Додаток 2
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 | за КОАТУУ | 8039100000 | |
| Організаційно-правова форма господарювання *Акціонерне товариство* | за КОПФГ | 230 | |
| Вид економічної діяльності *Діяльність у сфері архітектури* | за КВЕД | 71.11 | |

Середня кількість працівників [1] *124*

Адреса, телефон *01030, м. Київ, вул.. Б. Хмельницького, 16-22*

Одиниця виміру: *тис. грн.*

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

| | |
|---|---|
| за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку | |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності | V |

# Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан)

**на " 31 " грудня 2016 року**

Код за ДКУД 1801007

| АКТИВ | Код рядка | 31 грудня 2015 р. | 31 грудня 2016 р. |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 4 | 5 |
| **I. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ** | | | |
| Нематеріальні активи | **1000** | **25** | **21** |
| первісна вартість | 1001 | 460 | 125 |
| накопичена амортизація | 1002 | 435 | 104 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 2 490 | 2 507 |
| Основні засоби | 1010 | 15 705 | 15 444 |
| первісна вартість | 1011 | 34 841 | 34 707 |
| знос | 1012 | 19 136 | 19 263 |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | - | - |
| Первісна вартість інвестиційної нерухомості | 1016 | - | - |
| Знос інвестиційної нерухомості | 1017 | - | - |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | - | - |
| Первісна вартість довгострокових біологічних активів | 1021 | - | - |
| Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів | 1022 | - | - |
| Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | - | - |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 25 259 | 24 530 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 2 405 | 4 824 |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 1 030 | 374 |
| Гудвіл | 1050 | - | - |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | - | - |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | - | - |
| Інші необоротні активи | 1090 | - | 4 529 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Усього за розділом I** | **1095** | **46 914** | **52 229** |
| **II. ОБОРОТНІ АКТИВИ** | | | |
| Запаси | 1100 | 4 957 | 7 022 |
| Виробничі запаси | 1101 | 170 | 294 |
| Незавершене виробництво | 1102 | 4 787 | 6 728 |
| Готова продукція | 1103 | - | - |
| Товари | 1104 | - | - |
| Поточні біологічні активи | 1110 | - | - |
| Депозити перестрахування | 1115 | - | - |
| Векселі одержані | 1120 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 1125 | 4 876 | 4 986 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами | 1130 | 3 691 | 2 692 |
| з бюджетом | 1135 | 763 | 417 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 749 | 403 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів | 1140 | 51 | |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків | 1145 | - | - |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 5 796 | 3 495 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | | |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 1 808 | 1 194 |
| Готівка | 1166 | | |
| Рахунки в банках | 1167 | 1 808 | 1 194 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | - | - |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | - | - |
| у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань | 1181 | - | - |
| резервах збитків або резервах належних виплат | 1182 | - | - |
| резервах незароблених премій | 1183 | - | - |
| інших страхових резервах | 1184 | - | - |
| Інші оборотні активи | 1190 | 13 | 14 |
| **Усього за розділом II** | **1195** | **21 955** | **19 820** |
| **III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття** | 1200 | | |
| **БАЛАНС** | **1300** | **68 869** | **72 049** |

| **ПАСИВ** | Код рядка | 31 грудня 2015 р. | 31 грудня 2016 р. |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 4 | 5 |
| **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 | 19 | 31 540 |
| Неоплачений капітал | 1425 | - | - |
| Вилучений капітал | 1430 | - | - |
| Інші резерви | 1435 | - | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Усього за розділом I** | **1495** | **59 791** | **60 315** |
| **II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення** | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | | - |
| Пенсійні зобов'язання | 1505 | - | - |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | - | - |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | - | - |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | - | - |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | - | - |
| Цільове фінансування | 1525 | - | - |
| Благодійна допомога | 1526 | - | - |
| Страхові резерви | 1530 | - | - |
| у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань | 1531 | - | - |
| Резерв збитків або резерв належних виплат | 1532 | - | - |
| резерв незароблених премій | 1533 | - | - |
| інші страхові резерви | 1534 | - | - |
| Інвестиційні контракти | 1535 | - | - |
| Призовий фонд | 1540 | - | - |
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | - | - |
| **Усього за розділом II** | **1595** | | - |
| **III. Поточні зобов'язання і забезпечення** | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | - | - |
| Векселі видані | 1605 | - | - |
| Поточна заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | - | - |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 2 251 | 1 764 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 785 | 931 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | | |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 150 | 97 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 607 | 364 |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635 | 4 379 | 7 807 |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками | 1640 | 119 | |
| Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків | 1645 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю | 1650 | - | - |
| Поточні забезпечення | 1660 | 646 | 768 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | - | - |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | | - |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 141 | 3 |
| **Усього за розділом III** | **1695** | **9 078** | **11 734** |
| **IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу та групами вибуття** | 1700 | - | - |
| **V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду** | 1800 | | - |
| **БАЛАНС** | **1900** | **68 869** | **72 049** |

**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 |
| за ЄДРПОУ | 04012780 | | |

Підприємство *Публічне акціонерне товариство "Київпроект"*
(найменування)

# Консолідований звіт про фінансові результати
# (Звіт про сукупний дохід)
## за 2016 рік

Форма № 2 Код за ДКУД 1801008

## 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 | 34 158 | 26 130 |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | - | - |
| Премії підписані, валова сума | 2011 | - | - |
| Премії, передані у перестрахування | 2012 | - | - |
| Зміна резерву незароблених премій, валова сума | 2013 | - | - |
| Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій | 2014 | - | - |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (26 821) | (20431) |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | - | - |
| **Валовий:** | | | |
| прибуток | 2090 | 7 337 | 5 699 |
| збиток | 2095 | - | - |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань | 2105 | - | - |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів | 2110 | - | - |
| Зміна інших страхових резервів, валова сума | 2111 | - | - |
| Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах | 2112 | - | - |
| Інші операційні доходи | 2120 | 7 203 | 4 573 |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2121 | - | - |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2122 | - | - |
| Адміністративні витрати | 2130 | (10686) | (6 435) |
| Витрати на збут | 2150 | (6) | (1) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (2550) | (5 337) |
| Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2181 | - | - |
| Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182 | - | - |
| **Фінансовий результат від операційної діяльності:** прибуток | 2190 | | -1 501 |
| збиток | 2195 | 1 298 | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|---|---|---|---|
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | - | - |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 900 | 810 |
| Інші доходи | 2240 | | 4 |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 | - | - |
| 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 | 1 760 | |
| збиток | 2295 | | (835) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | -1236 | |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | - | - |
| **Чистий фінансовий результат:** | | | |
| прибуток | 2350 | 524 | - |
| збиток | 2355 | - | (835) |

## 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 | 524 | |
| Чистий прибуток (збиток), що належить: власникам материнської компанії | 2470 | - | (835) |
| неконтрольовані частці | 2475 | - | - |
| Сукупний дохід, що належить: материнської компанії | 2480 | - | (835) |
| неконтрольовані частці | 2485 | - | - |

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|---|---|---|---|
| Матеріальні затрати | 2500 | 6 720 | 4 714 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 9 896 | 8 521 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 2 102 | 2 959 |
| Амортизація | 2515 | 873 | 789 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 22 551 | 16 089 |
| **Разом** | **2550** | 42 142 | 33 072 |

## 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 | 0,10000 | - 0,14 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 0,10000 | -0,14000 |
| 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 | | |

**Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**
**за 2016 рік**

**Форма № 3** Код за ДКУД 1801009

| 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 | 36 509 | 33 607 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | - | - |
| у тому числі на додану вартість | 3006 | - | - |
| Цільового фінансування | 3010 | | 110 |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | - | - |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 16 230 | 4 628 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 29 | 26 |
| 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 отримання роялті, авторських винагород | 3045 | - | - |
| Надходження від страхових премій | 3050 | - | - |
| Надходження фінансових установ від повернення позик | 3055 | | - |
| Інші надходження | 3095 | 378 | 85 |
| Витрачання на оплату: | | | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | 19 884 | 13 977 |
| Праці | 3105 | 8 137 | 7 474 |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | 2 181 | 3 603 |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | 12 125 | 9 820 |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | | 766 |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | 5 112 | 4 654 |
| Витрачання на оплату зобов'язань з з інших податків і зборів | 3118 | 7 013 | 4 400 |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | 8 496 | 2 178 |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | 140 | 204 |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | | |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами | 3150 | - | - |
| Витрачання фінансових установ на надання позик | 3155 | - | - |
| Інші витрачання | 3190 | 348 | 360 |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** | **3195** | 1 925 | 893 |

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|---|---|---|---|
| **II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності** | | | |
| Надходження від реалізації: | | | |
| фінансових інвестицій | 3200 | | 4 |
| необоротних активів | 3205 | 1 | 28 |
| Надходження від отриманих: | | | |
| відсотків | 3215 | 5 | 73 |
| дивідендів | 3220 | | |
| Надходження від деривативів | 3225 | - | - |
| Надходження від погашення позик | 3230 | | |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | - | - |
| 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 |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | - | - |
| Інші платежі | 3290 | | |
| **Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності** | **3295** | -2 539 | -120 |
| **III. Рух коштів у результаті фінансової** | | | |
| Надходження від: | | | |
| Власного капіталу | 3300 | - | |
| Отримання позик | 3305 | | 1 452 |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | | |
| Інші надходження | 3340 | - | - |
| Витрачання на: | | | |
| Викуп власних акцій | 3345 | - | - |
| Погашення позик | 3350 | | 1 452 |
| Сплату дивідендів | 3355 | | 1 |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | | 116 |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | - | - |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | - | - |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | - | - |
| Інші платежі | 3390 | - | - |
| **Чистий рух коштів від фінансової діяльності** | **3395** | | -117 |
| **Чистий рух грошових коштів за звітний період** | **3400** | -614 | 656 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 1 808 | 1 152 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | | |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 1 194 | 1 808 |

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

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

| | КОДИ | | |
|---|---|---|---|
| Дата (рік, місяць, число) | 2017 | 01 | 01 |
| за ЄДРПОУ | 04012780 | | |

Підприємство *Публічне акціонерне товариство "Київпроект"*

# Консолідований звіт про власний капітал за 2016 рік

**Форма № 4** Код за ДКУД 1801011

| 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 | 436 | | | 60 208 |
| **Коригування:** | | | | | | | | | |
| Зміна облікової політики | 4005 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Виправлення помилок | 4010 | - | - | - | - | (417) | - | - | -417 |
| Зміни, пов'язані з переходом на МСФО | 4090 | - | - | - | - | | - | - | |
| **Скоригований залишок на початок року** | **4095** | **12 215** | **24 825** | **20 900** | **1 832** | **19** | | | **59 791** |
| **Чистий прибуток (збиток) за звітний період** | **4100** | - | - | - | - | **524** | | | **524** |
| **Інший сукупний дохід за звітний період** | **4110** | | | | | | | | **-** |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 4111 | - | | - | - | | - | - | - |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 4112 | - | | - | - | - | - | - | - |
| Накопичені курсові різниці | 4113 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств | 4114 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інший сукупний дохід | 4116 | - | - | - | - | | - | - | |
| **Розподіл прибутку:** | | | | | | | | | |
| Виплати власникам(дивіденди) | 4200 | - | - | - | - | - | - | - | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | - | - | - | - | | - | - | - |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | 4220 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **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 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | - | (10 097) | (20 900) | | 30 997 | - | - | - |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Разом змін в капіталі** | **4295** | | (10 097) | (20 900) | | 31 521 | - | - | 524 |
| **Залишок на 31.12.2016 р.** | **4300** | **12 215** | **14 728** | | **1 832** | **31 540** | - | - | **60 315** |

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

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

**ПРИМІТКИ**

**до консолідованої 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 консолідованої фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «КИЇВПРОЕКТ» (надалі за текстом – ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» або Група) за 2016 рік, станом на 31.12.2016 року, складається з наступних компонентів:

1. Консолідований Баланс (Звіт про фінансовий стан)
2. Консолідований Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
3. Консолідований Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
4. Консолідований Звіт про власний капітал
5. Примітки до консолідованої фінансової звітності

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

**1. Загальні відомості про Групу.**

Група складається з материнської компанії - ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» та його дочірньої компанії ДП «Інститут «Київпроект-5» ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» (частка участі – 100%).

Загальні відомості про материнську компанію

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». ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» 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 акціонерів

1.6. Середня кількість працівників протягом 2016 року складала – 124 осіб, станом на 31.12.2016 р. – 125 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) |
|---|---|---|---|---|
| Господарська діяльність, пов'язана із створенням об'єктів архітектури | Серія АГ № 576093 | 15.04.2011 р. | Державна архітектурно-будівельна інспекція Міністерства регіонального розвитку та будівництва України | 25.03. 2016 р. |
| 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 ПАТ «Київпроект»відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту ПАТ «Київпроект».

Стан корпоративного управління задовільний.

В ПАТ «Київпроект» створено наступні органи корпоративного управління:

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

Формування складу органів управління ПАТ «Київпроект»; здійснюється відповідно до чинного законодавства, Статуту ПАТ «Київпроект»; (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 ПАТ «Київпроект» закріплено в Статуті ПАТ «Київпроект»; 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 ПАТ «Київпроект» 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 ПАТ «Київпроект» 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 ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» протягом звітного року здійснювався Ревізійною комісією.

Фактична реалізація функцій ревізійної комісії протягом звітного року пов'язана з перевіркою фінансово-господарської діяльності ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» за 2016 рік.

*Інформація про випадки виявленого шахрайства.*

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

***3. Економічне середовище***

Група усвідомлює, що на процес рішення поставлених завдань будуть впливати фактори зовнішнього та внутрішнього середовища, які будуть стримувати або стимулювати її розвиток. Керівництво Групи 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 Групи; 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 Групою, та її адекватність завданням, які стоять перед ним; конкурентоспроможність Групи в різних сегментах ринку; рівень ризику по операціях з покупцями; структура, строковість, стабільність та вартість ресурсів; рівень розвитку інформаційної системи Групи, 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 Групи.

Керівництво Групи вважає, 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 Групи.

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

***4. Плани щодо безперервної діяльності.***

Група складає фінансову звітність на основі безперервності. Управлінський персонал не має намірів ліквідувати Групу 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 Групи 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 Група здійснювала попередні оцінки впливу невизначених майбутніх подій на окремі активи та зобов'язання. Такі попередні оцінки базуються на інформації, яка наявна у Групи 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 Групи 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 ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» та його дочірніх компаній, відповідним чином скоригованих і перекласифікованих для представлення згідно з МСФЗ.

Ця фінансова звітність є консолідованою фінансовою звітністю. Вона включає фінансову звітність ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» та його дочірньої компанії.

ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» та його дочірня компанія (надалі – Група) повністю консолідуються з дати придбання, тобто, з дати отримання контролю над дочірньою компанією, та продовжують консолідуватися до дати втрати такого контролю. Фінансова звітність дочірньої компанії підготовлена за той самий звітний період, що і звітність ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» (материнської компанії) на підставі послідовного застосування облікової політики для всіх компаній Групи. Всі внутрішньогрупові залишки, операції, нереалізовані прибутки, що виникають в результаті здійснення операцій всередині Групи, а також дивіденди, повністю виключені.

Якщо Група втрачає контроль над дочірньою компанією, вона:

- припиняє визнання активів та зобов'язань дочірньої компанії;
- визнає справедливу вартість отриманої винагороди;
- визнає справедливу вартість інвестиції, що залишилася;
- визнає отриманий в результаті операції прибуток або збиток у складі прибутків або збитків;
- перекласифікує частку материнської компанії в раніше визнаних компонентах іншого сукупного доходу до складу прибутків або збитків, або нерозподіленого прибутку, в залежності від вимог.
-

Станом на 31.12.2016 р. ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» має 1 (одну) дочірню компанію:

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

***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 Групою 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 Групі, тобто коли Група стає стороною за договором щодо цих активів. Первісна оцінка фінансових активів даної категорії здійснюється за справедливою вартістю без вирахування витрат на операцію, які Група вже понесла 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 Група 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 Група 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 Групи 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 Група 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, Група 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 Група 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 ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» 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 Група 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 Група оцінює, чи існують об'єктивні свідчення того, що корисність дебіторської заборгованості зменшилася.
До об'єктивних свідчень зменшення корисності Група 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 Групи.
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) Група 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».

Група 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 Групи, 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 Група 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.

Група 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 Групи 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 Групі 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 Групою, якщо:

- Група 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 Групи не визнаються. Тим не менш, в фінансові звітності Група 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 Група 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%, Група визнає забезпечення, за умови, що суму заборгованості можна достовірно оцінити.

До непередбачених активів Група 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 Група 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 Групи 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 Групи, 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 Групою 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. Група не має жодних пенсійних зобов'язань щодо нарахування пенсій, окрім вищенаведених внесків у державну пенсійну систему України, які потребують нарахування. Окрім того, Група 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 Група 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, Група 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 Групи 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.***

Група 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 Група має безпосередній доступ.

Якщо ринок для фінансового інструмента не є активним, Група 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 Групи). Періодично Група 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 Група 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. Група не застосовувало МСФЗ 9 (2014) до своєї фінансової звітності за 2016 рік. За оцінками керівництва Групи, 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 Групи.

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. Група не застосовувала 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. Група не застосовувала МСФЗ 16 до своєї фінансової звітності за 2016 рік. За оцінками керівництва Групи, 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 Групи, 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 Групи у зв'язку з тим, що Група 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 Групи не розглядало питання, чи буде суттєвим вплив застосування цих поправок на фінансову звітність Групи 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. Група 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 Групи, 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 Групою 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| I. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ | | | | | |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 1 075 | -45 | 1 030 | |
| II. ОБОРОТНІ АКТИВИ | | | | | |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 1125 | 5 102 | -226 | 4 876 | Помилково проведений акти в 2015, 2014 рр.. |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами | 1130 | 3 852 | -161 | 3 691 | акти за 2015, 2014 рік проведені в 2016 р. |
| Інші оборотні активи | 1190 | 8 | 5 | 13 | |
| БАЛАНС | 1300 | 69 296 | -427 | 68 869 | |
| ПАСИВ | Код рядка | На 31.12.2015 р. | Коригування | На 01.01.2016 р. | Примітки |
| I. Власний капітал | | | | | |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 436 | -417 | 19 | Всі проведення в 2016 р. минулих років |
| III. Поточні зобов'язання | | | | | |
| Поточна кредиторська заьоргованість за товари, роботи, послуги | 1615 | 1 404 | -10 | 1 022 | |
| БАЛАНС | 1900 | 69 296 | -427 | 68 869 | |

*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) | | 26 263 | -133 | 26 130 |
| Адміністративні витрати | 2130 | 6 412 | 23 | 6 435 |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: | | | | |
| Збиток | 2195 | -1345 | -156 | - 1 501 |
| Фінансовий результат до оподаткування: | | | | |
| збиток | 2295 | -679 | -156 | -835 |
| Чистий фінансовий результат: | | | | |
| Збиток | 2355 | -679 | -156 | -835 |
| II. СУКУПНИЙ ДОХІД | | | | |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | -679 | -156 | -835 |
| III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ | | | | |
| Інші операційні витрати | 2520 | 16 066 | 23 | 16 089 |
| Разом | 2550 | 33 049 | 23 | 33 072 |
| IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | -0,11 | -0,03 | -0,14 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | -0,11 | -0,03 | -0,14 |

*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)», «Звіт про власний капітал». Оприлюднювати повний комплект звітності за попередній період Група не вважає за потрібне за несуттєвістю помилок.*

***10. Частки участі в інших суб'єктах господарювання.***

*Частка участі в дочірньому підприємстві – ДП «Інститут «Київпроект-5» ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» в розмірі 100%.*

*В окремій фінансовій звітності інвестиція в дочірнє підприємство представлена за собівартістю, у відповідності до МСБО 27 «Консолідована та окрема фінансова звітність».*

*ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» має частку участі в дочірньому підприємстві – ДП «Інститут «Київпроект-5» ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» в розмірі 100% (неконтрольована частка – 0%).*

Нижче наведено зведену фінансову інформацію про активи, зобов'язання, прибутки та збитки дочірнього підприємства.

Станом на 31 грудня 2016 року та за 2016 рік:

| **Найменування дочірньої компанії** | **Необоротні активи, тис. грн.** | **Оборотні активи, тис. грн.** | **Довгострокові зобов'язання, тис. грн.** | **Поточні зобов'язання, тис. грн.** | **Прибуток (збиток) звітного року, тис. грн.** |
|---|---|---|---|---|---|
| *ДП «Інститут «Київпроект-5» ПАТ «КИЇВПРОЕКТ»* | 101 | 7 854 | - | 9 434 | (33) |

Станом на 31 грудня 2015 року та за 2015 рік:

| **Найменування дочірньої компанії** | **Необоротні активи, тис. грн.** | **Оборотні активи, тис. грн.** | **Довгострокові зобов'язання, тис. грн.** | **Поточні зобов'язання, тис. грн.** | **Прибуток (збиток) звітного** |
|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | **року, тис. грн.** |
| *ДП «Інститут «Київпроект-5» ПАТ «КИЇВПРОЕКТ»* | 27 | 5 498 | - | 6 969 | (857) |

Станом на кінець звітного року не існувало суттєвих обмежень на здатність материнської компанії мати доступ до активів, використовувати активи та погашати зобов'язання групи. Права захисту неконтрольованих часток не обмежували значно здатність материнської компанії мати доступ до активів використовувати активи та погашати зобов'язання групи.

Контрактні угоди, які могли б вимагати від материнської компанії та її дочірніх підприємств надати фінансову підтримку консолідованому структурованому суб'єктові господарювання, протягом звітного року та попереднього року не укладались.

Протягом звітного року материнська компанія та її дочірнє підприємство не надавала фінансову або іншу підтримку консолідованому структурованому суб'єктові господарювання.

Материнська компанія не має намірів надати фінансову або іншу підтримку консолідованому структурованому суб'єктові господарювання, в тому числі намірів допомогти структурованому суб'єктові господарювання в отриманні фінансової підтримки.

Протягом звітного року змін часток власності в дочірньому підприємстві не було.

ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» не має часток участі в асоційованих підприємствах.

***11. Примітки до звіту.***

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

Нематеріальні активи Групи 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.** | - | - | - | **25** | - | - | **25** |
| первісна вартість | 1 | - | - | 459 | - | - | **460** |
| накопичена амортизація | 1 | - | - | 434 | - | - | **435** |
| Придбано за кошти | - | - | - | 5 | - | - | 5 |
| **Всього надійшло** | - | - | - | **5** | - | - | **5** |
| **Всього вибуття, у т.ч.** | - | - | - | - | - | - | - |
| вибуття первісної вартості | 1 | - | - | 339 | - | - | 340 |
| вибуття накопиченої амортизації | 1 | - | - | 338 | - | - | 339 |
| Амортизаційні відрахування | - | - | - | 8 | - | - | 8 |
| **Балансова вартість на 31 грудня 2016 року, у т.ч.** | - | - | - | **21** | - | - | **21** |
| первісна вартість | - | - | - | 125 | - | - | 125 |
| накопичена амортизація | - | - | - | 104 | - | | 104 |
| Довідково: вартість повністю замортизованих нематеріальних активів, які використовуються Групою | - | - | - | 94 | - | - | 94 |

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

Нематеріальних активів, корисність яких зменшилась, Група 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. Група не мала нематеріальних активів з обмеженим правом володіння та нематеріальних активів, заставлених як забезпечення зобов'язань.

Станом на 31 грудня 2016 року Група не мала нематеріальних активів з невизначеним строком експлуатації.

Протягом 2016 року Група не несла видатки на дослідження та розробки.

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

Незавершені капітальні інвестиції Групи представлені в фінансовій звітності наступним чином:

| **Найменування статті** | **Капітальне будівництво** | **Придбання (виготовлення) основних засобів** | **Придбання (створення) нематеріальних активів** | **Витрати, пов'язані з поліпшенням основних засобів** | **Всього** |
|---|---|---|---|---|---|
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **8** |
| **Залишок на 01 січня 2016 року** | **353** | **9** | **-** | **2 128** | **2 490** |
| **Надійшло всього,у т.ч.** | - | 551 | **5** | 121 | 677 |
| Придбано за кошти | - | 551 | **5** | 121 | 677 |
| **Вибуло всього, у т.ч.** | - | 508 | 5 | 147 | 660 |
| Вибуло у зв'язку звведенням в дію основних засобів, нематеріальних активів | - | 508 | 5 | 147 | 660 |
| **Залишок на 31 грудня 2016 року** | **353** | **52** | **-** | **2 102** | **2507** |

*З метою ефективного використання належної матеріально-технічної бази Групи 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". | 197 | 197 |
| | Реконструкція центральної частини з фонтаном будівлі ПАТ "Київпроект" по вул.Б.Хмельницького,16-22 під багатоповерховий комерційний простір. | 123 | 123 |
| | Розміщення магазинів-бутіків на території пішохідно-прохідного простору між пілонами з вул.Б.Хмельницького | 161 | 161 |
| | Проект реконструкції будівлі ПАТ"Київпроект" в частині надбудови 2-х поверхів західного блоку по вул.Б.Хмельницького. | 93 | 93 |
| | Проект реконструкції будівлі ПАТ "Київпроект" в частині надбудови 2-х поверхів північного блоку по вул.Б.Хмельницького | 182 | 182 |
| | Проектні пропозиції по перепланованню медичного пункту на 2-му поверсі будівлі | 37 | 37 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Проектні рішення центрального входу будівлі ПАТ "Київпроект" | 35 | 35 |
| | Реконструкція існучої будови по вул.Б.Хмельницького,16-22 у Шевченковському районі м.Києва під готель. | 23 | |
| | Капітальний ремонт існуючої будови по вул.Б.Хмельницького у Шевченківському районі м.Києва | 18 | |
| | | **869** | **828** |
| **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 вестибюлв,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** | **2 455** | **2481** |

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

Основні засоби Групи 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.** | **-** | **14689** | **451** | **59** | **274** | **232** | **-** | **15705** |
| первісна (переоцінена) вартість | - | 23427 | 4425 | 637 | 4261 | 595 | 1496 | 34841 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| знос | - | 8738 | 3974 | 578 | 3987 | 363 | 1496 | 19136 |
| Придбано за кошти | - | - | 379 | - | 6 | - | 123 | 508 |
| Поліпшення | - | 67 | 33 | - | - | 47 | - | 147 |
| **Всього надійшло** | **-** | **67** | **412** | **-** | **6** | **47** | **123** | **508** |
| Вибуття у зв'язку з реалізацією або ліквідацією, у т.ч. | - | - | 34 | - | 16 | 1 | - | 51 |
| вибуття первісної (переоціненої) вартості | - | - | 327 | - | 205 | 21 | 236 | 789 |
| вибуття зносу | - | - | 293 | - | 189 | 20 | 236 | 738 |
| **Всього вибуття, у т.ч.** | **-** | **-** | **34** | **-** | **16** | **1** | **-** | **51** |
| вибуття первісної (переоціненої) вартості | - | - | 327 | - | 205 | 21 | 236 | 789 |
| вибуття зносу | - | - | 293 | - | 189 | 20 | 236 | 738 |
| Амортизаційні відрахування | | 520 | 147 | 25 | 23 | 27 | 123 | 865 |
| **Балансова вартість на 31 грудня 2016 року, у т.ч.** | **-** | **14 236** | **682** | **34** | **241** | **251** | **-** | **15 444** |
| первісна (переоцінена) вартість | - | 23 494 | 4 510 | 637 | 4 062 | 621 | 1 383 | 34 707 |
| знос | - | 9 258 | 3 828 | 603 | 3 821 | 353 | 1 383 | 19 263 |

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

- 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 2 358 тис. грн.

Протягом 2016 року Група не отримувала 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 Група не отримувала 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 1035 «Інші довгострокові фінансові інвестиції»***

«Інші довгострокові фінансові інвестиції»» мають наступну структуру:

| | **Станом на 31.12.2016 р.** | **Станом на 31.12.2015 р.** |
|---|---|---|

| Вид фінансових інвестицій | 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 Групи за собівартістю з з урахуванням зменшення корисності.

Фінансових інвестицій, утримуваних до погашення, Група 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 рішення 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 ПАТ «Київпроект» і відображені в фінансовій звітності відповідним чином.

| Фінансові інструменти | 31.12.2016 | 31.01.2015 |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 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** |

***11.5. 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.*

***11.6. Примітка до рядка Балансу 1090 «Інші необоротні активи»***

*В рядку «Інша необоротні 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** | **170** | **4 787** | **-** | **-** | **-** | **4 957** |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| в т. ч. відображені за чистою вартістю реалізації мінус витрати на продаж | | | | | | |
| Списання у зв'язку з припиненням визнання згідно МСФЗ | - | - | - | - | - | |
| Надійшло запасів за 2016 рік | 1 963 | 28 762 | - | - | - | **30 725** |
| Собівартість використаних запасів | 1 826 | - | - | - | - | **1 826** |
| Собівартість реалізованих запасів | 13 | 26 821 | - | - | - | **26 834** |
| Списання вартості запасів до їх чистої вартості реалізації протягом звітного періоду | - | - | - | - | - | - |
| Сума сторнування списання вартості запасів протягом звітного періоду | - | - | - | - | - | - |
| **Залишок на 31.12.2016** | **294** | **6 728** | - | - | - | **7 022** |
| в т.ч. відображені за чистою вартістю реалізації мінус витрати на продаж | - | - | - | - | - | - |
| Балансова вартість запасів, переданих під заставу для гарантії зобов'язань | - | - | - | - | - | - |

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 | 7 084 | 5 869 |
| Резерв під знецінення (резерв сумнівних боргів) | (2 188) | (993) |
| **Балансова вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги** | **4 986** | **4 876** |
| в т.ч. заборгованість зв'язаних сторін | | |
| Заборгованість за розрахунками за виданими авансами | 2 835 | 5 398 |
| Резерв під знецінення | (143) | (1 707) |
| **Балансова вартість дебіторської заборгованості за виданими авансами** | **2 692** | **3 691** |
| **Заборгованість за розрахунками з бюджетом** | **417** | **763** |
| **Заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів** | **-** | **51** |
| Заборгованість за розрахунками за претензіями | 4 378 | 2 138 |
| Заборгованість за розрахунками з єдиного соціального внеску | 16 | 12 |
| Заборгованість за розрахунками з іншими дебіторами | 66 | 7 585 |
| Резерв під знецінення | (965) | (3 939) |
| **Балансова вартість іншої поточної заборгованості** | **3 495** | **5 796** |
| в т.ч. заборгованість зв'язаних сторін | | |

Згідно з обліковою політикою Групи, резерв під знецінення дебіторської заборгованості визначається розрахунковим методом на підставі історичних даних щодо дебіторської заборгованості. Протягом 2016 року Групою було створено резерв під знецінення в сумі 2 097 тис. грн.

| **Дебіторська заборгованість** | **Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги** | **Інша поточна дебіторська заборгованість** | **Дебіторська заборгованість за виданими авансами** | **Всього** |
|---|---|---|---|---|
| Залишок на 01.01.2016 р. | 993 | 1707 | 3939 | **6 639** |
| Створено резерву протягом 2016 року | 1 263 | 776 | 58 | **2 097** |
| Списано дебіторської заборгованості за рахунок резерву протягом 2016 року | (68) | (3 750) | (1300) | **(5 118)** |
| Сторнування резерву протягом 2016 року | - | - | (322) | **(322)** |
| Залишок на 31.12.2016 р. | **2 188** | **965** | **143** | **3 296** |

***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 | 1 194 | 1 808 |
| **Всього** | 1 194 | 1 808 |

Грошових коштів, які є в наявності, та які недоступні для використання Групою, 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) | **139** | **64** |
| надходження від погашення позик співробітникам | **195** | |
| надходження по розрахункам за претензіями | **44** | **21** |
| **Всього** | **378** | **85** |
| **Інші витрачання:** | | |
| виплати по судовому рішенню | 37 | 148 |
| перерахування профспілковому комітету | 171 | 115 |
| Надання позики співробітникам | 95 | |
| Доплата наукової пенсії | 7 | |
| Інші | 38 | 97 |
| **Всього** | **348** | **360** |

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

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

Власний капітал Групи 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 Групи, 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 Групи створюється в розмірі 15% статутного капіталу Групи. Резервний капітал формується шляхом щорічних відрахувань від чистого прибутку в розмірі не менше 5%. Резервний капітал створюється для покриття збитків , а також для збільшення статутного капіталу, погашення заборгованості у разі ліквідації .. |
| Інші резерви | | | |
| Нерозподілений прибуток | 31 540 | 19 | Прибуток Групи 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 Групи. Порядок розподілу прибутку визначається загальними зборами акціонерів. |
| **Всього** | **60 315** | **59 791** | |

**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 ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» 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 ПАТ «КИЇВПРОЕКТ», 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 ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» рішення про викуп власних акцій не приймалося та акції не викуповувались. Станом на 31 грудня 2016 року ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» 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 | 436 | 2 062 |
| Виправлення помилок | -417 | -802 |
| Скоригований залишок на початок року | 19 | 1 104 |
| Прибуток (збиток) за рік | 524 | -835 |
| 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 | 31 540 | 436 |

***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 | 646 | 823 | (701) | - | - | 768 |
| **Всього** | **646** | **823** | **(701)** | **-** | **-** | **768** |

Забезпечення на виплату відпусток працівникам призначене для відшкодування майбутніх операційних витрат на оплату відпусток працівникам Групи. 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** | **1764** | **2251** |
| **Поточна заборгованість за розрахунками з бюджетом, в.ч.** | **931** | **785** |
| ПДВ до сплати | 345 | 384 |

| | | |
|---|---|---|
| ПДФО до сплати | 81 | 56 |
| Військовий збір до сплати | 7 | 6 |
| 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** | **364** | **607** |
| **Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами, в .ч.** | **7807** | **4379** |
| Аванси, одержані за останній місяць оренди приміщень | 1728 | 1233 |
| Аванси за проектні роботи | 6 055 | 3077 |
| Аванси за інші послуги | 24 | 49 |
| **Поточна заборгованість за розрахунками з учасниками** | **-** | **119** |
| **Інші поточні зобов'язання, в т.ч.** | **3** | **141** |
| Інші | 3 | 141 |

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

- *1601 тис. грн. – до 12 місяців;*
- *163 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 проектно-вишукувальних робіт | 11 302 | 7 844 |
| Реалізація поліграфічних послуг | - | 388 |
| Дохід від оренди майна | 22 583 | 17 898 |
| Інше | 273 | - |
| **Всього** | **34 158** | **26 130** |

***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 | 367 |
| Дохід від компенсації орендарями комунальних послуг | 6 598 | 4 119 |
| Дохід від зменшення резерву під дебіторську заборгованість | 322 | |
| % на залишок коштів на поточних рахунках | 90 | 43 |
| Інші | 2 | 2 |
| **Всього** | **7 203** | **4 573** |
| **Інші фінансові доходи:** | | |
| Проценти | 5 | 57 |
| Дохід від амортизації дисконту | 895 | 753 |
| **Всього** | **900** | **810** |
| **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 | 5 749 | 4 283 |
| Витрати на оплату праці | 6 079 | 5 840 |
| Нарахування на заробітну плату | 1 281 | 2 026 |
| Амортизація | 669 | 689 |
| Субпідряд | 5 520 | 1 977 |
| Податки | 4 864 | 3 208 |
| Витрати на ремонт приміщень та обладнання | 1 331 | 682 |
| Витрати на охорону | 831 | 596 |
| Витрати на страхування | - | 670 |
| Інші | 497 | 460 |
| **Всього** | **26 821** | **20 431** |
| **Адміністративні витрати:** | | |
| Матеріальні витрати | 810 | 454 |
| Витрати на оплату праці | 2 527 | 2 226 |
| Відрахування на соціальні заходи | 546 | 763 |
| Амортизація | 196 | 95 |
| Податки | 109 | 79 |
| Витрати на ремонт та технічне обслуговування загальногосподарського обладнання | 469 | 138 |
| Юридичні послуги | 5 461 | 2052 |
| Інші послуги | 568 | 628 |
| **Всього** | **10 686** | **6 435** |
| **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 | 2 097 | 3 360 |
| Списання активів | - | 1292 |
| Штрафи, пені, неустойки | 38 | 462 |
| Відрахування до профспілкового комітету | 128 | 62 |
| Витрати на оплату лікарняних за рахунок підприємсва | 72 | 54 |
| ЄСВ на оплату лікарняних | 32 | 30 |
| Інші | 169 | 69 |
| **Всього** | **2 550** | **5 337** |
| **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 | 580 | 569 |
| виникненням чи списанням тимчасових різниць | 656 | (569) |

| | | |
|---|---|---|
| **Усього витрати з податку на прибуток** | **1 236** | **-** |

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'єд-нання компа-ній** | **Переве-дення до довго-строкових активів, утримува-них для продажу** | **Визнані в прибутках /збитках** | **Визнані у власному капіталі** | **Залишок на кінець року** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Основні засоби | (530) | - | - | (98) | - | (628) |
| Резерви під знецінення активів | 1 146 | - | - | (552) | - | 594 |
| Фінансові інвестиції | 731 | - | - | - | - | 731 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками за авансами, виданими до 01.04.2011 р. | (386) | - | - | - | - | (386) |
| Незвершене виробництво | 45 | - | - | 16 | - | 61 |
| Забезпечення виплат персоналу | 24 | - | - | (22) | - | 2 |
| **Чистий відстрочений податковий актив (зобов'язання)** | **1 030** | - | - | (656) | - | **374** |
| **Визнаний відстрочений податковий актив** | 1 030 | - | - | (656) | - | 374 |

***Інформація за сегментами***

Управлінський персонал визначає організаційну структуру Групи 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 Групи 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 всієї Групи 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: | 11 302 | 22 856 | - | - | 34 158 |
| Інші операційні доходи | | 7 203 | - | - | 7 203 |
| **Усього доходів сегментів** | **11 302** | **30 059** | **-** | **-** | **41 361** |
| Фінансові доходи | - | - | - | 900 | 900 |
| **Усього доходів підприємства** | **11 302** | **30 059** | **-** | **900** | **42 261** |
| **Витрати сегментів:** | | | | | |
| Собівартість реалізованих робіт, послуг | (9 859) | (16 962) | - | - | (26 821) |
| Адміністративні витрати | (577) | (10 109) | - | - | (10 686) |
| Витрати на збут | - | (6) | - | - | (6) |
| Інші операційні витрати | (227) | (2 323) | - | - | (2 550) |
| **Усього витрат сегментів** | **(10 663)** | **(29 400)** | **-** | **-** | **(40 063)** |
| Фінансові витрати | - | - | - | (388) | (388) |
| Інші витрати | - | - | - | (50) | (50) |
| Податок на прибуток | - | - | - | (1 236) | (1 236) |
| **Усього витрат підприємства** | **(10 663)** | **(29 400)** | **-** | **(1 674)** | **(41 737)** |
| **Фінансовий результат діяльності сегментів** | **639** | **659** | **-** | **-** | **1298** |
| **Фінансовий результат діяльності підприємства** | **639** | **659** | **-** | **(774)** | **524** |

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 | 101 | 7 523 | - | 7 820 | 15 444 |
| Довгострокова дебіторська заборгваність | | | | 4 824 | 4 824 |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 50 | 4 931 | 5 | - | 4 986 |
| Незавершене виробництво | 6 728 | - | - | - | 6 728 |
| Інші оборотні активи | 1 239 | - | - | - | 1 239 |
| Нерозподілені активи | | - | - | 38 828 | 38 828 |
| **Всього активів** | **8 118** | **12 454** | **5** | **51 472** | **72 049** |
| **Зобов'язання сегментів:** | | | | | |
| Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів | 6 055 | 1 740 | 12 | - | 7 807 |
| Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 369 | 1 395 | - | - | 1 764 |
| Інші поточні зобов'язання | 802 | - | - | - | 802 |
| Нерозподілені зобов'язання | - | - | - | 1 361 | 1361 |
| **Усього зобов'язань** | **7 226** | **3 135** | **12** | **1 361** | **11 734** |

***Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін.***

У відповідності до вимог МСФЗ 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» Група розкриває інформацію щодо операцій і сальдо заборгованості між Групою та зв'язаними сторонами. До зв'язаних сторін Група 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 Групи розділяються на такі категорії:

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

Ця фінансова звітність включає звітність материнської компанії – ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» та її дочірніх компаній, зазначених в таблиці нижче:

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1 | ДП «Інститут «Київпроект-5» ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» | 100 % | 20 |

Інформація про операції і сальдо заборгованості між материнською компанією та її дочірніми компаніями розкрита в окремій фінансовій звітності ПАТ «КИЇВПРОЕКТ», у відповідності до вимог МСФЗ 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони».

Операцій між Групою та її зв'язаними сторонами протягом 2016 року не відбувалося; гарантії зв'язаним сторонам Група не надавала та від зв'язаних сторін не отримувала.

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

- Вищий управлінський персонал Групи.

Виплати, одержані провідним управлінським персоналом Групи:

***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 Групи включать в себе наступні виплати:

| **Види виплат** | **За 2016 рік, тис. грн.** | **За 2015 рік, тис. грн.** |
|---|---|---|
| Поточні виплати (заробітна плата з нарахуваннями) | 1 972 | 1 946 |
| **Всього** | **1 972** | **1 946** |

***Умовні активи та зобов'язання.***

Група протягом звітного року у справах про банкрутство в якості боржника не перебувала.

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 ПАТ «КИЇВПРОЕКТ», у немайнових вимогах до ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» про визнання недійсними рішень органів управління ПАТ «КИЇВПРОЕКТ».

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 ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» 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 Група не здійснювала операцій з інструментами власного капіталу.

Протягом 2016 року Група не призначала 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 ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» власних акцій), учинений акціонерним ПАТ «КИЇВПРОЕКТ», якщо ринкова вартість майна (робіт, послуг), що є його предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» за даними останньої річної фінансової звітності.

Статутом ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» (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 ПАТ «КИЇВПРОЕКТ», понад 25 відсотків – Загальними зборами акціонерів.

За даними останньої річної фінансової звітності ПАТ "КИЇВПРОЕКТ" (за 2015 рік) вартість активів ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» 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 ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» 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 ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» - 71,19 %. Загальна кількість голосуючих акцій відповідно до Переліку акціонерів ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» , які мають право на участь у загальних зборах становить 5 840 573 штук простих іменних акцій ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» . Кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі загальних зборах становить 5 536 071 штук простих іменних акцій ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» . Кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняття рішення - 4 026 188 штук простих іменних акцій ПАТ «КИЇВПРОЕКТ» , "проти" прийняття рішення - 0 штук простих іменних акцій.

***Інформація про вчинення Групою правочинів в яких є зацікавленість.***

*Протягом 2016 року Група не здійснювала 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 Група 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 Групою 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.

***Події після дати балансу***

17 січня 2017 року в Державному реєстрі речових прав на нерухоме майно було зареєстровано право власності Товариства на нежитлові будинки 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.