні особи, що відповідає ст. 73 Закону України «Про акціонерні товариства» та положенням Статуту.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю акціонерного товариства протягом звітного року здійснювався Ревізійною комісією.

Фактична реалізація функцій ревізійної комісії протягом звітного року пов'язана з перевіркою фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за 2016 рік.

Інформація про випадки виявленого шахрайства.

За звітний період випадки шахрайства (у розумінні ст. 190 КК України) не виявлено.

3. Економічне середовище

Товариство усвідомлює, що на процес рішення поставлених завдань будуть впливати фактори зовнішнього та внутрішнього середовища, які будуть стримувати або стимулювати його розвиток. Керівництво товариства вважає за доцільне окреслити коло таких найбільш впливових зовнішніх та внутрішніх факторів.

Фактори зовнішнього середовища: політична та економічна криза, темпи росту ВВП; інфляційні процеси; монетарна політика НБУ; рівень грошових доходів населення, величина та динаміка заборгованості по виплаті заробітної плати, пенсій; платіжна дисципліна; законодавча база (в т.ч. податкове законодавство та законодавство), її стабільність і прозорість; кредитоспроможність та платоспроможність клієнтів товариства; ступінь розвитку фондового ринку; інвестиції та приватизаційні процеси; розвиненість відносин з інститутами держави та суспільства; тенденції розвитку підприємницької діяльності, ступінь розвитку жорстокої конкуренції в центрі та регіонах.

Внутрішні фактори: рівень професійних знань, вмінь та навичок персоналу; технологічна ефективність; гнучкість системи управління товариством, та її адекватність завданням, які стоять перед ним; конкурентоспроможність товариства в різних сегментах ринку; рівень ризику по операціях з покупцями; структура, строковість, стабільність та вартість ресурсів; рівень розвитку інформаційної системи товариства, її спроможність забезпечувати підтримку прийняття управлінських рішень своєчасною та адекватною інформацією; розвиненість відносин з клієнтами, спектр продукції та послуг, їх якість і вартість.

Розвиток України у 2016 році так як і в 2015 році перебував під суттєвим впливом зовнішніх несприятливих чинників, а економіка України зазнала економічних і політичних ризиків. Починаючи з кінця 2013 року політична ситуація в Україні характеризувалася нестабільністю, яка призвела до погіршення економічної ситуації. У 2014 році погіршилася ситуація на сході України, що призвело до збройного протистояння та військових дій в Донецькій та Луганській областях. Нестабільність політичної ситуації продовжувалася і протягом 2016 року. Зростання політичної напруженості та військові дії на сході України негативно вплинули на фінансові ринки України і зумовили різку девальвацію гривні по відношенню до іноземних валют. Політична та економічна криза призвели до різкого зростання цін в Україні на енергоносії та, відповідно, на всі товари і послуги, що негативно відобразилося на фінансовому становищі Товариства.

Керівництво Товариства вражає, що воно вживає усіх необхідних заходів для підтримки економічної стабільності в умовах, що склалися. Однак подальше погіршення ситуації може негативно вплинути на результати діяльності і фінансовий стан Товариства.

Існуючий вищеописаний стан економіки країни та тенденції її розвитку дозволяють зробити найбільш точним лише короткочасний прогноз зовнішнього середовища, в якому буде діяти Товариство, в залежності від змін якого необхідно буде вносити корективи у перелік поставлених завдань та комплексу заходів по їх реалізації.

4. Плани щодо безперервної діяльності.

Товариство складає фінансову звітність на основі безперервності. Управлінський персонал не має намірів ліквідувати Товариство чи припинити діяльність. Управлінському персоналу не відомо про суттєві невизначеності, пов'язані з подіями чи умовами, крім наявності в Україні політичної та економічної кризи, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі.

5. Основні припущення, що стосуються майбутнього, та основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, які становлять значний ризик спричинити суттєве коригування балансової вартості активів та зобов'язань в наступному фінансовому році.

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснювало попередні оцінки впливу невизначених майбутніх подій на окремі активи та зобов'язання. Такі попередні оцінки базуються на інформації, яка наявна у Товариства на дату фінансової звітності, тому фактичні результати у майбутньому можуть відрізнятися від таких оцінок.

6. Основа підготовки фінансової звітності.

Ця фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, є фінансовою звітністю, підготовленою у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ). Датою переходу товариства на МСФЗ є 01 січня 2012 року.

Функціональною валютою ведення бухгалтерського обліку є гривня (надалі – грн.»). Фінансова звітність представлена в тисячах українських гривень (далі – тис. грн.), якщо не зазначено інше.

Ця фінансова звітність складена на основі облікових даних Товариства.

Ця фінансова звітність є окремою фінансовою звітністю, в якій інвестиції в дочірні підприємства відображені за собівартістю, у відповідності до МСБО 27 «Консолідована та окрема фінансова звітність» (перейменований в «Окремі фінансові звіти»).

Консолідована фінансова звітність товариства та його дочірніх підприємств подається окремо.

7. Принципи облікової політики.

Принципи облікової політики, що використані при підготовці цієї фінансової звітності, представлені нижче.

7.1. Фінансові активи, доступні для продажу.

7.1. Фінасові інструменти

Здійснювати визнання, облік і оцінку фінансових інструментів відповідно до вимог Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання оцінюються за справедливою вартістю плюс (у випадку фінансового активу або фінансового зобов'язання не за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку) витрати на операцію, які прямо відносяться до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Справедлива вартість – це ціна, яка була б отримана за продаж активу або сплачена за передачу зобов’язання у звичайній операції на основному (або найсприятливішому) ринку на дату оцінки за поточних ринкових умов (тобто вихідна ціна), незалежно від того, чи спостерігається така ціна безпосередньо, чи оцінена за допомогою іншого методу оцінювання. Фінансовий інструмент є таким, що котирується на активному ринку, якщо котирування цього інструменту є вільним та регулярно доступним на фондовій біржі чи в іншій організації та якщо ці котирування відображають фактичні і регулярні ринкові операції, що здійснюються на загальних умовах.

Справедлива вартість при первісному визнанні фінансового активу та фінансового зобов’язання, в переважній більшості випадів дорівнює ціні операції. Якщо в момент первісного визнання, з урахуванням всіх чинників, характерних для операції, визнано, що ціна операції відрізняється від справедливої вартості, то отриманий в результаті прибуток або збиток визнається в фінансовому результаті.

За відсутності активного ринку основою для визначення поточної справедливої вартості є дані про останні договори, здійснені між непов’язаними сторонами. Суми, що отримані під час проведення примусових операцій (вимушений розпродаж майна в рахунок погашення боргів, під час ліквідації тощо), не є справедливою вартістю.

Подальша оцінка фінансових зобов’язань здійснюється за амортизованою собівартістю.

Подальша оцінка фінансових активів залежить від категорії активів:

фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку;

фінансові активи, доступні для продажу;

інвестиції, утримувані до погашення;

позики та дебіторська заборгованість.

Фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку включають:

боргові цінні папери, акції та інші цінні папери з нефіксованим прибутком, що використовуються товариством для отримання прибутків у результаті короткотермінових коливань ціни або дилерської маржі та продажу в найближчий час (крім акцій, які не мають котирувальної ціни на активному ринку і справедливу вартість яких неможливо достовірно визначити);

похідні фінансові інструменти (крім вбудованих похідних інструментів, які є страховими контрактами, та опціонів власників страхового поліса про дострокове припинення страхового контракту з отриманням фіксованої суми).

Фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку первісно визнаються в момент фактичної передачі активів товариству, тобто коли товариство стає стороною за договором щодо цих активів. Первісна оцінка фінансових активів даної категорії здійснюється за справедливою вартістю без вирахування витрат на операцію, які товариство вже понесло або може понести при продажу та іншому вибутті активів. Прибуток або збиток, що виникає від зміни справедливої вартості фінансових активів, визнається в прибутку або збитку. Справедлива вартість визначається у відповідності до МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

Наприкінці кожного звітного періоду Товариство оцінює, чи існують об'єктивні свідчення того, що корисність доступних для продажу фінансових активів, зменшилася (крім фінансових активів за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку).

До об'єктивних свідчень зменшення корисності доступних для продажу фінансових активів Товариство відносить:

значні фінансові труднощі емітента:

вартість чистих активів емітента менша від статутного капіталу;

або збиткова діяльність протягом останніх трьох років поспіль з тенденцією до збільшення розміру збитків;

невиконання зобов'язань:

затримання більше, ніж на 180 днів, строків виплати дивідендів після об'явлення їх сплати (для інвестицій в інструменти власного капіталу);

прострочення більше, ніж на 90 днів, сплати процентів за борговими цінними паперами;

Підприємству стає відомо, що емітент може оголосити банкрутство або іншу фінансову реорганізацію;

значне чи тривале зменшення справедливої вартості інвестиції в інструмент власного капіталу нижче його собівартості;

значні зміни з негативним впливом, які відбулися у технологічному, ринковому, економічному чи правовому середовищі, в якому здійснює діяльність емітент (лише для інвестицій в інструменти власного капіталу).

Фінансові активи, доступні для продажу – це непохідні фінансові активи, призначені як доступні для продажу і не класифіковані як: позики та дебіторська заборгованість; утримувані до погашення інвестиції або фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку. Подальша оцінка фінансових активів, доступних для продажу здійснюється за справедливою вартістю. Виняток складають інвестиції в інструменти власного капіталу, які не мають ринкової ціни котирування на активному ринку і справедливу вартість яких не можна достовірно оцінити; такі інвестиції оцінюються за собівартістю.

Відсотки, нараховані на фінансові активи, доступні для продажу, відображаються у Звіті про фінансові результати (Звіт про прибутки і збитки) як процентних дохід. Дивіденди за доступним для продажу інструментом власного капіталу визнаються як прибуток, коли встановлено право товариства на отримання платежу. Зміни справедливої вартості вказаної категорії фінансових активів відображаються в іншому сукупному прибутку (та, відповідно, у власному капіталі) у тому періоді, у якому вони виникли.

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

Для визначення поточної справедливої вартості фінансових активів, доступних для продажу, використовуються наступні методи оцінки:

на основі цін котирування (нескоригованих) на активних ринках на ідентичні активи, до яких Товариство може мати доступ на дату оцінки;

на основі цін котирування на подібні активи на активних ринках; або цін котирування на ідентичні або подібні активи на ринках, які не є активними; або інших вхідних даних, підтверджених ринком.

на основі вхідних даних, яких немає у відкритому доступі (закритих вхідних даних), які мають бути скориговані, якщо доступна у розумних межах інформація свідчить про те, що інші учасники ринку використали б інші дані.

В рамках застосування третього методу оцінки (на основі закритих вхідних даних) поточної справедливої вартості інвестицій в інструменти власного капіталу, Товариство використовує наступну модель:

$FV_t = E_t * S_t$,де

FV_t – поточна справедлива вартість інвестиції в інструмент власного капіталу в момент часу t;

E_t – справедлива вартість чистих активів об'єкта інвестування на в момент часу t (або найближчу звітну дату);

S_t – частка Підприємства в об'єкті інвестування в момент часу t.

Інвестиції, утримувані до погашення, визнаються, коли товариство становиться стороною за договором щодо таких активів. Первісна оцінка здійснюється за справедливою вартістю плюс витрати на операцію, які прямо відносяться до цих фінансових активів. Подальша оцінка здійснюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка. При наявності об'єктивних свідчень того, що відбувся збиток від зменшення корисності інвестицій, утримуваних до погашення, величина збитку визначається як різниця між балансовою вартістю активу

та теперішньою вартістю попередньо оцінених майбутніх грошових потоків, дисконтованих за первісною ефективною ставкою відсотка. Майбутні грошові потоки складаються із суми очікуваних платежів за фінансовим інструментом.

Інвестиції в дочірні та асоційовані компанії в окремій фінансовій звітності Товариство обліковує за собівартістю (прим. з 01.01.2016 можна вибрати варіант «за методом участі в капіталі»). При складанні консолідованої фінансової звітності інвестиції в дочірні компанії обліковуються за методом повної консолідації, інвестиції в асоційовані компанії – за методом участі в капіталі.

7.2. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість є непохідним фінансовим активом та визнається тільки коли товариство стає стороною контракту і внаслідок цього має юридичне право отримувати грошові кошти. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю плюс витрати на операцію, які прямо відносяться до цього фінансового активу.

Подальша оцінка здійснюється за амортизованою собівартістю, з урахуванням збитків від зменшення корисності. Станом на кожну звітну дату товариство оцінює, чи існують об'єктивні свідчення того, що корисність дебіторської заборгованості зменшилася.

До об'єктивних свідчень зменшення корисності товариство відносить:

порушення контракту, зокрема, прострочення платежу більше ніж на 365 днів;

стає відомо, що проти дебітора може бути розпочато справу про банкрутство або процедуру досудової санації, або прийнято рішення про ліквідацію.

Балансова вартість дебіторської заборгованості зменшується через рахунок резерву під знецінення (резерву сумнівних боргів) з одночасним визнанням збитку за звітний період. Якщо в наступному періоді величина збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно співвіднесено із подією, що має місце після визнання зменшення корисності, то раніше визнаний збиток від зменшення корисності сторнується. Сторнування не повинне призводити до такої балансової вартості, яка перевищує суму, що її мала б амортизована вартість у разі невизнання зменшення корисності на дату сторнування.

Резерв під знецінення дебіторської заборгованості (резерв сумнівних боргів) визначається розрахунковим методом на підставі історичних даних щодо дебіторської заборгованості товариства.

Величина резерву під знецінення (резерву сумнівних боргів) визначається один раз рік станом на 31 грудня звітного року.

Для визначення резерву під знецінення дебіторської заборгованості (резерву сумнівних боргів) Товариство формує групи дебіторів з подібними характеристиками та термінами прострочення. Резерв визнається в процентах до балансової вартості дебіторської заборгованості на дату розрахунку.

Якщо суми нарахованого резерву недостатньо для списання безнадійної дебіторської заборгованості, таке перевищення заборгованості над резервом відноситься на витрати звітного періоду.

Передоплати постачальникам в складі дебіторської заборгованості за виданими авансами відображаються за собівартістю, за вирахуванням резерву під знецінення (резерву під сумнівну заборгованість).

Дебіторська заборгованість за виданими авансами відображається за вирахуванням суми ПДВ.

7.4. Основні засоби.

Порядок визнання, оцінки основних засобів та відображення в обліку всіх пов'язаних із ними операцій регулюються МСБО (IAS) 16 «Основні засоби».

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання його у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року.

Основні засоби для обліку та складання звітності поділяються на наступні групи:

земельні ділянки,будівлі, споруди і передавальні пристрої,машини та обладнання (у т.ч. обчислювальна техніка),транспорті засоби, інструменти, прилади, інвентар (меблі), інші основні засоби, інші необоротні матеріальні активи.

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

Первісна оцінка об'єктів всіх груп основних засобів здійснюється за собівартістю, що включає:

ціну придбання (у т.ч. імпортні мита, податки, які не відшкодовуються);

будь-які витрати, які безпосередньо пов'язані з доставкою активу до місця розташування та приведення його в стан, необхідний для експлуатації.

Якщо об'єкт основних засобів (частина об'єкту основних засобів) повертається Підприємству за рішенням суду внаслідок визнання контракту про продаж недійсним, такий об'єкт основних засобів визнається активом з

одночасним визнанням доходу. Собівартість такого об'єкту основних засобів оцінюється за балансовою вартістю, яку мав об'єкт на дату продажу.

Подальша оцінка основних засобів здійснюється за собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Подальші витрати збільшують первісну вартість основних засобів лише в тому випадку, якщо існує велика ймовірність того, що товариство отримає майбутні економічні вигоди, пов'язані з активом, та його вартість може бути достовірно оцінена. Всі інші витрати визнаються як витрати в тому періоді, в якому вони понесені. Вплив будь-яких змін, що виникають від оцінок, зроблених в попередні періоди, враховується як зміна облікової оцінки.

Товариство для правильного відображення в бухгалтерському обліку основних засобів створює експертну інвентаризаційну комісію (за окремим наказом), в обов'язки якої входить:

визнання основних засобів, інших необоротних матеріальних та нематеріальних активів;

визначення строку їх корисної експлуатації та ліквідаційної вартості;

Строк корисної експлуатації розраховується виходячи з очікуваного строку використання активу, очікуваного фізичного та морального зносу, технічного та комерційного зносу, а також правових та інших подібних обмежень використання активу. Строк корисної експлуатації може переглядатися щорічно.

Строк корисної експлуатації встановлювати для кожного об'єкта індивідуально експертною комісією.

Орієнтовані строки корисної експлуатації:

машини та обладнання – 5 років, комп'ютерне обладнання – 5 років, телефони – 3 роки, меблі – 5 років, транспортні засоби – 10 років, інструменти, прилади, інвентар – 5 років, інші основні засоби –12 років.

При встановленні строку корисної експлуатації враховувати мінімально допустимі строки амортизації основних засобів відповідно до вимог Податкового кодексу України.

Ліквідаційну вартість ОЗ з метою амортизації встановлювати для кожного об'єкта індивідуально експертною комісією. Орієнтовна ліквідаційна вартість – 5% від первісної вартості.

Ліквідаційна вартість, термін корисного використання і методи амортизації активів аналізуються в кінці кожного річного звітного періоду і при необхідності корегуються.

Амортизація за всіма групами основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Земля має необмежений термін експлуатації і тому не амортизується. Метод нарахування амортизації може переглядатися щорічно. Результати його перегляду враховуються як перегляд бухгалтерської оцінки. При цьому коригуванню підлягають амортизаційні відрахування поточного та майбутнього періодів.

Нарахування амортизації проводити з моменту, коли основний засіб став придатним для використання. Суму нарахованої амортизації підприємства відображають збільшенням суми витрат підприємства і накопиченої амортизації основних засобів. Нарахування амортизації припиняється з дати перекласифікації основного засобу як такого, що утримується для продажу, або на дату припинення його визнання.

Ремонти основних засобів, що здійснюються для підтримання об'єктів в робочому стані та одержання первісно визначеної суми майбутніх економічних вигід та регулярно доступних вигід від його використання відображати як витрати періоду і обліковувати на рахунках витрат діяльності в повному обсязі.

Для цілей складання фінансової звітності первісна вартість окремого об'єкта основних засобів, менша 6000 грн., вважається несуттєвою та відноситься на витрати в першому місяці використання. Облік таких об'єктів основних засобів ведеться в місцях експлуатації за окремим рахунком 112 «Малоцінні необоротні матеріальні активи».

7.5. Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи – немонетарні активи, які не мають фізичної субстанції та можуть бути ідентифіковані, тобто можуть бути відокремлені або відділені від товариства або виникають внаслідок договірних або інших юридичних прав (незалежно від того, чи можуть вони бути відокремлені). Нематеріальні активи визнаються лише тоді, коли існує ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, що відносяться до активу, надходитимуть товариству та собівартість активу можна достовірно оцінити.

В момент первісного визнання нематеріальні активи оцінюються за собівартістю. Наступна оцінка здійснюється за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

Амортизація всіх класів (груп) нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Термін корисного використання та метод амортизації може переглядатися щорічно.

7.6. Податок на прибуток.

Розрахунок витрат (доходів) з податку на прибуток здійснювати відповідно до вимог МСБО (IAS) 12 «Податки на прибуток» з визнанням відстрочених податкових активів та зобов'язань.

. Суми відстрочених податкових активів та зобов'язань обчислювати на дату щоквартальної проміжної фінансової звітності.

7.7. Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи.

Забезпечення визнаються Товариством, якщо:

- Товариство має теперішню заборгованість внаслідок минулої події;
- ймовірно, що для погашення заборгованості буде необхідним вибуття ресурсів, які втілюють в собі економічні вигоди;
- суму заборгованості можна достовірно оцінити.

Визнане забезпечення оцінюється за сумою, яка є найкращою оцінкою видатків, необхідних для погашення теперішньої заборгованості на кінець звітного періоду.

Непередбачені зобов'язання та непередбачені активи товариством не визнаються. Тим не менш, в фінансові звітності товариство розкриває інформацію про характер непередбачених зобов'язань, а також, за можливості:

- оцінку їх фінансового впливу;
- ознаку невизначеності, пов'язану із сумою або визначенням часу будь-якого вибуття;
- можливість будь-якої компенсації.

До непередбачених зобов'язань Товариство відносить судові справи (за участю Підприємства), за якими немає рішення суду, що підлягає виконанню, та за якими ймовірність вибуття ресурсів становить менше 50%. Якщо ймовірність вибуття ресурсів становить більше 50%, Товариство визнає забезпечення, за умови, що суму заборгованості можна достовірно оцінити.

До непередбачених активів Товариство відносить судові справи (за участю Підприємства), за якими немає рішення суду, що підлягає виконанню, та за якими ймовірність отримання ресурсів становить менше 100%.

З метою рівномірного розподілу витрат протягом звітного року створювати на підприємстві резерв (забезпечення) оплати відпусток працівникам Підприємства. Суму забезпечення нараховувати щомісячно. Процент відрахування 8.33% від фактичної оплати праці за місяць. Отриману суму збільшувати на суму відрахувань до фондів обов'язкового соціального страхування.

У кінці року Товариство зобов'язане уточнити нарахований резерв для оплати відпусток працівникам. Підставою для коригування є дані інвентаризації резерву, яка обов'язково проводиться на кінець року. У результаті сума залишку забезпечення на оплату відпусток (з урахуванням ЄСВ) повинна відповідати даним розрахунку, заснованим на кількості календарних днів невикористаних щорічних відпусток працівників і середньоденної зарплати працівників, обчисленої згідно з нормами законодавства.

7.8. Запаси.

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

7.9. Дохід.

Відповідно до вимог МСБО (IAS) 18 «Дохід» для визнання доходу та визначення його суми необхідно розрізняти дохід:

- від продажу товарів;
- надання послуг (виконання робіт);
- використання активів підприємства іншими сторонами, результатом якого є отримання відсотків, дивідендів, роялті.

Дохід від реалізації робіт, послуг визнається в тому періоді, в якому послуги надані, з посиланням на ступінь завершеності операції. При цьому в бухгалтерському обліку доходи відображати у звітному періоді після підписання акта наданих послуг (виконаних робіт).

Дохід визнається, тільки коли є ймовірність надходження до товариства економічних вигід, пов'язаних з операцією. Але, в разі виникнення невизначеності щодо можливості отримання суми, яка вже включена до доходу, неоплачувана сума або сума, стосовно якої перестає існувати ймовірність відшкодування, визнається як витрати, а не як коригування суми первісно визнаного доходу.

Облік доходів і витрат, пов'язаних з фінансово-господарською діяльністю Товариства, для складання фінзвітності вести за видами діяльності.

7.10. Витрати.

Витрати вважаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони були здійснені. Витрати, які неможливо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються в складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені: адміністративні витрати, витрати на збут і інші витрати операційної діяльності.

Визначити метод відображення в обліку витрат діяльності:

- з використанням класу 8 «Витрати за елементами»;

з використанням класу 9 «Витрати діяльності»

Витрати визначаються товариством за методом нарахування.

Склад собівартості реалізованих послуг:

- витрати на персонал,
- амортизація основних засобів;
- витрати на електроенергію, опалення та інші комунальні послуги;
- витрати на утримання будинку;
- витрати на утримання та обслуговування обладнання;
- інші витрати.

7.11. Пенсії та інші винагороди працівникам по закінченню трудової діяльності

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

7.12. Взаємозалік статей активів та зобов'язань

Фінансові активи та фінансові зобов'язання згортаються тільки якщо товариство має юридичне право здійснити залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно. При обліку передачі фінансового активу, який не веде до припинення визнання такого активу, товариство не згортає переданий актив та пов'язане з ним зобов'язання.

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

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

Нижче наведені професійні судження, які найбільш суттєво впливають на суми, що відображені у фінансовій звітності, та основні джерела невизначеності оцінок.

Принципи оцінки за справедливою вартістю.

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

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

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

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

ціни спостережених поточних ринкових операцій з такими самими інструментами, або на основі інших доступних спостережених ринкових даних.

Справедлива вартість фінансових інструментів базується на наведених далі чинниках:

- вартість грошей у часі;
- кредитний ризик;
- ціни на валютних біржах;
- товарні ціни;
- ціни на інструменти капіталу;
- волатильність;
- ризик дострокового погашення та ризик відмови;
- витрати на обслуговування фінансового активу або фінансового зобов'язання.

Первісне визнання операцій з пов'язаними особами.

В ході своєї звичайної діяльності Товариство здійснює операції з пов'язаними особами. Основою для судження є ціноутворення на аналогічні види операцій з непов'язаними сторонами.

8. Перехід на нові та переглянуті стандарти.

Нові стандарти, що були випущені та набудуть чинності з 1 січня 2017 року і пізніше.

Новий МСФЗ 9 (2014) «Фінансові інструменти» набирає чинності з 01 січня 2018 року. Стандарт застосовується ретроспективно з деякими виключеннями, але не вимагається виконання перерахунку за попередні періоди у відношенні класифікації та оцінки (включаючи зменшення корисності). У відповідності до МСФЗ 9, існує три категорії обліку боргових інструментів: за амортизованою вартістю, за справедливою вартістю через інший сукупний дохід і за справедливою вартістю через прибутки/збитки. Принципи оцінки кожної категорії є аналогічними до діючих вимог МСБО 39. Класифікація залежить від бізнес-моделі управління фінансовими активами та від того, чи включають контрактні потоки грошових коштів платежі за основною сумою заборгованості і проценти. Інвестиції в інструменти капіталу завжди оцінюються за справедливою вартістю. Однак, керівництво може прийняти безвідкличне рішення про представлення змін в справедливій вартості в звіті про інший сукупний дохід, якщо даний інструмент не відноситься до категорії «призначений для торгівлі». Якщо ж він відноситься до категорії «призначений для торгівлі», то зміни справедливої вартості включаються до складу прибутків/ збитків. Всі інші інструменти (у тому числі всі похідні інструменти), оцінюються за справедливою вартістю з відображенням змін у складі прибутку або збитку. МСФЗ 9 містить «три етапний» підхід до обліку кредитних збитків, який заснований на змінах кредитної якості фінансових активів з моменту їх первісного визнання. Активи проходять через три етапи змін кредитної якості, в залежності від того, як підприємство повинно оцінювати збитки від зменшення корисності або застосовувати метод ефективної процентної ставки. При значному збільшенні кредитного ризику зменшення корисності оцінюється за допомогою очікуваних кредитних збитків за весь строк дії кредиту, а не за 12 місяців. Переглянутий варіант МСФЗ 9 представляє нову модель обліку хеджування, яка розроблена, щоб бути більш тісно пов'язана з тим, як суб'єкт господарювання здійснює діяльність з управління ризиками при хеджуванні фінансових і нефінансових ризиків. Товариство не застосовувало МСФЗ 9 (2014) до своєї фінансової звітності за 2016 рік. За оцінками керівництва Товариства, застосування стандарту в майбутньому може суттєво вплинути на вартість фінансових активів і фінансових зобов'язань. Однак, до того часу, поки не буде завершена детальна перевірка, неможливо зробити обґрунтовану оцінку впливу МСФЗ 9 на майбутню фінансову звітність Товариства.

МСФЗ 15 «Виручка за контрактами з клієнтами» застосовується до першої річної фінансової звітності за період, що починається з або після 1 січня 2018 року. Стандарт забезпечує єдину комплексну модель обліку виручки на основі п'ятиступінчастої моделі, яка може застосовуватися до всіх договорів з клієнтами. П'ять кроків до моделі:

- ідентифікувати договір з клієнтом;
- ідентифікувати виконання зобов'язань за договором;
- визначити ціну операції;
- розподілити ціну операції на зобов'язання виконавця за договором;
- визнавати виручку, в момент (по мірі) виконання зобов'язання виконавця.

В стандарті також надаються рекомендації на такі теми як: методи оцінки ступеню завершеності робіт; продаж з правом повернення; критерії аналізу «принципал-агент»; невідшкодовувані авансові платежі; договори зворотної покупки; договори комісії; договори продажу без переміщення товарів; приймання клієнтом; розкриття інформації про компоненти виручки. Товариство не застосовувало МСФЗ 15 до своєї фінансової звітності за 2016 рік. Вплив застосування стандарту на фінансову звітність майбутніх періодів може

бути суттєвим, але на дату складання цієї фінансової звітності обґрунтовано оцінити кількісний вплив на майбутню фінансову звітність не є можливим.

МСФЗ 16 «Оренда» застосовується до першої річної фінансової звітності за період, що починається з або після 1 січня 2019 року. Стандарт замінює облік операційної та фінансової оренди для орендарів, єдиною моделлю. На дату початку оренди визнається актив в формі права використання в сумі зобов'язання за майбутніми орендними платежами плюс первісні прямі витрати. В подальшому актив в формі права використання оцінюється за первісною вартістю за вирахуванням амортизації та збитків від зменшення корисності (крім інвестиційної нерухомості або основних засобів, що обліковуються за переоціненою вартістю). Зобов'язання оцінюється за теперішньою вартістю майбутніх орендних платежів, виходячи із строку оренди, який включає періоди, у відношенні яких існує достатня впевненість в продовженні. Комбіновані договори оренди та надання послуг повинні розділятися на компоненти, при цьому актив в формі права використання та зобов'язання формуються лише виходячи з компонента оренди. Витрати з операційної оренди будуть замінені процентними витратами за зобов'язанням та витратами з амортизації активу, що призведе до визнання більш високих витрат на початку строку оренди та більш низьких – в кінці строку. Стандарт може застосовуватись повністю ретроспективно або без перерахунку інформації за порівняльний період з визнанням сумарного ефекту від первісного застосування стандарту як коригування вхідних залишків. Товариство не застосовувало МСФЗ 16 до своєї фінансової звітності за 2016 рік. За оцінками керівництва Товариства, застосування стандарту в майбутньому суттєво вплине на вартість активів і зобов'язань, а також на характер та розмір витрат. Однак, до того часу, поки не буде завершена детальна перевірка, неможливо зробити обґрунтовану оцінку впливу МСФЗ 16 на майбутню фінансову звітність Компанії.

Зміни до стандартів, що були випущені та набудуть чинності з 1 січня 2017 року і пізніше.

Поправки до МСБО 12 «Податки на прибуток» застосовуються для річних періодів, що починаються з або після 1 січня 2017 року. Поправки до стандарту роз'яснюють наступні питання:

- нереалізовані збитки за борговими інструментами, які оцінені за справедливою вартістю у відповідності до МСФЗ та які оцінені за собівартістю з метою оподаткування, призводять до тимчасової різниці, що підлягає вирахуванню, незалежно від того, чи очікує утримувач боргового інструмента компенсації його балансової вартості шляхом продажу або використання;
- оцінка ймовірного майбутнього оподатковуваного прибутку не обмежується балансовою вартістю активу;
- в оцінку майбутнього оподатковуваного прибутку не включається відновлення тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню.

За оцінками керівництва Товариства, застосування поправок до МСБО 12 не вплине суттєво на оцінку відстрочених податкових активів / відстрочених податкових зобов'язань та на розмір витрат з податку на прибуток.

Поправки до МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» застосовуються перспективно у відношенні річних періодів, які починаються 1 січня 2017 року або пізніше. Поправки вимагають розкриття інформації, яка допоможе користувачам фінансової звітності оцінити зміну зобов'язань в результаті фінансової діяльності, включаючи як зміни, пов'язані з грошовими потоками, так і негрошові зміни.

Поправки до МСФЗ 2 «Платіж на основі акцій» застосовуються для річних періодів, що починаються з або після 1 січня 2018 року. Поправки роз'яснюють ситуацію, коли виплати на основі акцій з розрахунками грошовими коштами змінюються на виплати на основі акцій з розрахунками інструментами власного капіталу у зв'язку з модифікацією умов та строків. При таких модифікаціях припиняється визнання первісного зобов'язання, що було визнане у відношенні виплат на основі акцій з розрахунками грошовими коштами, та визнаються виплати на основі акцій з розрахунками інструментами власного капіталу за справедливою вартістю на дату модифікації у розмірі послуг, наданих до дати модифікації. Різниця між балансовою вартістю зобов'язання на дату модифікації та сумами, визнаними у власному капіталі на ту саму дату, визнається негайно в звіті про прибутки та збитки. Поправки до МСФЗ 2 не вплинуть фінансову звітність Товариства у зв'язку з тим, що Товариство не здійснює і не планує здійснювати операції, платежі за якими здійснюються на основі акцій.

Поправки до МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність» та МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані підприємства» були випущені в вересні 2014 року, а в грудні 2015 року дату набуття чинності поправок було перенесено не невизначений строк до завершення проекту дослідження у відношенні методу участі в капіталі (дострокове застосування допускається). Поправки до МСФЗ 28 встановлюють, що часткове визнання прибутку або збитку від операцій між суб'єктом господарювання та його асоційованим підприємством або спільним підприємством буде здійснюватись лише у відношенні активів або груп активів, але не бізнесу. Нова вимога означає, що інвестор повинен повністю визнавати прибуток або збиток від операцій «зверху вниз», пов'язаних з передачею бізнесу від суб'єкта господарювання до асоційованого підприємства або спільного підприємства. Було добавлено вимогу, що суб'єкта господарювання повинен розглядати, чи є бізнесом активи, які продаються або передаються в окремих операціях, та чи повинні вони обліковуватись як єдина операція. Поправками до МСФЗ 10 було

встановлено виключення у відношенні визнання прибутку або збитку в повному обсязі під час передачі дочірнього підприємства в асоційоване підприємство або спільне підприємство, які обліковуються за методом участі в капіталі, для тих випадків, коли дочірнє підприємство не є бізнесом. Прибутки або збитки, отримані в результаті таких операцій, визнаються в прибутках або збитках материнської компанії лише у межах часток участі, які є у не пов'язаних з нею інвесторів. У зв'язку з невизначеним строком набуття чинності поправок до МСФЗ 10 та МСБО 28, керівництво Товариства не розглядало питання, чи буде суттєвим вплив застосування цих поправок на фінансову звітність Товариства в майбутньому.

Поправки до МСФЗ 4 «Страхові контракти» застосовуються у відношенні річних періодів, які починаються 1 січня 2018 року або пізніше. Поправки передбачають дві альтернативи обліку:

1) суб'єктам господарювання дозволяється рекласифікувати деякі доходи та витрати за призначеними фінансовими активами з прибутків або збитків в інший сукупний дохід;
2) добровільне тимчасове звільнення від застосування МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» для суб'єктів господарювання, чиєю основною діяльністю є випуск страхових контрактів у відповідності до МСФЗ 4.

Застосування цих двох альтернатив є добровільним та суб'єктам господарювання дозволено припинити їх застосування до набуття чинності новим МСФЗ 4. Товариство не застосовує МСФЗ 4.

Поправки до МСФЗ 40 «Інвестиційна нерухомість» застосовуються у відношенні річних періодів, які починаються 1 січня 2018 року або пізніше. Поправки уточнюють, що для переведення в інвестиційну нерухомість або з інвестиційної нерухомості повинні відбутися зміни у використанні. Такі зміни у використання повинні підтверджуватися доказами. Наміри або відокремлення не є достатніми доказами для переведення нерухомості в інвестиційну нерухомість. Поправки передбачають як ретроспективне застосування, так і перспективне.

Поправки до МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» були прийняті в рамках щорічного удосконалення та застосовуються у відношенні річних періодів, які починаються 1 січня 2018 року або пізніше. Було видалено короткострокові виключення, наведені в параграфах Ґ3-Ґ7 стандарту, у зв'язку з тим, що вони не відповідають нагальним потребам.

Поправки до МСФЗ 12 «Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання» були прийняті в рамках щорічного удосконалення та застосовуються у відношенні річних періодів, які починаються 1 січня 2017 року або пізніше. Поправки уточнюють вимоги до розкриття інформації, наведені в стандарті. Так, вимоги до розкриття інформації застосовні до всіх суб'єктів господарювання (за винятком тих, які наведені в параграфах В10-В16 стандарту), що мають частки участі в дочірніх підприємствах, спільних угодах, асоційованих підприємствах, неконсолідованих структурованих суб'єктах господарювання, незалежно від того, чи класифіковані такі частки як фінансові інструменти, доступні для продажу, непоточні активи, утримувані для продажу, або такі, що утримуються для отримання доходу. За оцінками керівництва Товариства, застосування поправок до МСФЗ 12 не вплине суттєво на розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання.

9. Коригування вхідного сальдо **статей Звіту про фінансовий стан на 31.12.2015 р.**

Після подачі річного фінансового звіту за 2015 рік Товариством були виявлені помилки щодо відображення окремих операцій у попередніх звітних періодах, зокрема врахування розрахунків та витрат, події по яким здійснювалися в попередніх звітних періодах, а підтвердження операції,в тому числі сума, кількість, номенклатура ,вказані в первинних документах, які отримані в поточному звітному періоді.

Виправлення виявлених помилок здійснено шляхом коригування вхідних сальдо відповідних рахунків та нерозподіленого прибутку.

Відкореговано наступні статті звіту про фінансовий стан;

- *Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги .*

При проведенні інвентаризації розрахунків було виявлено , що акти приймання – предачи по декільком контрагентам було проведено помилково. Договори не підписано, послуги не надавались.

В грудні 2016 р. проведена господарська операція сторнування нарахування доходів як виправлення помилок минулих років, спосіб виправлення – коригування нерозподіленого прибутку (непокритих збитків).

В тому числі :

за 2015 рік на суму 160 тис.грн.;

за 2014 рік на суму 66 тис. грн.

- Дебіторська заборгованість за розрахунками за видан-ими авансами:

В 2016 р. було відображено акти виконаних робіт та накладні на одержання запасів від постачальників за 2015 рік., які були отримані з запізненням на суму 23 тис.грн. Ця операція проведена як виправлення помилок минулих років, спосіб виправлення – коригування нерозподіленого прибутку (непокритих збитків). Крім того, відображено нарахування судового збору, сплаченого у 2014 р. в сумі 138 тис.грн.

У Балансі (Звіті про фінансовий стан) за 2016 рік порівняльна інформація в зв'язку з виправленням помилок відображається по рядкам наступним чином:

АКТИВ	Код рядка	На 31.12.2015 р.	Коригування	На 01.01.2016 р.	Примітки
II. ОБОРОТНІ АКТИВИ					
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	6 183	-226	5 957	Помилково проведений акти в 2015, 2014 рр..
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	2 979	-161	2 818	акти за 2015, 2014 рік проведені в 2016 р.
Інші оборотні активи	1190	8	5	13	
Усього за розділом II	1195	18 600	-382	18 298	
БАЛАНС	1300	65 766	-382	65 384	
ПАСИВ	Код рядка	На 31.12.2015 р.	Коригування	На 01.01.2016 р.	Примітки
I. Власний капітал					
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1 404	-382	1 022	Всі проведення в 2016 р. минулих років
Усього за розділом I	1495	61 176	-382	60 794	
БАЛАНС	1900	65 766	-382	65 384	

У Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2015 рік порівняльна інформація в зв'язку з виправленням помилок відображається по рядкам наступним чином:

Стаття	Код рядка	За 2015 р.	Коригування	Зкореговано за 2015 р.
I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ				
Чистий доїід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		19 064	-133	18 931
Адміністративні витрати	2130	9 797	23	9 799
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
збиток	2195	-585	-156	- 741
Фінансовий результат до оподаткування:				
прибуток	2290	80	-156	-76
Чистий фінансовий результат:				
Прибуток	2350	68	-156	-88
II. СУКУПНИЙ ДОХІД				
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	68	-156	-88
III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ				
Інші операційні витрати	2520	12 278	23	12 301
Разом	2550	24 108	23	24 131
IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ				
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,01	-0,02	-0,01
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,01	-0,02	-0,01

Повторно оприлюднення виправлених даних проведено у фінансовій звітності за 2016 рік шляхом наведеної переобчисленої порівняльної інформації у формах «Звіт про фінансовий стан (Баланс) », «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)»Ю «Звіт про власний капітал». Оприлюднювати повний комплект звітності за попередній період Товариство не вважає за потрібне за несуттєвістю помилок.

10. Частки участі в інших суб'єктах господарювання.

Товариство має частку участі в дочірньому підприємстві – ДП «Інститут «Київпроект-5» ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» в розмірі 100%.

В цій окремій фінансовій звітності інвестиція в дочірнє підприємство представлена за собівартістю, у

відповідності до МСБО 27 «Консолідована та окрема фінансова звітність». Детальна інформація щодо часток участі Товариства в інших суб'єктах господарювання наведена в консолідованій фінансовій звітності Публічного акціонерного товариства «КИЇВПРОЕКТ» за 2016 рік станом на 31 грудня 2016 року.

11. Примітки до звіту.

11.1. Примітка до рядків 1000-1002 Балансу «Нематеріальні активи»

Нематеріальні активи Товариства представлені в фінансовій звітності наступним чином:

Найменування статті	Патенти та ліцензії	Права користування майном	Права на знаки для товарів і послуг	Програмне забезп-ечення	Авторські та суміжні з ними права	Інші немате-ріальні активи	Усього
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**
Балансова вартість на 01 січня 2016 року, у т.ч.	**-**	**-**	**-**	**23**	**-**	**-**	**23**
первісна вартість	1	-	-	420	-	-	421
накопичена амортизація	1	-	-	397	-		398
Придбано за кошти	-	-	-	5	-	-	5
Всього надійшло	-	-	-	**5**	-	-	**5**
вибуття первісної вартості	1	-	-	338	-	-	339
вибуття накопиченої амортизації	1	-	-	338	-	-	339
Амортизаційні відрахування	-	-	-	6	-	-	6
Балансова вартість на 31 грудня 2016 року, у т.ч.	**-**	**-**	**-**	**21**	**-**	**-**	**21**
первісна вартість	-	-	-	86	-	-	86
накопичена амортизація	1	-	-	65	-		65
Довідково: вартість повністю замортизованих нематеріальних активів, які використовуються товариством	-	-	-	55	-	-	55

Нематеріальних активів, що контролюються товариством, але не визнані активами, у зв'язку з невідповідністю критеріям визнання, наведеним в МСБО 38 «Нематеріальні активи», товариство не має.

Нематеріальних активів, корисність яких зменшилась, товариство не має.

Протягом звітного періоду змін методів амортизації та термінів корисного використання нематеріальних активів не було.

Станом на 31.12.2015 р. та 31.12.2016 р. Товариство не мало нематеріальних активів з обмеженим правом володіння та нематеріальних активів, заставлених як забезпечення зобов'язань.

Станом на 31 грудня 2016 року Товариство не мало нематеріальних активів з невизначеним строком експлуатації.

Протягом 2016 року Товариство не несло видатки на дослідження та розробки.

11.2. Примітка до рядків Балансу 1005 «Незавершені капітальні інвестиції»

Незавершені капітальні інвестиції Товариства представлені в фінансовій звітності наступним чином:

Найменування статті	Капіталь не будівниц тво	Придбання (виготовлен ня) основних засобів	Придбання (створення) нематеріаль них активів	Витрати, пов'язані з поліпшенням основних засобів	Всього
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**8**
Залишок на 01 січня 2016 року	**353**	-	-	**2 206**	**2 559**

Надійшло всього,у т.ч.	-	444	**5**	124	573
Придбано за кошти	-	444	**5**	124	573
Вибуло всього, у т.ч.	-	392	5	147	544
Вибуло у зв'язку звведенням в дію основних засобів, нематеріальних активів	-	392	5	147	544
Залишок на 31 грудня 2016 року	**353**	**52**	**-**	**2183**	**2588**

З метою ефективного використання належної матеріально-технічної бази Товариства Наглядовою Радою в 2012 р. було прийнято рішення про реконструкцію будівлі ПАТ «Київпроект» по вул. Б. Хмельницького, 16-22 . В 2013-2014 рр. була розроблена проектна документація щодо реконструкції будівлі.

Незавершені капітальні інвестиції представлені проектно-кошторисною документацією для реконструкції будівлі ПАТ «Київпроект» на суму 2536,0 тис. грн. та не введеними в експлуатацію капітальними інвестиціями в основні засоби на сумк 15 тис. грн.

Станом на 31.12.2016 р. незавершені капітальні інвестиції для реконструкції будівлі представлені наступним чином:

Виконавець робіт	Назва об'єкту	на 31.12.2016р.	на 31.12.2015 р.
ДП "Інститут "Київпроект-5"	Перепланування частини підвальних приміщень під багатофункціональний культурний центр в будівлі ПАТ "Київпроект".	201	201
	Реконструкція центральної частини з фонтаном будівлі ПАТ "Київпроект" по вул.Б.Хмельницького,16-22 під багатоповерховий комерційний простір.	138	138
	Розміщення магазинів-бутіків на території пішохідно-прохідного простору між пілонами з вул.Б.Хмельницького	180	180
	Проект реконструкції будівлі ПАТ"Київпроект" в частині надбудови 2-х поверхів західного блоку по вул.Б.Хмельницького.	103	103
	Проект реконструкції будівлі ПАТ "Київпроект" в частині надбудови 2-х поверхів північного блоку по вул.Б.Хмельницького	203	203
	Проектні пропозиції по перепланованню медичного пункту на 2-му поверсі будівлі	42	42
	Проектні рішення центрального входу будівлі ПАТ "Київпроект"	39	39
	Реконструкція існучої будови по вул.Б.Хмельницького,16-22 у Шевченковському районі м.Києва під готель.	25	
	Капітальний ремонт існуючої будови по вул.Б.Хмельницького у Шевченківському районі м.Києва	19	
		950	**906**
ДП "Інститут "Київцивільпроект"	Реконструкція каналізаційних мереж з облаштуванням на каналізаційних випусках від обєктів громадського харчування уловлювачів жиру.	140	140
	Переобладнення технічного приміщення ПАТ "Київпроект" під нічній клуб.	81	81
	Переобладнення кімн.№404 в буд.ПАТ "Київпроект" під тренажерний зал		36
	Корпус "Б" Влаштування додаткових експлуатаційних площ в вестибюлів,спортзалі,медпункті.		31
	Корпус "Б" Планувальні рішення та дизайн-проект вестибюля.	17	17
	Реконструкція системи опалення 4-16 поверхів буд.ПАТ "Київпроект"(корп.А)	245	245
		484	**551**
ДП "Інститут "Київпроект-1"	Реконструкція з пристосуванням підвальних приміщень корпусу ПАТ "Київпроект" по вул.Б.Хмельницького,16-22 під підземний паркінг легкових автомобілів.	**518**	**518**
ДП "Інститут "Київтелекомелектропроект"	Прроектування системи охоронного відеоспостереження	**282**	**282**

ДП "Інститут "Київгео"	Реконструкція каналізаційної мережі з влаштуванням уловлювачів жиру(жироловок) нежитлового будинку по вул. Б.Хмельницького,16-22 в Шевченковському районі м.Києва.	15	15
	Інженерно-геологічні вишукування та обстеження внутрішнього подвір'я	15	15
		30	**30**
ДП «Київметалпроект »	Проектно-вишукувальні роботи (надбудова корпусів)	**269**	**269**
Інші		**3**	**3**
	Разои	**2 536**	**2559**

11.3. Примітка до рядків 1010-1012 Балансу «Основні засоби»

Основні засоби товариства представлені в фінансовій звітності наступним чином:

Найменування статті	Земельні ділянки	Будівлі, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	Інші основні засоби	Інші необоротні матеріальні активи	Усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Балансова вартість на 01 січня 2016 року, у т.ч.	**-**	**14 689**	**435**	**59**	**276**	**230**	**-**	**15 689**
первісна (переоцінена) вартість	-	23 427	3 770	637	4 243	576	1 475	34 128
знос	-	8 738	3 335	578	3 967	346	1 475	18 439
Придбано за кошти	-	-	263	-	6	-	123	392
Поліпшення	-	67	33	-	-	47	-	147
Всього надійшло	**-**	**67**	**296**	**-**	**6**	**47**	**123**	**539**
Вибуття у зв'язку з реалізацією або ліквідацією, у т.ч.	-	-	34	-	15	1	-	50
вибуття первісної (переоціненої) вартості	-	-	327	-	205	21	236	789
вибуття зносу	-	-	293	-	189	20	236	739
Всього вибуття, у т.ч.	**-**	**-**	**34**	**-**	**15**	**1**	**-**	**50**
вибуття первісної (переоціненої) вартості	-	-	327	-	205	21	236	789
вибуття зносу	-	-	293	-	189	20	236	739
Амортизаційні відрахування		520	116	25	23	27	123	834
Балансова вартість на 31 грудня 2016 року, у т.ч.	**-**	**14 236**	**581**	**34**	**243**	**249**	**-**	**15 343**
первісна (переоцінена) вартість	-	23 494	3 739	637	4 044	602	1 362	33 878
знос	-	9 258	3 158	603	3 801	353	1 362	18 535

Станом на 01 січня 2016 року та 31 грудня 2016 року у товариства:

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

Первісна вартість повністю замортизованих основних засобів складає 1 686 тис. грн.

Протягом 2016 року Товариство не отримувало основні засоби в результаті об'єднання підприємств.

Протягом 2016 року основні засоби не переоцінювалися. Втрати від зменшення корисності та вигоди від відновлення корисності основних засобів не визнавалися. Інших змін первісної вартості та суми зносу основних засобів не було.

Протягом 2016 року Товариство не отримувало основні засоби за рахунок цільового фінансування.

Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу

Строки корисного використання встановлюються для кожного об'єкта основних засобів окремо. Середні строки корисного використання для груп основних засобів становлять:

- будівлі, споруди і передавальні пристрої – 45 років;
- машини та обладнання – 5 років;
- транспортні засоби – 10 років;
- інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 5 років;
- інші основні засоби – 12 років;
- інші необоротні матеріальні активи – 3 роки.

11.4. Примітка до рядка Балансу 1030 «Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств»

Довгострокові фінансові інвестиції *, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств* представлені наступними категоріями:

- довгострокові інвестиції в дочірні підприємства;

Станом на 01.01.2016 та 31.12.2016 р. Товариство має 1 (одне) дочірнє Товариство:

№	**Найменування дочірньої компанії**	Частка в статутному капіталі	Собівартість інвестиції, тис. грн.
1	ДП «Інститут «Київпроект-5» ПАТ «КИЇВПРОЕКТ»	100 %	20

В цій окремій фінансовій звітності інвестиції в дочірнє Товариство відображені за собівартістю, у відповідності до МСБО 27 «Консолідовані та окремі фінансові звіти» (перейменований в «Окремі фінансові звіти»).

11.5. Примітка до рядка Балансу 1035 «Інші довгострокові фінансові інвестиції»

«Інші довгострокові фінансові інвестиції»» мають наступну структуру:

Вид фінансових інвестицій	Станом на 31.12.2016 р.			Станом на 31.12.2015 р.		
	Фінансові інвестиції за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку	Фінансові інвестиції, доступні для продажу	Фінансові інвестиції, утримувані до погашення	Фінансові інвестиції за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку	Фінансові інвестиції, доступні для продажу	Фінансові інвестиції, утримувані до погашення
Акції	-	24 530	-	-	24 530	-
частки у статутному капіталі	-	-	-	-	729	-

Всього	**-**	**24 530**	**-**	**-**	**25 259**	**-**

Фінансові інвестиції, доступні для продажу, представлені акціями, що не мають котирувань на активному ринку. Інвестиції відображені в балансі товариства за собівартістю з з урахуванням зменшення корисності.

Фінансових інвестицій, утримуваних до погашення, товариство не має.

В 2016 році внесок в статутний фонд ТОВ «НВПІ «Київпроект» в сумі 729,0 тис. грн. було перекваліфіковано в статтю «Інші необоротні активи». Це обумовлено тим, що Господарським судом міста Києва від 18.10.2016 р. (справа № 910/20340/14) прийнято ріщення про витребування у ТОВ «НВПІ «Київпроект» безпідставно набуте майно, передане у статутний фонд. Після остаточного набрання сили рішенням суду активи, які були внесені до статутного фонду ТОВ «НВПІ «Київпроект», будуть повернуті Товариству і відображені в фінансовій звітності відповідним чином.

Фінансові інструменти	**31.12.2016**	**31.01.2015**
за собівартістю (справедливу вартість яких достовірно визначити неможливо)	28 592	29 321
Знецінення фінансових інвестицій, утримуваних для продажу	(4 062)	(4 062)
Усього фінансових інвестицій, доступних для продажу:	**24 530**	**25 259**

11.6. Примітка до рядка Балансу 1040 «Довгострокова дебіторська заборгованість»

В рядку «Довгострокова дебіторська заборгованість» відображено надану поворотну безпроцентну фінансову допомогу. Під час первісного визнання фінансового активу були визнані збитки в розмірі перевищення вартості активу над його справедливою вартістю. Подальша оцінка фінансової допомоги здійснювалась за амортизованою собівартістю. Станом на 01.01.2016 перевищення первісної вартості над амортизованою собівартістю становило 1595 тис. грн., на 31.12.2016 – 1 088 тис. грн.

11.7. Примітка до рядка Балансу 1090 «Інші необоротні активаи»

В рядку «Інша необороьні активи» відображено:

- частка істотної участі в ТОВ «КУА «Інтер Кепітал Груп» в розмірі 3 800 тис. грн., щодо якої станом на 31.12.2016 не отримано погодження в Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку України, відповідно до «Порядку погодження набуття особою істотної участі у професійному учаснику фондового ринку або збільшення її таким чином, що зазначена особа буде прямо чи опосередковано володіти або контролювати 10, 25, 50 і 75 відсотків статутного капіталу такого учасника чи права голосу придбаних акцій (часток) в його органах управління», затвердженого рішенням НКЦПФР від 13.03.2012 № 394. Зараз триває робота щодо погодження такої істотної участі та внесення змін до статуту ТОВ КУА «Інтер Кепітал Груп» і ЄДРПОУ;
- внесок в статутний капітал ТОВ «НВПІ «Київпроект» в сумі 729,0 тис. грн. (див. примітку до рядка Балансу 1035 «Інші довгострокові фінансові інвестиції»).

11.7. Примітка до рядків Балансу 1101 «Виробничі запаси», 1102 «Незавершене виробництво», 1003 «Готова продукція», 1004 «Товари»

	Виробничі запаси	Незавершене виробництво	Готова продукція	Інші матеріали	Товари	Всього
Залишок на 01.01.2016 року	**162**	**417**	**-**	**-**	**-**	**579**
Надійшло запасів за 2016 рік	1 763	17 408	-	-	-	**19 171**
Собівартість використаних запасів	1 618	-	-	-	-	**1 618**
Собівартість реалізованих запасів	13	17 408	-	-	-	**17 421**
Залишок на 31.12.2016	**294**	**417**	**-**	**-**	**-**	**711**

Запаси станом на 01.01.2016 та на 31.12.2016 р. відображені за первісною вартістю.

Запасів, переданих у переробку, на комісію та в заставу немає.

Зменшення та збільшення чистої вартості реалізації запасів протягом 2016 року не було.

11.8. Примітка до рядків Балансу 1125 «Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги», 1130-1155 «Інша поточна дебіторська заборгованість».

Найменування показника структури поточної дебіторської заборгованості	**Станом на 31.12.2016 р.**	**Станом на 31.12.2015 р.**
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	8 489	7 483
Резерв під знецінення (резерв сумнівних боргів)	(3 057)	(1 526)

Балансова вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги	**5 432**	**5 957**
в т.ч. заборгованість зв'язаних сторін		
Заборгованість за розрахунками за виданими авансами	1 692	4 520
Резерв під знецінення	(80)	(1 702)
Балансова вартість дебіторської заборгованості за виданими авансами	**1 612**	**2 818**
Заборгованість за розрахунками з бюджетом	**408**	**748**
Заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	**-**	**51**
Заборгованість за розрахунками за претензіями	4 954	2 739
Заборгованість за розрахунками з єдиного соціального внеску	16	12
Заборгованість за розрахунками з іншими дебіторами	40	7 571
Резерв під знецінення	(1 098)	(3 951)
Балансова вартість іншої поточної заборгованості	**3 912**	**6 371**
в т.ч. заборгованість зв'язаних сторін	577	601

Згідно з обліковою політикою товариства, резерв під знецінення дебіторської заборгованості визначається розрахунковим методом на підставі історичних даних щодо дебіторської заборгованості. Протягом 2016 року товариством було створено резерв під знецінення в сумі 2 496 тис. грн.

Дебіторська заборгованість	Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	Інша поточна дебіторська заборгованість	Дбіторська заборгованість за виданими авансами	Всього
Залишок на 01.01.2016 р.	1 526	3 951	1 702	**7 179**
Створено резерву протягом 2016 року	1 599	897	-	**2 496**
Списано дебіторської заборгованості за рахунок резерву протягом 2016 року	(68)	(3 750)	(1300)	**(5118)**
Сторнування резерву протягом 2016 року	-	-	322	**322**
Залишок на 31.12.2016 р.	**3 057**	**1098**	**80**	**4 235**

11.9. Примітка до рядків Балансу 1165 «Грошові кошти та їх еквіваленти».

Найменування показника структури грошових коштів	Станом на 31.12.2016 р.	Станом на 31.12.2015 р.
Поточні рахунки в банках	1 070	1 761
Всього	1 070	1 761

Грошових коштів, які є в наявності, та які недоступні для використання товариством, немає ні станом на 01 січня 2016 року, ні станом на 31 грудня 2016 року.

Найменування показника	2016 рік	2015 рік
Розділ І «Рух коштів у результаті операційної діяльності»		
Інші надходження:		
надходження від фонду соціального страхування (лікарняні)	**75**	
надходження від погашення позик співробітникам	**195**	
надходження по розрахункам за претензіями	**44**	**21**
Всього	**314**	**21**
Інші витрачання:		
виплати по судовому рішенню	37	148
перерахування профспілковому комітету	171	115
Надання позики співробітникам	95	
Доплата наукової пенсії	7	
Інші	2	-
Всього	**312**	**263**

Негрошових операцій інвестиційної та фінансової діяльності протягом 2016 року не відбувалося.

11.10. Примітка до рядка Балансу 1495 «Власний капітал».

Власний капітал товариства має наступну структуру:

Найменування показника структури капіталу	Станом на 31.12.2016 р.	Станом на 31.12.2015 р.	Призначення та умови використання.
Зареєстрований статутний капітал	12 215	12 215	Зареєстрований статутний капітал, згідно зі Статутом товариства
Капітал у дооцінках	14 728	24 825	Дооцінка фінансових інвестицій, доступних для продажу» 14 728 тис.
Додатковий капітал	-	20 900	Прибуток, залишений на розвиток підприємства за рішенням Загальних зборів акціонерів 2002-2007 р. Перекласифікований в нерозподілений прибуток
Резервний капітал	1 832	1 832	Резервний капітал товариства створюється в розмірі 15% статутного капіталу товариства. Резервний капітал формується шляхом щорічних відрахувань від чистого прибутку товариства в розмірі не менше 5%. Резервний капітал створюється для покриття збитків товариства, а також для збільшення статутного капіталу, погашення заборгованості у разі ліквідації товариства.
Інші резерви			
Нерозподілений прибуток	32 212	1 022	Прибуток товариства утворюється з надходжень від господарської діяльності після покриття матеріальних та прирівняних до них витрат і витрат на оплату праці. Чистий прибуток залишається у повному розпорядженні товариства. Порядок розподілу прибутку визначається загальними зборами акціонерів.
Всього	**60 987**	**60 794**	

Статутний капітал та емісійні різниці (емісійний дохід)

Найменування показника	Станом на 31.12.2016 р.	Станом на 31.12.2015 р.
Кількість акцій дозволених для випуску	6 107 456	6 107 456
Кількість випущених акцій (шт.)	6 107 456	6 107 456
Номінальна вартість акцій (грн.)	2,00	2,00
Кількість випущених і повністю сплачених акцій	6 107 456	6 107 456

Статутний капітал товариства сплачений у повному обсязі. Права акціонерів встановлені Статутом товариства, Цивільним кодексом, Законом України «Про акціонерні товариства» та іншими законодавчими актами. Протягом 2016 року статутний капітал не змінювався.

За даними Переліку акціонерів складеному ПАТ «НДУ» на 01.12.2016 власниками акцій Товариства є:

1. Попов Олександр Євгенійович – 19, 776630 %
2. Джетрікс ЛТД. (Сейшельські острови) – 24, 980074 %
3. АРВАТІ ГЛОБАЛ ЛТД. (Віргінські острови, Брит.) – 24, 980024 %
4. Хайтоп Лімітед. (Сейшельські острови) – 24, 674807 %
5. Закрите акціонерне товариств "Рокада" (Україна) – 0, 719481%
6. Товариство з обмеженою відповідальністю "СТАЛЬКОН М" (Україна) – 0, 000016%
7. Товариство з обмеженою відповідальністю "КИЇВПРОЕКТ" (Україна) – 0, 000016%
8. Інші фізичні особи в кількості 915 осіб (4,865952 %), кожен з яких володіє часткою менше 10% та серед яких відсутні кінцеві бенефіціарні власники.

Всього 922 рахунки (акціонери).

Загальна кількість акцій – 6 107 456 штук.

Загальна вартість акцій – 12 214 912,00 грн.

Станом на 31 грудня 2016 року:

- відсутні права, привілеї та обмеження щодо акцій товариства, включаючи обмеження з виплати дивідендів і повернення капіталу;
- відсутні акції, зареєстровані для випуску на умовах опціонів і контрактів з продажу;
- відсутні частки керівництва в статутному капіталі.

Протягом 2016 року акціонерам дивіденди не виплачувались

Протягом звітного періоду загальними зборами акціонерів товариства рішення про викуп власних акцій не приймалося та акції не викуповувались. Станом на 31 грудня 2016 року товариство не мало власних викуплених акцій та не планує протягом 2017 року здійснювати їх викуп.

Капітал у дооцінках

В 2016 р. капітал у дооцінках зменшився на 10 097 тис. грн. Перекваліфіковано залишок дооцінок необоротних активів, проведених за рішенням уряду 4 рази у 1992, 1993, 1995, 1996 рр. за встановленими коефіцієнтами та перенесено до статті «Нерозподілений прибуток (непокриті збитки)»..

Додатковий капітал

В 2016 р. додатковий капітал зменшився на 20 900 тис. грн. Перекваліфіковано додатковий капітал, в якому обліковувався прибуток, залишений на розвиток підприємства за рішенням Загальних зборів акціонерів 2002-2007 р., та перенесено до статті «Нерозподілений прибуток (непокриті збитки)»..

Нерозподілений прибуток (непокриті збитки)»

Найменування показника	2016 р.	2015 р.
Залишок нерозподіленого прибутку на початок року	1 404	2 283
Виправлення помилок	-382	-958
Скоригований залишок на початок року	1 022	1 325
Прибуток (збиток) за рік	193	-88
Інші зміни в прибутку:	30 997	11
Перенесення з капіталу в дооцінках	10 097	11
Перенесення з додаткового капіталу	20 900	-
Залишок на кінець року	32 212	1 248

11.11. Примітка до рядка Балансу 1660 «Поточні забезпечення».

Вид забезпечення	Залишок на початок року	Створено забезпечень протягом року	Використано забезпечень протягом року	Сторнування не використаної частини забезпечень	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	452	541	(416)	-	-	577
Всього	**452**	**541**	**(416)**	**-**	**-**	**577**

Забезпечення на виплату відпусток працівникам призначене для відшкодування майбутніх операційних витрат на оплату відпусток працівникам товариства. Сума забезпечення визначається як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і відсотку, визначеного в наказі про облікову політику.

11.12. Примітка до рядків Балансу 1615 «Поточна заборгованість за товари, роботи, послуги, 1620 «Поточна заборгованість за розрахунками з бюджетом, 1630 «Поточна заборгованість за розрахунками з оплати праці», 1635 «Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами», 1640 «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками, 1690 «Інші поточнв зобов'язання».

Найменування показника структури поточних зобов'язань	Станом на 31.12.2016 р.	Станом на 31.12.2015 р.
Поточна заборгованість за товари, роботи, послуги	**1395**	**1986**
Поточна заборгованість за розрахунками з бюджетом, в.ч.	**781**	**612**
ПДВ до сплати	283	273
Орендна плата за землю до сплати	413	288
Податок на нерухоме майно до сплати	83	49
Рентна плата за спеціальне водокористування до сплати	2	2
Поточна заборгованість за розрахунками з оплати праці	**3**	**7**

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами, в .ч.	**1752**	**1282**
Аванси, одержані за останній місяць оренди приміщень	1728	1233
Аванси за інші послуги	24	49
Поточна заборгованість за розрахунками з учасниками	**-**	**119**
Інші поточні зобов'язання, в т.ч.	**-**	**132**
Інші	-	132

Поточна кредиторська заборгованість станом на 31.12.2016 р. за строками виникнення:

- 1252 тис. грн. – до 12 місяців;
- 143 тис. грн. – понад 24 місяці.

Поточна кредиторська заборгованість не включає в себе простроченої заборгованості. В 2016 р. визнано дохід від списання кредиторської заборгованості за розрахунками в сумі 149 тис. грн., в т.ч. заборгованість пр. розрахункам з учасниками – 119 тис. грн.

11.13. Примітка до рядка Звіту про фінансові результати 2000 «Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)».

Найменування показника	2016 рік	2015рік
Реалізація поліграфічних послуг	-	414
Дохід від оренди майна	23 102	18 291
Інше	294	226
Всього	**23 396**	**18 931**

11.14. Примітка до рядків Звіту про фінансові результати 2120 «Інші операційні доходи», 2220 «Інші фінансові доходи», 2240 «Інші доходи»

Доходи, крім доході від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2016 рік	2015 рік
Інші операційні доходи:		
Дохід від реалізації оборотних активів	38	32
Штрафи, пені, неустойки	4	10
Дохід від списання кредиторської заборгованості	149	-
Дохід від компенсації орендарями комунальних послуг	6 944	4 378
Дохід від зменшення резерву під дебіторську заборгованість	322	
% на залишок коштів на поточних рахунках	90	43
Інші	2	2
Всього	**7 549**	**4 465**
Інші фінансові доходи:		
Проценти	-	57
Дохід від амортизації дисконту	895	752
Всього	**895**	**809**
Інші доходи:		
Реалізація фінансових інвестицій	-	4
Всього	**-**	**4**

11.15. Примітка до рядків Звіту про фінансові результати 2050 «Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)», 2130 «Адміністративні витрати», 2140 «Витрати на збут», 2180 «Інші операційні витрати», 2250 «Фінансові витрати», 2270 «Інші витрати».

Витрати	2016 рік	2015 рік
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):		
Матеріальні витрати	5 795	4 179
Витрати на оплату праці	2 715	2 817
Нарахування на заробітну плату	570	974
Амортизація	646	661
Податки	4 864	3 208
Витрати на ремонт приміщень та обладнання	1 323	655

Витрати на охорону	831	596
Витрати на страхування	-	670
Інші	345	303
Всього	**17 089**	**14 063**
Адміністративні витрати:		
Матеріальні витрати	810	453
Витрати на оплату праці	2 229	1 950
Відрахування на соціальні заходи	484	672
Амортизація	194	91
Податки	109	79
Витрати на ремонт та технічне обслуговування загальногосподарського обладнання	299	138
Юридичні послуги	5 461	2052
Інші послуги	523	509
Всього	**10 109**	**5 944**
Витрати на збут:		
Витрати на рекламу	**6**	1
Всього	6	1
Інші операційні витрати		
Собівартість реалізованих оборотних активів	14	8
Створення резерву під знецінення дебіторської заборгованості	2 497	3 685
Штрафи, пені, неустойки	38	334
Відрахування до профспілкового комітету	128	62
Витрати на оплату лікарняних за рахунок підприємсва	42	24
ЄСВ на оплату лікарняних	25	9
Інші	36	7
Всього	**2 780**	**4 129**
Інші витрати		
Списання необоротних активів	50	32
Всього	**50**	**32**

11.16. Примітка до рядків Балансу 1060 «Відстрочений податковий актив», 1560 «Відстрочені податкові зобов'язання», рядка Звіту про фінансові результати 2300 «Податок на прибуток від звичайної діяльності».

Найменування статті	2016 рік	2015 рік
Поточний податок на прибуток	575	568
виникненням чи списанням тимчасових різниць	650	(556)
Усього витрати з податку на прибуток	**1 225**	**12**

Для розрахунку відстрочених податкових зобов'язань станом на 01.01.2016 р. використовувалась ставка податку на прибуток в розмірі 18%, станом на 31.12.2016 р. – 18 %.

Найменування статті	Залишок на початок року	Об'єднання компаній	Переведення до довгострокових активів, утримуваних для продажу	Визнані в прибутках /збитках	Визнані у власному капіталі	Залишок на кінець року
Основні засоби	(530)	-	-	(98)	-	(628)
Резерви під знецінення активів	2 023	-	-	(530)	-	1 493

Дебіторська заборгованість за розрахунками за авансами, виданими до 01.04.2011 р.	(386)	-	-	-	-	(386)
Забезпечення виплат персоналу	24	-	-	(22)	-	2
Чистий відстрочений податковий актив (зобов'язання)	**1131**	**-**	**-**	(650)	**-**	**481**
Визнаний відстрочений податковий актив	1131	-	-	(650)	-	481

Інформація за сегментами

Управлінський персонал визначає організаційну структуру товариства за ознаками відмінностей продуктів та послуг за наступними операційними сегментами:

- Проектні роботи – здійснюються проектні та вишукувальні роботи для нового будівництва, реконструкції і капітального ремонту, а саме:

  розроблення містобудівної документації;
  архітектурне та будівельне проектування;
  проектування внутрішніх та зовнішніх інженерних мереж, систем і споруд;
  інженерно-геологічні вишукування;
  виконання топографо-геодезичних робіт: геодезичних, зйомочних, спеціальних інженерно-геодезичних, інженерно-геодезичних для забезпечення будівництва, кадастрових зйомок, пов'язаних з веденням державного земельного кадастру;
  розробка проектів інтер'єрів та дизайну;.
  типове та експериментальне проектування об'єктів житлового, громадського та комунального призначення;
  ведення авторського нагляду за будівництвом.
- Оренда - надаються послуги *здавання в оренду власного нерухомого майна.*
- Поліграфічні послуги - виконуються випуск проектної документації; ілюстративно-художнє оформлення книг, буклетів, проспектів, іншої друкованої продукції; випуск поліграфічної продукції; оформлення галузевих виставок.

Для цілей представлення звітних сегментів, зазначених вище, об'єднання операційних сегментів не здійснювалося.

Управлінський персонал товариства здійснює моніторинг операційних результатів діяльності кожного з сегментів окремо для цілей прийняття рішень про розподіл ресурсів та оцінки результатів їх діяльності. Результати діяльності сегментів оцінюються на підставі операційного прибутку або збитків. Фінансові та інвестиційні операції, а також податок на прибуток розглядаються з точки зору всього товариства і не розподіляються на операційні сегменти.

Доходи, витрати та результати сегментів за 2016 рік

Найменування статті	Найменування операційних сегментів			Нерозподілені статті	Усього
	Проектні роботи	Оренда	Поліграфічні послуги		
Доходи від зовнішніх контрагентів:					
Доходи від реалізації робіт, послуг:	-	23 396	-	-	23 396
Інші операційні доходи		7 549	-	-	7 549
Усього доходів сегментів	**-**	**30 945**	**-**	**-**	**30 945**
Фінансові доходи	-	-	-	895	895
Усього доходів підприємства	**-**	**30 945**	**-**	**895**	**31 840**
Витрати сегментів:					
Собівартість реалізованих робіт, послуг	-	(17 089)	-	-	(17 089)
Адміністративні витрати	-	(10 109)	-	-	(10 109)
Витрати на збут	-	(6)	-	-	(6)
Інші операційні витрати	-	(2 780)	-	-	(2 780)
Усього витрат сегментів	**-**	**(29 984)**	**-**	**-**	**(29 984)**
Фінансові витрати	-	-	-	(388)	(388)
Інші витрати	-	-	-	(50)	(50)
Податок на прибуток	-	-	-	(1 225)	(1 225)
Усього витрат підприємства	**-**	**(29 984)**	**-**	**(1 663)**	**(31 647)**

Фінансовий результат діяльності сегментів	**-**	**961**	**-**	**-**	**961**
Фінансовий результат діяльності підприємства	**-**	**961**	**-**	**(768)**	**193**

Активи та зобов'язання сегментів за 2016 рік.

Найменування статті	Найменування операційних сегментів			Нерозподілені статті	Усього
	Проектні роботи	Оренда	Поліграфічні послуги		
Активи сегментів:					
Основні засоби та нематеріальні активи	-	7 523	-	7 820	15 343
Довгострокова дебіторська заборгваність				4 824	4 824
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги		5 427	5	-	5 432
Незавершене виробництво	417	-	-	-	417
Нерозподілені активи	-	-	-	39 539	39 479
Всього активів	**417**	**12 950**	**5**	**52 186**	**65 495**
Зобов'язання сегментів:					
Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів		1 740	12	-	1 752
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	1 395	-	-	1 395
Нерозподілені зобов'язання	-	-	-	1 361	1361
Усього зобов'язань	**-**	**3 135**	**12**	**1 361**	**4 508**

Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін.

У відповідності до вимог МСФЗ 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» товариство розкриває інформацію щодо операцій і сальдо заборгованості між товариством та зв'язаними сторонами. До зв'язаних сторін товариство відносить:

- юридичних осіб, які контролюють компанію (наприклад, материнська компанія);
- юридичних та фізичних осіб, які мають таку частку в компанії, яка надає їм змогу суттєво впливати на діяльність компанії (вважається, що часткою в компанії, яка дає змогу суттєво впливати на діяльність компанії, є частка в розмірі, що перевищує 50% статутного капіталу компанії);
- юридичних осіб, які є дочірніми або асоційованими підприємствами для компанії;
- юридичних осіб, які є спільним Товариством, в якому компанія є контролюючим учасником;
- фізичних осіб – членів провідного управлінського персоналу компанії;
- близьких родичів фізичних осіб, які мають частку в компанії, яка надає їм змогу суттєво впливати на діяльність компанії, та членів провідного управлінського персоналу компанії.

Згідно з існуючими критеріями визначення пов'язаних осіб , пов'язані сторони Товариства розділяються на такі категорії:

- Вищий управлінський персонал Товариства;
- Компанії, в яких Товариство має частку в статутному капіталі та над діяльністю яких має суттєвий контроль.

Станом на 01.01.2016 р. та 31.12.2016 р. Товариство має наступні пов'язані сторони:

- Дочірнє Товариство «Інститут «Київпроект-5», Єдиним власником та засновником є ПАТ «Київпроект»;
- Вищий управлінський персонал Товариства.
- Операції, здійснені ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» з зв'язаними сторонами – юридичними особами (Дочірнє Товариство «Інститут «Київпроект-5»):

Вид операції	Сума операції, тис. грн.	
	2016 рік	2015 рік
Надання в оренду майна	1 069	824
Поліграфічні послуги	-	26
Інші послуги	31	-

Дебіторська та кредиторська заборгованість за операціями зв'язаних сторін:

Найменування показника	31.12.2016 р., тис. грн.	31.12.2015 р., тис. грн.	31.12.2014 р., тис. грн.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1 631	1 880	2 021
Резерв сумнівних боргів, пов'язаний з дебіторською заборгованістю	1 135	799	546
Інша поточна дебіторська заборгованість	557	601	-
Резерв сумнівних боргів, пов'язаний з іншою дебіторською заборгованістю	149	13	-

Протягом 2016 року гарантії зв'язаним сторонам не надавались та не отримувались від зв'язаних сторін.

Розкриття інформації щодо виплат провідному управлінському персоналу.

В цілях підготовки фінансової звітності до ключового управлінського персоналу віднесені: Деректор, заступники директора (3 особи), Головний бухгалтер.

Винагороди, одержані провідним управлінським персоналом товариства включать в себе наступні виплати:

Види виплат	За 2016 рік, тис. грн.	За 2015 рік, тис. грн.
Поточні виплати (заробітна плата з нарахуваннями)	1 098	1 018
Всього	**1 098**	**1 018**

Умовні активи та зобов'язання.

Товариство протягом звітного року у справах про банкрутство в якості боржника не перебувало.

У 2016 році ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» було учасником 19 судового провадження (в т.ч. 2 об'єднаних в одне провадження первісний та зустрічний позови), з яких 10 уже завершено, а розгляд 9 ще триває.

У 2016 році ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» отримало задоволення своїх майнових вимог у справі про визнання договору купівлі - продажу приміщень недійсним, про витребування майна з чужого незаконного володіння та усунення першкод в користуванні майном, а також отримало позитивне рішення, спрямоване на відновлення порушених прав Товариства, у немайнових вимогах до Товариства про визнання недійсними рішень органів управління Товариства.

На даний час продовжується розгляд справи про визнання рішень Загальних зборів недійсними та витребування майна з чужого володіння, набутого без достатньої правової підстави за участю іноземних компаній. Рішенням першої інстанції позовні вимоги ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» у цьому провадженні були задоволені повністю. На даний час розгляд справи триває в Київському апеляційному господарському суді.

У 2016 році Товариство отримало задоволення майнових вимог на загальну суму 2 609 917,37 грн., які спрямовані до примусового виконання через органи державної виконавчої служби.

ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» як кредитор продовжує брати участь у трьох провадженнях, порушених відносно боржників ще в 2014-2015рр., а саме: у справах про банкрутство на загальну суму 331 835,05 грн.

У 2016 році за заявою ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» відрито 6 виконавчих проваджень.

Забезпечення за судовими справами не створювались, у зв'язку з тим, що ймовірність вибуття ресурсів становить менше 50%.

Операції з інструментами власного капіталу.

Протягом 2016 року Товариство не здійснювало операцій з інструментами власного капіталу.

Протягом 2016 року Товариство не призначало фінансові інструменти інструментами хеджування та не оформлювало документацію про цілі управління ризиком і стратегію хеджування.

Інформація про виконання значних правочинів в 2016 році.

Відповідно до підпункту 4) частини 1 статті 2 Закону України «Про акціонерні товариства», значний правочин - правочин (крім правочину з розміщення товариством власних акцій), учинений акціонерним товариством, якщо ринкова вартість майна (робіт, послуг), що є його предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності.

Статутом Товариства (пункт 5.18) зареєстрованого 29.11.2010 за № 10741050017001490 та Положенням про Наглядову раду, затвердженим загальними зборами акціонерів ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» 21.04.2011 (пункт 2.3.7) рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна та послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів, приймається Наглядовою радою Товариства, понад 25 відсотків – Загальними зборами акціонерів.

За даними останньої річної фінансової звітності ПАТ "КИЇВПРОЕКТ" (за 2015 рік) вартість активів Товариства становила 65 766 тис.грн.

Рішенням позачергових загальних зборів акціонерів Публічного акціонерного товариства "КИЇВПРОЕКТ" від 07.12.2016 року схвалено вчинення Публічним акціонерним товарисовм "КИЇВПРОЕКТ" значного правочину - договору поруки. Предмет договору: поручительство (забезпечення виконання зобовязання). Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину складає 46 821 171,60 грн.; вартість активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності (за 2015рік) - 65 766 тис. грн. Співвідношення ринкової вартості майна або

послуг, що є предметом правочину, до вартості активів Товариства - 71,19 %. Загальна кількість голосуючих акцій відповідно до Переліку акціонерів Товариства, які мають право на участь у загальних зборах становить 5 840 573 штук простих іменних акцій Товариства. Кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі загальних зборах становить 5 536 071 штук простих іменних акцій Товариства. Кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняття рішення - 4 026 188 штук простих іменних акцій Товариства, "проти" прийняття рішення - 0 штук простих іменних акцій.

Інформація про вчинення товариством правочинів в яких є зацікавленість.

Протягом 2016 року товариство не здійснювало правочинів, щодо вчинення яких є зацікавленість, відповідно до статті 71 Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 р. № 514-VI.

Управління ризиками.

Операційний ризик – це ризик, що виникає внаслідок людських, технічних і технологічних помилок. Операційний ризик пов'язаний з функціонуванням галузі економіки, фінансовими ринками, забезпеченням сировиною, ринками збуту, інтенсивністю конкуренції. Операційний ризик включає в себе також ризик змін у нормативно-правовому регулюванні та наявність політичної та економічної кризи.

ПАТ «Київпроект» веде основну діяльність у сфері надання в оренду й експлуатацію власного нерухомого майна. Протягом 2016 року функціонування цієї галузі економіки не зазнало значних негативних тенденцій та коливань. Конкуренція в галузі була помірною.

Станом на 31 грудня 2016 року, у зв'язку з політичною та економічною кризою, кількість операційного ризику значна, якість управління потребує вдосконалення, сукупний ризик високий, напрям ризику зростає.

Основними ризиками в діяльності ПАТ «Київпроект» є:

- Ризик посилення конкуренції у галузі проектно-вишукувальних робіт. Ризик посилення конкуренції у галузі спеціалізації ПАТ "Київпроект" обумовлений змінами у структурі житлового будівництва та його фінансування, що сталися останніми роками.Так, майже 80% житла зводиться за кошти населення.Така тенденція спонукає інвесторів шукати виконавців як будівельних. так і проектних робіт на основі тендерів.Участь і, головне, перемога у тендерах стає основною умовою отримання замовлень на проектування. Для мінімізації зазначеного ризику ПАТ "Київпроект"здійснює комплекс заходів, спрямованих на підвищення своїх конкурентних переваг.Зокрема в ПАТ "Київпроект" проводиться єдина технічна політика, спрямована на удосконалення технології проектування, забезпечення конкурентноспроможного рівня і якості розроблених проектів, впроваджуються сучасні інформаційні технології, реалізується програма підвищення рівня підготовки персоналу. Однією з основних конкурентних переваг є надійна репутація ПАТ "Київпроект", підкріплена 78 роками успішної праці в галузі проектно-вишукувальних робіт.
- Проблема безпеки і зберігання інформації. Для ПАТ "Київпроект",яке здебільшого пов"язане зі сферою авторських розробок та проектування, існує проблема безпеки та зберігання інформації. З метою зменшення впливу даного фактору на діяльність ПАТ "Київпроект", на підприємстві здійснюється ряд заходів, спрямованих на підтримку безпеки інформації.

Станом на 31 грудня 2016 року кількість операційного ризику помірна, якість управління висока, сукупний ризик низький, напрям ризику стабільний.

Під валютним ризиком товариство розуміє наявний або потенційний ризик для прибутку і капіталу, який виникає внаслідок несприятливої зміни обмінних валютних курсів.

У зв'язку з незначними коливанням валютних курсів протягом 2016 року, істотних факторів валютного ризику, що впливають на фінансовий стан товариства не існує.

Станом на 31 грудня 2016 року кількість валютного ризику незначна, якість управління висока, сукупний ризик низький, напрям ризику стабільний.

Юридичний ризик — це наявний або потенційний ризик для надходжень та капіталу, який виникає через порушення або недотримання товариством вимог законів, нормативно-правових актів, угод, прийнятої практики або етичних норм, а також через можливість двозначного тлумачення встановлених законів або правил.

На сьогоднішній день в Україні існує комерційне і, особливо, податкове законодавство, положення якого допускають різну інтерпретацію. Крім того, встановилася практика, коли податкові органи на свій власний розсуд приймають рішення, у той час як нормативна база для такого рішення є недостатньою. Всі ці умови призводять до виникнення юридичного ризику, який може в майбутньому призвести до сплати штрафних санкцій та адміністративних стягнень.

Протягом 2016 року не було випадків невідповідності діяльності товариства вимогам регулятивних органів, яка могла б суттєво вплинути на фінансову звітність в разі її наявності.

Станом на 31 грудня 2016 року сукупний юридичний ризик помірний, напрям ризику зростає.

Ризик репутації – це наявний або потенційний ризик для надходжень та капіталу, який виникає через несприятливе сприймання іміджу товариства клієнтами, контрагентами, акціонерами або регулятивними органами.

Станом на 31.12.2016 року сукупний ризик репутації низький, напрям ризику стабільний.

Стратегічний ризик - це наявний або потенційний ризик для надходжень та капіталу, який виникає через неправильні управлінські рішення, неналежну реалізацію рішень і неадекватне реагування на зміни в бізнес-середовищі. Станом на 31.12.2016 року сукупний стратегічний ризик низький, напрям ризику стабільний.

Система оцінювання та управління ризиками товариства охоплює всі ризики притаманні діяльності товариства, забезпечує виявлення, вимірювання та контроль кількості ризиків. Управління ризиками передбачає наявність послідовних рішень, процесів, кваліфікованого персоналу і систем контролю. Корпоративне управління забезпечує чесний та прозорий бізнес, відповідальність та підзвітність усіх залучених до цього сторін.

Аналіз фінансової звітності

Аналіз балансу (в % до валюти балансу)

АКТИВ	31.12.2015	Питома вага, %	31.12.2016	Питома вага, %	Зростання, зниження %
I. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ					
Нематеріальні активи	23	0%	21	0%	-9%
Незавершені капітальні інвестиції	2 559	4%	2 588	4%	1%
Основні засоби	15 689	24%	15 343	23%	-2%
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	25 279	39%	24 550	37%	-3%
Довгострокова дебіторська заборгованість	2 405	4%	4 824	7%	101%
Інші необоротні активи	1 131	2%	5 010	8%	343%
Усього за розділом I	**47 086**	72%	**52 336**	**80%**	**11%**
II. ОБОРОТНІ АКТИВИ					
Запаси, незавершене виробництво	579	1%	711	1%	23%
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	5 957	9%	5 432	8%	-9%
Інша поточна дебіторська заборгованість	10 001	15%	5 946	9%	-41%
Гроші та їх еквіваленти	1 761	3%	1 070	2%	-39%
Усього за розділом II	**18 298**	**28%**	**13 159**	**20%**	**-28%**
БАЛАНС	**65 384**		**65 495**		**0%**
ПАСИВ	31.12.2015	Питома вага, %	31.12.2016	Питома вага, %	Зростання, зниження %
I. Власний капітал					
Зареєстрований (пайовий) капітал	12 215	19%	12 215	19%	0%
Капітал у дооцінках	24 825	38%	14 728	22%	-41%
Додатковий капітал	20 900	32%		0%	-100%
Резервний капітал	1 832	3%	1 832	3%	0%
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1 022	2%	32 212	49%	3052%
Усього за розділом I	**60 794**	93%	**60 987**	93%	0%
III. Поточні зобов'язання і забезпечення					
Поточна заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями					
товари, роботи, послуги	1 986	3%	1 395	2%	-30%
розрахунками з бюджетом	612	1%	781	1%	28%
розрахунками з оплати праці	7	0%	3	0%	-57%

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1 282	2%	1 752	3%	37%
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	119	0%		0%	-100%
Поточні забезпечення	452	1%	577	1%	28%
Інші поточні зобов'язання	132	0%	0	0%	-100%
Усього за розділом III	**4 590**	7%	**4 508**	7%	-2%
БАЛАНС	**65 384**		**65 495**		

Аналіз звіту про фінансові результати (динаміка зростання, зниження в %)

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	2016	2015	Зростання, зниження %
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	23 396	18 931	24%
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	(17 089)	(14 063)	22%
Валовий прибуток (збиток)	6 307	4 868	30%
Інші операційні доходи	7 549	4 465	69%
Адміністративні витрати	(10 109)	(5 944)	70%
Витрати на збут	(6)	(1)	500%
Інші операційні витрати	(2 780)	(4 129)	-33%
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток (збиток)	961	(741)	-230%
Інші фінансові доходи	895	809	11%
Інші доходи	-	4	
Фінансові витрати	(388)	(116)	234%
Інші витрати	(50)	(32)	56%
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток (збиток)	1 418	(76)	-1966%
Витрати (дохід) з податку на прибуток	(1 225)	(12)	10108%
Чистий фінансовий результат: прибуток (збиток)	193	(88)	-319%
III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ			
Назва статті	2016	2015	
Матеріальні затрати	6 611	4 632	43%
Витрати на оплату праці	4 986	4 791	4%
Відрахування на соціальні заходи	1 079	1 655	-35%
Амортизація	840	752	12%
Інші операційні витрати	16 453	12 301	34%
Разом	29 969	24 131	24%

Основні показники оцінки фінансово – господарської діяльності Товариства

Нижче наведені показники ліквідності, платоспроможності та рентабельності Товариства.

Фінансовий коефіцієнт	Формура для розрахунку	Оптимальне значення	Фактичне значення		Примітки
			31.12. 2015	31.12. 2016	
Аналіз ліквідності					

Коефіцієнт загальної ліквідності	р. 1195 ф.1 : р.1695 ф.1	> 1 збільшення	3,99	2,92	Станом на 31.12.2016 р. значення коефіцієнту загальної ліквідності (покриття) дорівнює 2,92, що вище за оптимальне значення коефіцієнта. Це свідчить про достатність ресурсів Товариства, які можуть бути використані для погашення його зобов'язань.
Коефіцієнт швидкої ліквідності	р. 1195 ф.1 - р./1100 - р.1170: р.1900 ф.1	0,7-09	3,86	2,75	Станом на 31.12.2016 р. коефіцієнт швидкої ліквідності дорівнює 2,75, тобто перевищує оптимальне значення. Підприємство за рахунок грошових коштів і коштів у розрахунках спроможне швидко погасити поточні зобов'язання за умови своєчасного проведення розрахунків з дебіторами.
Коефіцієнт платоспроможності (абсолютної ліквідності)	(р.1165 ф.1) : р.1695 ф.1	> 0.2 та <0.35	0,38	0,24	Станом на 31.12.2016р. коефіцієнт абсолютної ліквідності складає 0,24, що відповідає оптимальним значенням . Це свідчить про здатність підприємства погасити 24% короткострокових зобов'язань за рахунок грошових коштів
Аналіз платоспроможності					
Коефіцієнт автономії (фінансової незалежності)	р. .1495 ф.1 : р.1900 ф.1	>0,5	0,93	0,93	Станом на 31.12.2016 р. значення коефіцієнту платоспроможності дорівнювало 0,93, що відповідає оптимальному значенню коефіцієнта . Це свідчить про незалежність Товариства від кредиторів. На кожні 100 грн. активів підприємства припадає 93 грн. власних коштів.
Коефіцієнт фінансової стабільності (стійкості)	р. .1495 ф.1 : р.1595 ф.1+р.1695 ф.1	1	13,24	13,53	Станом на 31.12.2016 р. значення коефіцієнту платоспроможності дорівнювало 13,53, що означає , що підприємство фінансово стійке і не залежить від інвесторів і кредиторів.
Коефіцієнт фінансової залежності (концентрації позикового капіталу)	р. .1900 ф.1 : р.1495 ф.1	Критичне значення 2	1,08	1,07	Чим нижчий цей показник, тим менша заборгованість підприємства, тим стійкіший його стан. Оптимальне значення станом на 31.12.2016 р.
Коефіцієнт фінансового ризику (співвідношення позикових і власних коштів)	р. 1595+р.1695 ф.1 : р.1495 ф.1	<= 0.5 .Критичне значення 1	0,08	0,07	Станом на 31.12.2016 р. коефіцієнт становив 0,07. Значення показника відповідає оптимальному значенню, що свідчить про достатній обсяг власних коштів підприємства у порівнянні з його поточними зобов'язаннями.
Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними коштами	р. .1495 + р.1520 +р.1525+р.1660+р.1665-р.1095 : р.1195 ф.1	> 0,1	0,77	0,70	Станом на 31.12.2011р. він становив 0,79, що відповідає оптимальному значенню коефіцієнта і свідчить про те, що підприємство забезпечене власними оборотними засобами.
Коефіцієнт маневреності власного капіталу	р. .1495-р.1095 ф.1 : р.1495 ф.1	> 0,5, Критичне значення 0.1	0,23	0,14	Зі 100 грн. власного капіталу 14 грн використовується для фінансування поточної діяльності, тобто вкладені в оборотні засоби, а 86 грн — капіталізовані. Має негативну тенденцію, наближається до граничного значення.
Коефіцієнт відношення необоротних і оборотних активів	р. .1095 ф.1 : р.1195 ф.1		2,57	3,98	Коефіцієнт фінансової стабільності 13,98 більше коефіцієнта відношення необоротних і оборотних активів. Підприємство є фінансово незалежним.

Аналіз ділової активності					
Коефіцієнт оборотності активів (ресурсовідача)	р. 2000 ф.2 :0,5*(гр.3 р.1300 гр.4+р.1300) ф.1	збільшення	0,33	0,36	Значення коефіцієнту оборотності активів у порівнянні з 2015 р. має тенденцію до збільшення. Це свідчить про те, що збільшилась ефективність використання активів з точки зору обсягу реалізації – 0,36 грн реалізації припадає на кожну гривню, вкладену в активи підприємства.
Коефіцієнт оборотності основних засобів (фондовідача)	р. .2000 ф.2 :0,5*(гр.3 р.1010 гр.4+р.1010) ф.1	збільшення	0,88	1,51	Визначається відношенням чистого доходу від реалізації продукції до середньої вартості всіх основних виробничих засобів. Характеризує ефективність використання основних фондів і показує суму виручки, яка припадає на одну гривню коштів, інвестованих в основні засоби підприємства.
Коефіцієнт оборотності оборотних активів (швидкість обороту активів)	р. .2000 ф.2 :0,5*(гр.3 р.1195 гр.4+р.1195) ф.1	збільшення	0,93	1,49	Значення коефіцієнту оборотності активів у порівнянні з 2015 р. має тенденцію до збільшення. Це свідчить про те, що збільшилась ефективність використання оборотних активів з точки зору обсягу реалізації
Коефіцієнт оборотності дебіторської заборгованості	р. .2000 ф.2 :0,5*(гр.3 р.1130 гр.4+р.1130) ф.1		3,37	4,11	Протягом 2016р. спостерігається збільшення значення коефіцієнта оборотності дебіторської заборгованості, це свідчить про збільшення часу між моментом відвантаження продукції (надання послуг) до моменту його оплати.
Період оборотності дебіторської заборгованості	365/(р. .2000 ф.2 :0,5*(гр.3 р.1130 гр.4+р.1130) ф.1)		108,00	89,00	Середній період погашення дебіторської заборгованості
Доля дебіторської заборгованості	(р.1130 ф.1 гр. 3+р. 1130 гр.4)/2/р.1195 ф.1.		0,29	0,35	Визначається відношенням середньої величини дебіторської заборгованості до оборотних активів підприємства. Характеризує долю дебіторської заборгованості в складі оборотних активів підприємства.
Коефіцієнт оборотності кредиторської заборгован.	р. .2050 ф.2 :0,5*(гр.3 р.1615 гр.4+р.1615) ф.1		7,56	13,84	У 2016 році спостерігалося збільшення коефіцієнту оборотності кредиторської заборгованості
Період оборотності кредиторської заборгованості	365/(р. .2050 ф.2 :0,5*(гр.3 р.1615 гр.4+р.1615) ф.1)		65,00	36,00	Тобто середній період погашення кредиторської заборгованості за 2016 рік становив 36 днів. Величина показника коефіцієнту оборотності кредиторської заборгованості у порівнянні з оборотністю дебіторської заборгованості свідчить про те, що підприємство погашає свою заборгованість бистріше, аніж його дебітори.
Коефіцієнт оборотності власного капіталу	р. .2000 ф2: 0,5*(р. 1495 ф.1 гр.3 + р.195 ф.1 гр.4)	збільшення	0,31	0,38	Визначається відношенням чистого доходу від реалізації продукції до середньої вартості власних коштів підприємства. Показує кількість оборотів власного капіталу за звітний період і характеризує об'єм реалізованої продукції, яка припадає на одну гривню власних коштів, вкладених в діяльність підприємства.
Аналіз рентабельності					

Коефіцієнт рентабельності діяльності	р.2350 ф.2 : р.2000 ф.2	>0 збільшення	-0,05	0,01	Визначається як відношення чистого прибутку до суми чистого доходу від реалізації продукції. Показник розміру чистого прибутку на одну гривню доходу, характеризує ефективність діяльності підприємства
Рентабельність реалізації	р.2190 ф.2 : р.2000 ф.2	>0 збільшення	-0,04	0,04	Визначається як відношення суми фінансового результату від операційної діяльності до суми чистого доходу від реалізації продукції. Показує величину прибутку, одержану на кожну гривню чистого доходу від реалізації.
EBITDA			-29,00	526,00	Прибуток до сплати відсотків за кредитами, податків і амортизаційних відрахувань. Тобто оцінюється здатність компанії заробляти незалежно від наявності у неї заборгованості перед кредиторами, державою і використовуваного методу амортизації.
Рентабельність діяльності за EBITDA			0,00	0,02	

Аналіз показників фінансового стану свідчить про платоспроможний та фінансово стабільний стан Товариства .

Події після дати балансу

17 січня 2017 року в Державному реєстрі речових прав на нерухоме майно було зареєстровано право власності Товариства на нежилі загальною площею 1260,80 кв. м відповідно до рішення Київського апеляційного господарського суду від 01.11.2016 р. (Приміщення були відчуджені в 2014 р.)

В пеірод між 31 грудня 2016 року та датою затвердження фінансової звітності до випуску інших подій, інформація про які потребує розкриття або коригування статей фінансової звітності, не відбувалось.

Директор Воробйов М.О.

Перший заступник директора Єгорова С.І.

Головний бухгалтер Кавунчук Н.С.