Додаток 38

до Положення про розкриття інформації емітентами

цінних паперів (пункт1 глави 4 розділу III)

**Титульний аркуш**

**(**дата реєстрації емітентом   
 електронного документа)

№

вихідний реєстраційний  
 номер електронного документа)

|  |
| --- |
| Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення) |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Директор |  |  |  | Гречний Володимир Омельянович |
| (посада) |  | (підпис) |  | (прізвище та ініціали керівника) |
|  | | | |  |
|  |
| **Річна інформація емітента цінних паперів за 2018 рік** | | | | |

|  |  |
| --- | --- |
| **I. Загальні відомості** | |
| **1. Повне найменування емітента** | ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРIЖСАНТЕХМОНТАЖ" |
| **2. Організаційно-правова форма емітента** | Приватне акцiонерне товариство |
| **3. Ідентифікаційний код юридичної особи.** | 01415559 |
| **4. Місцезнаходження емітента** | 69008 Запорiзька область мiсто Запорiжжя Пiвденне шосе, буд. 78 |
| **5. Міжміський код, телефон та факс емітента** | (061) 224-65-10 (061) 224-65-10 |
| **6. Адреса електронної пошти** | zstm@zaporozhye.net |
| **7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності)** | 18.04.2019  Протокол Наглядової ради №6 вiд 18 квiтня 2019 року. |
| **8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку** | Державна установа "Агентство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України"  21676262  Україна  DR/00001/APA |
| **II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації** | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку** | http://suntehmontag.pat.ua |  |  |
|  | (адреса сторінки) |  | (дата) |

**Зміст**

|  |  |
| --- | --- |
| Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації | |
| 1. Основні відомості про емітента. | **X** |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності. |  |
| 3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах. |  |
| 4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря. |  |
| 5. Інформація про рейтингове агентство. |  |
| 6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента. | **X** |
| 7. Судові справи емітента. |  |
| 8. Штрафні санкції емітента. |  |
| 9. Опис бізнесу. | **X** |
| 10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв): | **X** |
| 1) інформація про органи управління; | **X** |
| 2) інформація про посадових осіб емітента; | **X** |
| інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента; | **X** |
| інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента; | **X** |
| інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення; |  |
| 3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв). |  |
| 11. Звіт керівництва (звіт про управління): | **X** |
| 1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента; | **X** |
| 2) інформація про розвиток емітента; | **X** |
| 3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента: | **X** |
| завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування; | **X** |
| інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків; | **X** |
| 4) звіт про корпоративне управління: | **X** |
| власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент; | **X** |
| кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати | **X** |
| інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги; | **X** |
| інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників); | **X** |
| інформація про наглядову раду; | **X** |
| інформація про виконавчий орган; | **X** |
| опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента; | **X** |
| перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента; | **X** |
| інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента; | **X** |
| порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента; | **X** |
| повноваження посадових осіб емітента. | **X** |
| 12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій. | **X** |
| 13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій. |  |
| 14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій. |  |
| 15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій. |  |
| 16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників). |  |
| 17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру: | **X** |
| 1) інформація про випуски акцій емітента; | **X** |
| 2) інформація про облігації емітента; |  |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом; |  |
| 4) інформація про похідні цінні папери емітента; |  |
| 5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів; |  |
| 6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду. |  |
| 18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва). |  |
| 19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента. |  |
| 20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента. | **X** |
| 21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів. |  |
| 22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі. | **X** |
| 23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами. |  |
| 24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: | **X** |
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю); | **X** |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента; | **X** |
| 3) інформація про зобов'язання емітента; | **X** |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції; |  |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції; |  |
| 6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент. | **X** |
| 25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів. |  |
| 26. Інформація вчинення значних правочинів. |  |
| 27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість. |  |
| 28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість. |  |
| 29. Річна фінансова звітність. | **X** |
| 30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою). |  |
| 31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо). |  |
| 32. Твердження щодо річної інформації. | **X** |
| 33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента. |  |
| 34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом. |  |
| 35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду. | **X** |
| 36. Інформація про випуски іпотечних облігацій. |  |
| 37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття: |  |
| 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям; |  |
| 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду; |  |
| 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття; |  |
| 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду; |  |
| 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року. |  |
| 38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття. |  |
| 39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів. |  |
| 40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів. |  |
| 41. Основні відомості про ФОН. |  |
| 42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН. |  |
| 43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН. |  |
| 44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН. |  |
| 45. Правила ФОН. |  |
| 46. Примітки. | **X** |

**Примітки :** Iнформацiю про одержанi лiцензiї на окремi види дiяльностi, iнформацiю щодо посади корпоративного секретаря (для акцiонерних товариств), iнформацiю про будь-якi винагороди або компенсацiї, якi мають бути виплаченi посадовим особам емiтента в разi їх звiльнення, iнформацiю про змiну осiб, яким належить право голосу за акцiями, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй, iнформацiю про змiну осiб, якi є власниками фiнансових iнструментiв, пов'язаних з голосуючими акцiями акцiонерного товариства, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй, iнформацiю про забезпечення випуску боргових цiнних паперiв, звiт про стан об'єкта нерухомостi (у разi емiсiї цiльових облiгацiй пiдприємств, виконання зобов'язань за якими здiйснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будiвництва), iнформацiю про вчинення значних правочинiв або правочинiв, щодо вчинення яких є заiнтересованiсть, або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинiв, вiдомостi про осiб, заiнтересованих у вчиненнi товариством правочинiв iз заiнтересованiстю, та обставини, iснування яких створює заiнтересованiсть, аудиторський звiт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фiнансової звiтностi емiтента аудитором (аудиторською фiрмою), рiчну фiнансову звiтнiсть поручителя (страховика/гаранта), що здiйснює забезпечення випуску боргових цiнних паперiв (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) не наводиться вiдповiдно до пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв" №2826 вiд 03.12.2013.

Товариство послугами рейтингових агентств не користовувалося, визначення або поновлення рейтингової оцiнки емiтента або цiнних паперiв не здiйснювалося, рiвень кредитного рейтингу емiтента не визначався.

В роздiлi "Основнi вiдомостi про емiтента" не вказано серiю та номер свiдоцтва про державну реєстрацiю, оскiльки свiдоцтва про державну реєстрацiю в Товариствi немає.

\* Поточного рахунку в iноземнiй валютi Товариство не має.

\* Емiтент не приймає участi в iнших юридичних особах.

\* Данi щодо iнформацiї про засновникiв та/або учасникiв емiтента та вiдсоток акцiй (часток, паїв) що є акцiонерами Товариства станом на 31.12.2018 року у Товариства вiдсутнi.

\* У структурi капiтала емiтента вiдсутнє володiння акцiями iнших емiтентiв.

\* Будь-якi судовi справи за якими:

- розглядаються позовнi вимоги у розмiрi на суму 1 та бiльше вiдсоткiв активiв емiтента або дочiрнього пiдприємства станом на початок звiтного року, стороною в яких виступає емiтент, його дочiрнi пiдприємства, посадовi особи;

- судовi справи, провадження за якими вiдкрито у звiтному роцi на суму 1 або бiльше вiдсоткiв активiв емiтента або дочiрнього пiдприємства станом на початок року, стороною в яких виступає емiтент, його дочiрнi пiдприємства;

- судовi справи, рiшення за якими набрало чинностi у звiтному роцi у емiтента вiдсутнi.

\* Штрафнi санкцiї, накладенi органами державної влади у звiтному перiодi на Товариство не накладалися.

\* Змiн в iнформацiї про змiну акцiонерiв, яким належать голосуючi акцiї, розмiр пакета яких стає бiльшим, меншим або рiвним пороговому значенню пакета акцiй протягом звiтнього перiоду не вiдбувалось.

\* Облiгацiї (будь-яких видiв), iпотечнi цiннi папери, похiднi цiннi папери, сертифiкати ФОН та будь-якi iншi цiннi папери, крiм акцiй, Товариством не розмiщувалися.

\* Фактiв придбання Товариством власних акцiй за звiтний перiод не було.

\* Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв емiтента цiнних паперiв (крiм акцiй) такого емiтента не наводиться у зв'язку з тим, що iншi цiннi папери, крiм акцiй, Товариством не розмiщувалися.

\* Будь-якi обмеження щодо обiгу цiнних паперiв емiтента, в тому числi необхiднiсть отримання вiд емiтента або iнших власникiв цiнних паперiв згоди на вiдчуження таких цiнних паперiв вiдсутнi.

\*За результатами звiтнього та попереднього року рiшення про виплату дивiдендiв не приймалося, виплата дивiдендiв не здiйснювалася.

\* Iнформацiя про собiвартiсть реалiзованої продукцiї, та iнформацiя про обсяги виробництва та реалiзацiї основних видiв продукцiї не заповнювались тому, що вид дiяльностi емiтента не класифiкується як переробна, добувна, або виробництво та розподiлення електроенергiї, газу та води за класифiкатором видiв економiчної дiяльностi.

\* Iнформацiя про акцiонернi або корпоративнi договори, укладенi акцiонерами (учасниками) у емiтента вiдсутня.

\* Будь-якi договори та/або правочини, умовою чинностi яких є незмiннiсть осiб, якi здiйснюють контроль над емiтентом не укладалися, тому вiдповiдна iнформацiя не наводиться.

**III. Основні відомості про емітента**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1. Повне найменування | | | **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЖСАНТЕХМОНТАЖ"** |
| 2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрцію юридичної особи ( за наявності ) | | |  |
| 3. Дата проведення державної реєстрації | | | **13.09.1995** |
| 4. Територія (область) | | | **Запорiзька область** |
| 5. Статутний капітал (грн.) | | | **5467930.00** |
| 6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі | | | **0.000** |
| 7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії | | | **0.000** |
| 8. Середня кількість працівників (осіб) | | | **10** |
| 9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД | | | |
| **43.22** | **Монтаж водопровідних мереж, систем опалення та кондиціонування** | | |
| **46.72** | **Оптова торгівля металами та металевими рудами** | | |
| **46.74** | **Оптова торгівля залізними виробами, водопровідним і опалювальним устаткованням і приладдям до нього** | | |
|  | |  | |

|  |  |
| --- | --- |
| 10. Банки, що обслуговують емітента | |
| 1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті | **АТ «ОТП БАНК»** |
| 2) МФО банку | **300528** |
| 3) Поточний рахунок | **26002455041517** |
| 4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті |  |
| 5) МФО банку |  |
| 6) Поточний рахунок |  |

|  |
| --- |
| **15. Відомості про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента:** |

|  |  |
| --- | --- |
| **1) найменування** | Дочірнє підприємство "Пластик" Приватного акціонерного товариства "Запоріжсантехмонтаж" |
| **4) місцезнаходження** | УКРАЇНА 69008 Запорiзька область місто Запоріжжя пров. Тамбовський,1 |
| **5) опис** |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **1) найменування** | Дочірнє підприємство "Циклон" Відкритого акціонерного товариства "Запоріжсантехмонтаж" |
| **4) місцезнаходження** | УКРАЇНА 28006 Кiровоградська область місто Олександрія ПРОСПЕКТ БУДІВЕЛЬНИКІВ, будинок 12 |
| **5) опис** |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **1) найменування** | ДП "Комфорт-2" Приватного акціонерного товариства "Запоріжсантехмонтаж |
| **4) місцезнаходження** | УКРАЇНА 25007 Кiровоградська область місто Кропивницький ВУЛИЦЯ РУСЛАНА СЛОБОДЯНЮКА, будинок 164 |
| **5) опис** |  |

**18. Опис бізнесу**

**Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів**

Змiн в органiзацiйнiй стуктурi Товариства в звiтному перiодi не вiдбувалось.

**Cередньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента**

Середньооблікова чисельність працівників облікового складу - 10 осіб.

Середня численність позаштатних працівників - 0 осіб.

Середня численність осіб, які працюють за сумісництвом - 2 особа.

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 6 осіб.

Фонд оплати праці за 2018 рік склав 508,5 тис.грн.

У 2018 році фонд оплати праці збільшився відносно попереднього звітного періоду на 42,8 тис.грн.

Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента: навчання та тренiнги з персоналом проводяться менеджментом пiдприємства. Набiр нових кадрiв на пiдприємствi здiйснюється самостiйно.

**Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання**

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

**Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності**

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

**Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій**

Будь-яких пропозицiй щодо реорганiзацiї Товариства з боку третiх осiб протягом звiтного перiоду не надходило.

**Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)**

Фiнансова господарська дiяльнiсть здiйснюється згiдно з дiючим законодавством. Метод нарахування амортизації: прямолінійний. Метод оцінки вартості запасів: за найменшою з двох величин - собівартістю або чистою ціною реалізації. Метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій: первісна вартість.

**Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньореалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік;**

Основні види продукції(послуг), за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік: надання в оренду власного нерухомого майна. Обсягів виробництва не має, емітент не займається виробництвом продукції. Середньореалізаційні ціни - за 1 метр квадратний 35 грн. Сума виручки - 2092 тис. грн.. Експорту немає. Частка експорту складає 0 %. Перспективні плани розвитку емітента: є розширення послуг по передачі вільних виробничих та офісних приміщень в оренду. Залежність від сезонних змін не спостерігається. Основні ринки збуту: м. Запоріжжя, Запорізька та Кіровоградська обл. Основні клієнти: ТОВ"Запоріжремліфт", Іванов А.В., ТОВ "МІАПРОМ", ТОВ "Калоріс". Основні ризики діяльності емітента: фінансові ризики. Заходи щодо зменшення ризиків та захисту своєї діяльності у емітента не передбачено. Заходи розширення виробництва та ринків збуту: емітент не займається виробництвом продукції. Канали збуту та методи продажу: емітент не займається виробництвом та продажем продукції. Джерела сировини: природних, антропогенних або техногенних речовин не має, бо емітент не займається виробництвом продукції. Доступність сировини, динаміка цін на сировину не наводиться, бо емітент не займається виробництвом продукції.

Особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент: галузь надання послуг аренди приміщення досить велика та прибуткова. Рівень впровадження нових технологій, нових товарів не наводиться бо емітент не займається виробництвом продукції. Становище емітента на ринку:стабільне. Інформація про конкуренцію в галузі:середня конкуренція. Значних особливостей послуг підприємство немає. Перспективні плани розвитку емітента на сьогоднiшнiй день перебувають в розробцi. Кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 % у загальному об'ємі постачання:емітент не займається виробництвом продукції. Емітент здійснює свою діяльність виключно на території України.

**Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування**

Не було придбано основних активiв за останнi 5 рокiв. Відчуджено основних активiв за останнi 5 рокiв на суму 1566357,36 грн. Планiв щодо значних iнвестицiй або придбань, повязаних з господарською дiяльнiстю, Товариство не має.

**Інформація про основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення**

Основні засоби знаходяться за місцезнаходженням Товариства: м. Запоріжжя ,м .Бердянськ, м. Кропивницький, м. Олександрія.

Підприємство надає в оренду будівлі та споруди.Протягом звітного періоду значних правочинів щодо об`єктів оренди не було. Виробничі потужності не наводяться, бо емітент не займається виробництвом продукції. Ступінь використання обладнання не наводиться бо емітент не займається виробництвом продукції. Спосіб утримання активів: за власний рахунок. Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, відсутні.

**Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень**

До iстотних проблем, якi впливають на дiяльнiсть емiтента, належить: - спад кон`юнктури в економiцi в цiлому; значний рiвень iнфляцiї; нестабiльнiсть фiнансового та валютного ринкiв; частi змiни та неврегульованiсть базового законодавства України; пiдвищення цiн на енергоносiї. Ступiнь залежностi вiд законодавчих або економiчних обмежень - висока.

**Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента**

Товариство у своїй дiяльностi робить акцент на використаннi власних обiгових коштiв. Робочого капiталу достатньо. Оцiнка покращення шляхiв лiквiдностi фахiвцями емiтента не проводилась.

**Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів**

На кінець звітного періоду Товариство не має укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів).

**Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)**

Стратегія подальшої діяльності щонайменше на рік орієнтована на забезпечення стабільного становища підприємства на ринку. Для поліпшення фінансового стану планується здійснити заходи по розширенню ринків збуту. Iстотними факторами, якi можуть вплинути на дiяльнiсть емiтента в майбутньому, є 1.Різкий ріст курсу валют, девальвація гривні. 2.Високий темп інфляції. 3.Економічна криза. 4.Коливання споживчих настроїв.

**Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік**

Дослідження та розробки Товариством у звітному періоді не здійснювалися, в майбутньому не плануються. Витрат на дослідження та розробки не було.

**Інша інформацію, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформація про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі**

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, відсутня. Наведена в звіті інформація є достатньою для оцінки фінансового стану та результатів діяльності емітента. Аналітична довідка щодо інформації про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки фахівцями емітента не складалася.

**IV. Інформація про органи управління**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Орган управління** | **Структура** | **Персональний склад** |
| Директор | Директор | Гречний Володимир Омелянович |
| Наглядова рада | Голова наглядової ради, два члени наглядовоЇ ради | Голова наглядової ради Сергієнко Андрій Васильович, член наглядовоЇ ради Гречна Алевтина Василівна,член наглядовоЇ ради Капля Лідія Степанівна |
| Загальні збори акціонерів | Акціонери, які є власниками голосуючих акцій, мають право голосу та зареєстровані для участі у загальних зборів акціонерів | Загальні збори що складалися 12.04.2018 р.: Гречний Володимир Омелянович, Гречна Алевтина Василівна, Капля Лідія Степанівна, ТОВ "ФАБРИКА ПРОДОВОЛЬЧИХ ТОВАРIВ "ОСОКОРIВСЬКА" |

|  |
| --- |
| **V. Інформація про посадових осіб емітента** |
| **1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента** |

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Директор |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Гречний Володимир Омелянович |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1933 |
| **5) Освіта\*\*** | Вища |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 59 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | ВАТ"Запорiжсантехмонтаж"  01415559  заступник керуючого тресту |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 12.04.2016 5 років |

**9) Опис Розмiр виплаченої винагороди у 2018 році 63649,89 грн. , в натуральнiй формi не виплачувалась. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини у посадової особи немає. Загальний стаж роботи 59 років. Посади, які особа займала протягом останніх 5 років: директор. Посад на iнших пiдприємствах не обiймає.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Голова Наглядової ради (акціонер) |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Сергієнко Андрій Васильович |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1960 |
| **5) Освіта\*\*** | Вища |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 36 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | ТОВ ЗППМР "Ресурс-Інвест"  22128249  заступник генерального директора з митної роботи |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 12.04.2016 3 роки |

**9) Опис Винагорода, в т.ч. в натуральнiй формi, не виплачувалась. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини у посадової особи немає. Загальний стаж роботи 36 років. Посади, які особа займала протягом останніх 5 років: директор по фiнансам, член Наглядової ради,голова Наглядової ради. Посади на будь-яких iнших пiдприємствах - директора по фiнансам ТОВ ЗППЗМР "Ресурс-Iнвест" (код за ЄДРПОУ 22128249), місцезнаходження: 69035, м. Запорiжжя, вул. Рекордна, 37Б.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Член Наглядової ради (акціонер) |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Гречна Алевтина Василівна |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1960 |
| **5) Освіта\*\*** | Вища |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 35 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | ТОВ «Фабрика продовольчих товарів «Осокорівська»  25219076  Директор |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 12.04.2016 3 роки |

**9) Опис Винагорода, в т.ч. в натуральнiй формi, не виплачувалась. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини у посадової особи немає. Загальний стаж роботи 35 років. Посади, які особа займала протягом останніх 5 років: директор, член наглядової ради. Посад на iнших пiдприємствах не обiймає.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Член Наглядової ради (акціонер) |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Капля Лідія Степанівна |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1960 |
| **5) Освіта\*\*** | Середня спеціальна |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 40 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | ТОВ ВКФ Терем ЛТД  13622499  заступник генерального директора по фінансам |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 12.04.2016 3 роки |

**9) Опис Винагорода, в т.ч. в натуральнiй формi, не виплачувалась. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини у посадової особи немає. Загальний стаж роботи 40 років. Посади, які особа займала протягом останніх 5 років: заступник генерального директора по фінансам, член Наглядової ради. Посад на iнших пiдприємствах не обiймає.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Головний бухгалтер |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Алекса Тетяна Володимирівна |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1969 |
| **5) Освіта\*\*** | Вища |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 32 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | ВАТ "Запорiжсантехмонтаж"  01415559  бухгалтер |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 10.08.2010 Безстроково |

**9) Опис Розмiр виплаченої винагороди у 2018 році 50145,82грн. , в натуральнiй формi не виплачувалась. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини у посадової особи немає. Загальний стаж роботи 32 роки. Посади, які особа займала протягом останніх 5 років: головний бухгалтер, заступник головного бухгалтера. Посад на iнших пiдприємствах не обiймає.**

|  |
| --- |
| **2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Посада** | **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **Привілейовані**  **іменні** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| Директор | Гречний Володимир Омелянович |  | 96698 | 0.442114 | 96698 | 0 |
| Голова Наглядової ради | Сергієнко Андрій Васильович |  | 1141120 | 5.21733 | 1141120 | 0 |
| Член наглядової ради | Гречна Алевтина Василівна |  | 5 | 0.000022 | 5 | 0 |
| Член наглядової ради | Капля Лідія Степанівна |  | 2 | 0.000009 | 2 | 0 |
| Головний бухгалтер | Алекса Тетяна Володимирівна |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Усього** | | | **1237825** | **5.65947716961** | **1237825** | **0** |

**VII. Звіт керівництва (звіт про управління)**

**1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента.**

Вiрогiднi перспективи подальшого розвитку емiтента в цiлому залежать вiд загального економiчного стану країни, полiпшення платоспроможностi як громадян так i пiдприємств.

В перспективi пiдприємство планує продовжувати здiйснювати тi ж види дiяльностi, що i в звiтному роцi.

Перспективнiсть подальшого розвитку емiтента залежить вiд стабiльностi та узгодженостi чинного законодавства та пiдзаконних нормативних документiв. Вона пов'язана iз забезпеченням прийняття та виконання адекватних управлiнських рiшень вiдповiдно до змiн зовнiшнього середовища. Перспективи подальшого розвитку пiдприємства визначаються рiвнем ефективностi реалiзацiї фiнансової, iнвестицiйної, iнновацiйної полiтик, покращення кадрового забезпечення, успiшної реалiзацiї маркетингових програм тощо.

На меті у Товариства є збiльшення прибутку за рахунок розширення клiєнтської бази серед споживачiв, здiйснення заходiв по активiзацiї попиту, впровадження нових видiв послуг, з урахуванням потреб ринку.

Основними цiлями Товариства є : зберегти iснуючi можливостi та репутацiю надiйного постачальника послуг iз ТОВ"Запоріжремліфт", Іванов А.В., ТОВ "МІАПРОМ"; полiпшити споживчi характеристики своїх послуг; зберегти колектив та його традицiї.

**2. Інформація про розвиток емітента.**

Ключовим напрямком дiяльностi Товариства є надання в оренду власного нерухомого майна.

В отчетном году валовой доход Общества (ЧАО и ДП) составил 5985,00 тыс. грн., т.е. увеличился на 0,95 % по сравнению с 2017 годом.

Подразделениями Общества выполнен объем работ и услуг на сумму 4159,7 тыс. грн. т.е. на 30 тыс. грн больше ( на 0,99%) от уровня 2017 года.

В Запорожской области объем производства составил 1197,7 тыс. грн., а по Кропивницкой области 2962 тыс. грн. т.е. по Запорожской области увеличился на 134,6 тыс.грн, по Кировоградской уменьшился нп 104,2 тыс. грн. по сравнению с 2017г.

**3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента**

У звiтному роцi не було укладання деривативiв або вчинення правочинiв щодо похiдних цiнних паперiв емiтента, що могло би вплинути на оцiнку активiв, зобов'язань, фiнансового стану i доходiв або витрат Товариства.

**1) завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування**

В зв'язку з непередбачуванiстю фiнансового ринку України, загальна програма управлiнського персоналу щодо управлiння фiнансовими ризиками зосереджена i спрямована на зменшення їх потенцiйного негативного впливу на фiнансовий стан Товариства. Операцiї хеджування Товариством у звiтному перiодi не застосовувались.

**2) інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків**

Емiтент, як i будь-яке iнше пiдприємство, в сучасних умовах економiчного розвитку країни, з урахуванням характеру державного регулювання фiнансової дiяльностi пiдприємства, темпiв iнфляцiї в країнi, рiвня конкуренцiї в окремих сегментах фiнансового ринку, в достатнiй мiрi є схильним до цiнових ризикiв, кредитного ризику, ризику лiквiдностi та/або ризику грошових потокiв.

Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість, та піддаються наступним фінансовим ризикам:

• ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання. Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику;

• ризик втрати ліквідності: товариство може не виконати своїх зобов’язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань;

• кредитний ризик: товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов’язань контрагентами (дебіторами).

**4. Звіт про корпоративне управління:**

**1) власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент**

Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління.

Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов’язане мати власний кодекс корпоративного управління. Ст.33 Закону України «Про акціонерні товариства» питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАПОРІЖСАНТЕХМОНТАЖ» кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв’язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться.

**Кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати**

Товариство не користується кодексом корпоративного управління фондової біржі, об’єднання юридичних осіб або іншим кодексом корпоративного управління. Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування перелічених кодексів. Крім того, акції ПрАТ «ЗСТМ» на фондових біржах не торгуються, Товариство не є членом будь-якого об’єднання юридичних осіб. У зв’язку з цим, посилання на зазначені в цьому пункті кодекси не наводяться.

**Інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги**

Посилання на всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги: принципи корпоративного управління, що застосовуються Товариством в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом Товариства. Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується.

**2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій**

Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління не наводиться, оскільки Товариство не має власного кодексу корпоративного управління та не користується кодексами корпоративного управління інших підприємств, установ, організацій.

|  |
| --- |
| **3) Інформація про загальні збори акціонерів ( учасників )** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Вид загальних зборів** | **Чергові** | **Позачергові** |
| X |  |
| **Дата проведення** | 12.04.2018 | |
| **Кворум зборів** | 99.99 | |

|  |  |
| --- | --- |
| **Опис** | Осiб, що подавали пропозицiї до перелiку питань порядку денного, не було. Загальнi збори скликалися за iнiцiативою Наглядової ради. Питання, що розглядалися на Загальних зборах, результати розгляду та прийнятi з них рiшення:  Питання1. Обрання голови та членiв лiчильної комiсiї зборiв.  Прийнято рiшення: Обрати лiчильну комiсiю у складi: Голова лiчильної комiсiї Деридович Романа Володимировича, член лiчильної комiсiї Заставський Сергiй Вiкторович.  Питання 2. Обрання голови, секретаря зборiв, затвердження порядку проведення загальних зборiв (регламенту зборiв).  Прийняте рiшення: Обрати Головою зборiв Сергiєнко Андрiя Васильовича. Секретарем зборiв Деридович Надiю Василiвну. Затвердити наступний порядок проведення загальних зборiв (регламент зборiв): Оголошення питання порядку денного та проекту рiшення \_ 5 хвилин; Виступ доповiдача з питання порядку денного \_ 15 хвилин; Обговорення питання порядку денного та проекту рiшення (включаючи запитання, дебати та тощо) \_ 10 хвилин; Голосування з питань порядку денного \_ 5 хвилин; Голосування на зборах здiйснюється за принципом: одна голосуюча акцiя \_ один голос; Збори провести без перерви.  Питання 3. Розгляд звiту Директора про результати фiнансово-господарської дiяльностi Товариства за 2017 рiк та його затвердження.  Прийняте рiшення: Затвердити звiт Директора про результати фiнансово-господарської дiяльностi Товариства за 2017 рiк.  Питання 4. Розгляд звiту Наглядової ради за 2017 рiк та його затвердження.  Прийняте рiшення: Затвердити звiт Наглядової ради за 2017 рiк.  Питання 5. Затвердження аудиторського висновку щодо фiнансової звiтностi Товариства за 2017 рiк.  Прийняте рiшення: Затвердити аудиторський висновок щодо фiнансової звiтностi Товариства за 2017 рiк.  Питання 6. Затвердження рiчного звiту Товариства за 2017 рiк.  Прийняте рiшення: Затвердити рiчний звiт Товариства за 2017 рiк.  Питання 7. Затвердження порядку покриття збиткiв Товариства за 2017 рiк.  Прийняте рiшення: Затвердити наступний порядок покриття збиткiв Товариства за 2017 рiк: покрити збиток за 2017 рiк за рахунок прибуткiв, що будуть отриманi Товариством в результатi господарської дiяльностi в майбутньому.  Питання 8. Надання згоди на вiдчуження всього нерухомого i рухомого власного майна Товариства та надання повноважень Директору Товариства на укладання таких правочинiв на свiй розсуд та на власних умовах за цiною не нижче оцiночної вартостi.  Прийняте рiшення: Надати згоду на вiдчуження всього нерухомого i рухомого власного майна Товариства та надання повноважень Директору Товариства на укладання таких правочинiв на свiй розсуд та на власних умовах за цiною не нижче оцiночної вартостi.  Iншi загальнi збори акцiонерiв протягом 2018 року не скликалися та не проводилися. Осiб, якi б iнiцiювали проведення позачергових загальних зборiв у 2018 роцi, не було. |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори | | X |  |
| Акціонери | |  | X |
| Депозитарна установа | |  | X |
| Інше |  | | |

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

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

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

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Реорганізація | |  | X |
| Додатковий випуск акцій | |  | X |
| Унесення змін до статуту | |  | X |
| Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства | |  | X |
| Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства | |  | X |
| Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради | |  | X |
| Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу | |  | X |
| Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора) | |  | X |
| Делегування додаткових повноважень наглядовій раді | |  | X |
| Інше | Позачергові загальні збори не скликались. | | |

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

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

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

**У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення :** фактів непроведення чергових загальних зборів не було.

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

скликання позачергових загальних зборів не було.

**4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента**

**Склад наглядової ради (за наявності) ?**

|  |  |
| --- | --- |
|  | (осіб) |
| кількість членів наглядової ради - акціонерів | 3 |
| кількість членів наглядової ради –представників акціонерів | 0 |
| кількість членів наглядової ради – незалежних директорів | 0 |

**Комітети в складі наглядової ради (за наявності) ?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| З питань аудиту | |  | X |
| З питань призначень | |  | X |
| З винагород | |  | X |
| Інші (запишіть) | Комітетів наглядової ради не створено. | | |

**У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності :**

Комітетів наглядової ради не створено.

**Зазначається інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради :**

**Персональний склад наглядової ради**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Прізвище, ім'я, по батькові | Посада | Незалежний член | |
| Так\* | Ні\* |
| Сергієнко Андрій Васильович | Голова наглядової ради |  | X |
| Гречна Алевтина Василівна | Член наглядової ради |  | X |
| Капля Лідія Степанівна | Член наглядової ради |  | X |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Галузеві знання і досвід роботи в галузі | |  | X |
| Знання у сфері фінансів і менеджменту | |  | X |
| Особисті якості (чесність, відповідальність) | |  | X |
| Відсутність конфлікту інтересів | |  | X |
| Граничний вік | |  | X |
| Відсутні будь-які вимоги | |  | X |
| Інше (запишіть) | П.9.45 Статуту: Членом наглядової ради може бути лише фізична особа. Член наглядової ради не може бути одночасно Директором та/або членом ревізійної комісії Товариства.  П.4.3 Положення про наглядову раду: Особи, яким згідно із чинним законодавством України заборонено обіймати посади в органах управління господарських товариств, не можуть входити до складу наглядової ради. | | |

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

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

**Чи проводилися засідання наглядової ради? Загальний опис прийнятих на них рішень :**

№01 від 19.02.2018

КВОРУМ 100%

Прийнято рішення скликати чергові загальні збори 12 квітня 2018р. Затверджено проект порядку денного загальних зборів та проекти рішень щодо них. Визначено дату, на яку складається перелік акціонерів, що мають право на участь у Загальних зборах та спосіб їх повідомлення про них. Обрано членів реєстраційної комісії. Сформовано тимчасову лічильну комісію та здійснено інші підготовчі заходи для проведення річних загальних зборів.

№02 від 27.03.2018

КВОРУМ 100%

Затверджено порядок денний, залишивши його в редакції Проекту порядку денного, затвердженому на засіданні наглядової ради 19.02.2018 року. Затверджено текст та форму бюлетенів для голосування на річних загальних зборах.

№03 від 20.11.2018

КВОРУМ 100%

Затверджено фінансовий звіт господарської діяльності за 1-2-3 квартали 2018 року.

№04 від 29.12.2018

КВОРУМ 100%

Затвердили аудиторську фірму для проведення аудиту Звіту про корпоративне управління за 2018 рік.

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

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

**Інформація про виконавчий орган**

|  |  |
| --- | --- |
| **Склад виконавчого органу** | **Функціональні обов'язки** |
| Директор Гречний Володимир Омелянович | Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства, директор є одноосібним виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства. До компетенції Директора належить вирішення всіх питань, пов’язаних з керівництвом поточною діяльність Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів та наглядової ради.  До компетенції Директора належить:  1. розробка проектів річного бюджету, бізнес-планів, програм фінансово-господарської діяльності Товариства;  2. розробка та затвердження поточних фінансово-господарських планів і оперативних завдань Товариства та забезпечення їх реалізації;  3. організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства. Складання та надання наглядові раді квартальних та річних звітів Товариства до їх оприлюднення та (або) подання на розгляд загальних зборів акціонерів;  4. розробка штатного розкладу та затвердження правил внутрішнього трудового розпорядку, посадових інструкцій та посадових окладів працівників Товариства;  5. розпорядження майном Товариства для забезпечення його поточної діяльності з урахуванням обмежень, передбачених Статутом та чинним законодавством;  6. здійснення у відношенні працівників Товариства прав та обов’язків роботодавця, що передбачені законодавством України;  7. встановлення цін та тарифів на послуги та продукцію Товариства  8. вирішення інших питань діяльності Товариства, що необхідні для досягнення цілей діяльності Товариства та забезпечення його нормальної роботи згідно до законодавства України та Статуту. |
| Опис | Інформація про комітети та проведені засідання виконавчого органу не наводиться, оскільки виконавчий орган одноосібний. Порядок прийняття рішення Директором проходить поетапно у такій послідовності:  1) знайомство з проблемою або ситуацією;  2) вивчення обставин і формування цілі;  3) збір інформації і визначення критеріїв оцінки проекту рішення;  4) розробка проекту рішення;  5) оцінка варіантів рішення і вибір оптимального варіанту;  6) правове оформлення рішення;  7) доведення до виконавців і розробка заходів з виконання рішення;  8) контроль за виконанням рішення;  9) підведення підсумків виконання рішення.  Рішення Директора оформлюються у вигляді наказів або розпоряджень. Виконавчий орган Товариства не готує інформацію про свою діяльність відповідно до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого Рішенням НКЦПФР №2826 від 03.12.2013 (із змінами і доповненнями). |

**Інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента**

**5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента**

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

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**Кількість членів ревізійної комісії** 0 **осіб.**

**Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років?** 0

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

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

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

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

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

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

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Інформація про діяльність акціонерного товариства | Інформація розповсюджується на загальних зборах | Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку | Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві | Копії документів надаються на запит акціонера | Інформація розміщується на власній інтернет cторінці акціонерного товариства |
| Фінансова звітність, результати діяльності | Ні | Так | Так | Так | Так |
| Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу | Ні | Так | Так | Так | Так |
| Інформація про склад органів управління товариства | Ні | Так | Так | Так | Так |
| Статут та внутрішні документи | Ні | Ні | Так | Так | Ні |
| Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення | Ні | Ні | Так | Так | Ні |
| Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства | Ні | Ні | Ні | Ні | Ні |

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

**Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного року?**

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

**Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора ( аудиторської фірми ) ?**

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| З власної ініціативи | |  | X |
| За дорученням загальних зборів | |  | X |
| За дорученням наглядової ради | |  | X |
| За зверненням виконавчого органу | |  | X |
| На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів | |  | X |
| Інше (запишіть) | Ревізійну комісію не створено. Посаду ревізора не введено. | | |

**6) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій** | **Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)** | **Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 1 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФАБРИКА ПРОДОВОЛЬЧИХ ТОВАРІВ "ОСОКОРІВСЬКА" | 25219076 | 84.9831 |
| 2 | Сергiєнко Андрiй Васильович | д/н | 5.2173 |

**7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Загальна кількість акцій** | **Кількість акцій з обмеженнями** | **Підстава виникнення обмеження** | **Дата виникнення обмеження** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 21871720 | 3186122 | п.10 Прикінцевих та перехідних положень Закону України «Про депозитарну систему України» та Лист Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №08/03/18049/НК від 30.09.2014 року (акції власників, які не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені та не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі, не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента) | 12.10.2014 |

**8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення**

Згідно з п.11.1 Статуту, Голова та члени наглядової ради, ревізійної комісії, Директор Товариства.

Відповідно до п.9.43 Статуту, Наглядова рада обирається загальними зборами у кількості 3 членів строком на 3 роки. До складу Наглядової ради входять Голова наглядової ради та два члени наглядової ради. Кількісний склад наглядової ради встановлюється загальними зборами.

Відповідно до п.9.44 Статуту, Рішення щодо обрання голови та членів наглядової ради приймається загальними зборами простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

Відповідно до п.9.3 Статуту, прийняття рішення про припинення повноважень голови та членів наглядової ради є виключною компетенцією загальних зборів (крім випадків, встановлених законом). Відповідно до п.9.54 Статуту, Загальні збори можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів наглядової ради та одночасне обрання нових членів з будь-яких підстав, в тому числі:

1. прийняття загальними зборами рішення про незадовільну оцінку діяльності наглядової ради;

2. в разі виявлення фактів перевищення повноважень, або інших порушень з боку наглядової ради, що спричинило збитки Товариству;

3. виявлення фактів бездіяльності наглядової ради, що призвело до порушень законодавства, прав акціонерів, накладання на Товариства штрафних та інших санкцій;

4. в інших випадках, визначених загальними зборами.

Без рішення загальних зборів повноваження члена наглядової ради припиняються:

1. за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;

2. в разі неможливості виконання обов’язків члена наглядової ради за станом здоров’я;

3. в разі набрання законної сили вироком чи рішення суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов’язків члена наглядової ради;

4. в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;

5. у разі отримання Товариством письмового повідомлення про зміну члена наглядової ради, який є представником акціонера.

Відповідно до п.9.59 Статуту, Директор обирається загальними зборами акціонерів простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій, терміном на 5 років.

Відповідно до п.9.64 Статуту, повноваження директора припиняються за рішенням загальних зборів з одночасним прийняттям рішення про призначення Директора або особи, яка тимчасово здійснюватиме його повноваження. Підставами для припинення повноважень можуть бути згода сторін; закінчення строку дії контракту; переведення директора за його згодою на інше підприємство, установу, організацію, або перехід на виборну посаду; інші підстави, передбачені законодавством України, а також контрактом, укладеним з Директором.

Відповідно до п.9.65 Статуту, Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства загальні збори можуть обирати ревізійну комісію. За рішенням загальних зборів ревізійна комісія може не обиратися.

Відповідно до п.9.76 Статуту, Загальні збори акціонерів можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів ревізійної комісії з будь-яких підстав, в тому числі:

• власне бажання члена (членів) ревізійної комісії;

• подання наглядової ради про недобросовісне здійснення прав та виконання обов’язків членом(членами) ревізійної комісії:

• інші випадки, визначені трудовим, цивільним законодавством або рішенням загальних зборів.

Про дострокове припинення повноважень членів ревізійної комісії прийматися тільки стосовно всіх членів ревізійної комісії.

Будь-які винагороди або компенсації, які б виплачувалися посадовим особам емітента в разі їх звільнення, Статутом та внутрішніми документами Товариства не передбачені.

**9) повноваження посадових осіб емітента**

НАГЛЯДОВА РАДА (п.3.1, п.7.1 Положення про наглядову раду, п.9.49 Статуту):

Члени наглядової ради мають право:

1. отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для

2. виконання своїх функцій. Знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії, а також

3. копії документів дочірніх підприємств Товариства;

4. вимагати скликання засідання наглядової ради Товариства;

5. надавати у письмовій формі зауваження на рішення наглядової ради Товариства.

7.1. Голова наглядової ради:

1) організує роботу наглядової ради та здійснює контроль за реалізацією плану роботи, затвердженого наглядовою радою;

2) скликає засідання наглядової ради та головує на них, затверджує порядок денний засідань, організовує ведення протоколів засідань наглядової ради;

3) відкриває загальні збори;

4) організовує обрання секретаря загальних зборів;

5) готує доповідь та звітує перед загальними зборами акціонерів про діяльність наглядової ради, загальний стан Товариства та вжиті нею заходи, спрямовані на досягнення мети Товариства;

6) підтримує постійні контакти із іншими органами та посадовими особами Товариства;

7) підписує від імені Товариства контракт з Директором Товариства.

ДИРЕКТОР (п.9.60 Статуту):

Директор без довіреності діє від імені Товариства згідно Статуту та чинного законодавства, в тому числі:

1. вчиняє правочини від імені Товариства;

2. веде від імені Товариства листування;

3. має право першого підпису під фінансовими та іншими документами Товариства;

4. має право видавати довіреності на здійснення певних дій від імені Товариства;

5. відкриває у банківських установах розрахункові та інші рахунки Товариства;

6. укладає правочини, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину не перевищує 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;

7. підписує всі правочини, що укладаються Товариством, при наявності рішення про їх укладання відповідного органу;

8. видає та підписує накази та розпорядження, що є обов’язковими для виконання всіма працівниками Товариства;

9. представляє інтереси Товариства у відносинах з державними й іншими органами, підприємствами, установами та організаціями.

РЕВІЗІЙНА КОМІСІЯ(п.9.69 Статуту):

Ревізійна комісія для реалізації своїх функцій має право:

1. витребувати у Товариства документи стосовно фінансово-господарської діяльності Товариства;

2. вимагати скликання засідань наглядової ради та позачергових загальних зборів;

3. вносити пропозиції до порядку денного загальних зборів;

4. вимагати від працівників Товариства пояснень з питань, що віднесені до компетенції ревізійної комісії;

5. здійснювати інші дії, передбачені Статутом та чинним законодавством.

Члени ревізійної комісії мають право бути присутнім на загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу, в разі коли вони не є акціонерами.

Члени ревізійної комісії мають право брати участь у засіданнях наглядової ради у випадках, передбачених Статутом та чинним законодавством.

**Інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління**

Х. Інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

Емітентом було залучено аудиторську фірму ТОВ «АЙПІО-АУДИТ» (код ЄДРПОУ 36201704), якою висловлено думку щодо інформації, зазначеної у розділах V-IX Звіту про корпоративне управління, а також перевірено інформацію, зазначену в розділах I-IV. Нижче наведено витяг зі Звіту незалежного аудитора з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації, наведеної відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» у Звіті про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАПОРІЖСАНТЕХМОНТАЖ» за 2018 рік, в якому сформульовано висновок аудитора.

«Основа для висновку із застереженням

Аудитор під час виконання завдання не зміг отримати достатні та прийнятні докази щодо основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками (розділ V Звіту про корпоративне управління) через те, що спеціального документу, яким би описувалась така інформація в Товаристві не створено та не затверджено. Аудитор не мав змоги за допомогою аудиторських процедур в рамках виконання завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації, перевірити систему внутрішнього контролю та управління ризиками, при цьому аудиторська перевірка річної фінансової звітності ПрАТ «ЗСТМ» за 2018 рік нами не проводилась. Однак, в Товаристві функцію внутрішнього контролю та управління ризиками здійснює менеджмент, який приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси, і якому ми висловлюємо довіру. Можливий вплив невиявлених викривлень, якщо такі є, може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим.

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості відповідно до МСЗНВ 3000. Нашу відповідальність згідно з цим стандартом викладено в розділі «Відповідальність аудитора за виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до ПрАТ «ЗСТМ» згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого завдання з надання впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління, а також виконали інші обов’язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашого висновку із застереженням.

Висновок із застереженням

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАПОРІЖСАНТЕХМОНТАЖ», що включає опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками; перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій; інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах; опис порядку призначення та звільнення посадових осіб; опис повноважень посадових осіб за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі "Основа для висновку із застереженням" нашого звіту, інформація Звіту про корпоративне управління (розділи V-IX), що додається, складена в усіх суттєвих аспектах, відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» та підпунктів 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів».

Інша інформація

Управлінський персонал ПрАТ «ЗСТМ» несе відповідальність за іншу інформацію, яка включається до Річної інформації емітента цінних паперів (річного звіту) за 2018р., а також до Звіту про корпоративне управління відповідно до вимог частини 3 статті 401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» та подається в такому звіті з врахуванням вимог підпунктів 1-4 пункту 4 розділу VII додатка 38 до «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затвердженого рішенням НКЦПФР 03.12.2013 №2826 (з подальшими змінами та доповненнями) (надалі – інша інформація Звіту про корпоративне управління).

…

Наш висновок щодо інформації Звіту про корпоративне управління (розділи V-IX) не поширюється на іншу інформацію, і ми не надаємо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо такої інформації.

У зв’язку з виконанням завдання нашою відповідальністю згідно вимог частини 3 статті 401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» є перевірка іншої інформації Звіту про корпоративне управління (розділи І - ІV) та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та інформацією Звіту про корпоративне управління або нашими знаннями, отриманими під час виконання завдання з надання впевненості, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Перевірка іншої інформації проводилась відповідно до МСЗНВ 3000, на підставі параграфа 62. Для отримання розуміння наявності суттєвої невідповідності або викривлення фактів між іншою інформацією та перевіреною аудитором інформацією Звіту про корпоративне управління (розділи V-IX) виконувались запити управлінському персоналу Товариства та аналітичні процедури.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов’язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

…

Звіт незалежного аудитора складено «22» квітня 2019 р.»

|  |
| --- |
| **VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування юридичної особи** | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | **Місцезнаходження** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **привілейовані**  **іменні** |
| ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВIДПОВIДАЛЬНIСТЮ "ФАБРИКА ПРОДОВОЛЬЧИХ ТОВАРIВ "ОСОКОРIВСЬКА" | 25219076 | Україна 69067 м. Запорiжжя вул. Морфлотська, буд. 52-А | 18587258 | 84.983064 | 18587258 | 0 |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | | | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **привілейовані**  **іменні** |
| Сергiєнко Андрiй Васильович | | | 1141120 | 5.2173 | 1141120 | 0 |
| **Усього** | | | 19728378 | 90.200395762199 | 19728378 | 0 |

**XI. Відомості про цінні папери емітента**

|  |
| --- |
| **1. Інформація про випуски акцій** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Найменування органу, що зареєстрував випуск** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Тип цінного паперу** | **Форма існування та форма випуску** | **Номінальна вартість акцій (грн.)** | **Кількість акцій (штук)** | **Загальна номінальна вартість (грн.)** | **Частка у статутному капіталі (у відсотках)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| 15.03.2011 | 29/08/1/11 | Запорiзьке ТУ ДКЦПФР | UA4000117071 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарнi iменнi | 0.25 | 21871720 | 5467930.00 | 100.000000000000 |
| **Опис** | Акції Товариства не торгуються на зовнішних ринках. Акції Товариства не торгуються на організаційно оформлених внутрішніх ринках. Перехід права власності на акції на внутрішньому ринку відбувається згідно з законодавством України з урахуванням особливостей щодо переходу права власності на акції приватних акціонерних товариств. Фактів включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржі не було. У звітному періоді додаткової емiсiї не здійснювали, рiшення щодо додаткової емiсiї акцiй не приймалося, розміщення цінних паперів не здійснювалося. Дострокового погашення не було. | | | | | | | | |

|  |
| --- |
| **8. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у статутному капіталі емітента** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **Привілейовані**  **іменні** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Гречний Володимир Омелянович | 96698 | 0.44211429188 | 96698 | 0 |
| Сергієнко Андрій Васильович | 1141120 | 5.21733087293 | 1141120 | 0 |
| **Усього** | **1237818** | **5.65944516481** | **1237818** | **0** |

**10. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Кількість акцій у випуску (шт.)** | **Загальна номінальна вартість (грн)** | **Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)** | **Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)** | **Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| 15.03.2011 | 29/08/1/11 | UA4000117071 | 21871720 | 5467930.00 | 18685598 | 0 | 0 |
| **Опис** | Голосуючі акції права голосу за якими обмежено та права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі відсутні. | | | | | | |

|  |
| --- |
| **XIII. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента** |
| **1. Інформація про основні засоби емітента ( за залишковою вартістю )** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування основних засобів** | **Власні основні засоби (тис.грн.)** | | **Орендовані основні засоби (тис.грн.)** | | **Основні засоби , всього (тис.грн.)** | |
| **На початок періоду** | **На кінець періоду** | **На початок періоду** | **На кінець періоду** | **На початок періоду** | **На кінець періоду** |
| **1.Виробничого призначення** | 1996.000 | 1888.000 | 0.000 | 0.000 | 1996.000 | 1888.000 |
| **- будівлі та споруди** | 1995.000 | 1887.000 | 0.000 | 0.000 | 1995.000 | 1887.000 |
| **- машини та обладнання** | 1.000 | 1.000 | 0.000 | 0.000 | 1.000 | 1.000 |
| **- транспортні засоби** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- земельні ділянки** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інші** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **2. Невиробничого призначення** | 1230.000 | 1130.000 | 0.000 | 0.000 | 1230.000 | 1130.000 |
| **- будівлі та споруди** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- машини та обладнання** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- транспортні засоби** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- земельні ділянки** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інестиційна нерухомість** | 1230.000 | 1130.000 | 0.000 | 0.000 | 1230.000 | 1130.000 |
| **- інші** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **Усього** | 3226.000 | 3018.000 | 0.000 | 0.000 | 3226.000 | 3018.000 |

**Пояснення :** Термiни використання ОЗ (за основними групами):будівлі та споруди -20 років, машини на обладнання - 5 рокiв, транспортні засоби - 5 рокiв, інші - 12 років. Умови користування основних засобiв в задовiльному станi. Основнi засоби за усiма групами використовуються за призначенням. Первiсна вартiсть основних засобiв на початок звiтного перiоду 4284 тис.грн., на кiнець звiтного перiоду 4284 тис.грн. Ступiнь зносу основних засобiв на початок звiтного перiоду 53,4, на кiнець звiтного перiоду 55,93%. Ступiнь використання основних засобiв 100%. Сума нарахованого зносу на початок звiтного перiоду 2288 тис. грн, на кiнець звiтного перiоду 2396 тис. грн. Обмежень на використання майна немає. Суттєвих змін у вартості основних засобів немає.

Первісна вартість інвестиційної нерухомості на початок періоду - 4931 тис. грн., на кінець періоду- 4931 тис. грн. Ступінь зносу інвестиційної нерухомості на початок звітного періоду 75.05%, на кінець звітного періоду-77,08 %. Сума нарахованого зносу інвестиційної нерухомості на початок звітного періоду 3701 тис.грн., на кінець звітного періоду 3801 тис.грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента** | | | |
| **Найменування показника (тис.грн.)** | | **За звітний період** | **За попередній період** |
| **Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)** | | 5885 | 5907 |
| **Статутний капітал (тис.грн.)** | | 5468 | 5468 |
| **Скоригований статутний капітал (тис.грн.)** | | 5468 | 5468 |
| **Опис** | Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до пункту 2 статті 14 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами | | |
| **Висновок** | Розрахункова вартість чистих активів(5885.000 тис.грн. ) більше скоригованого статутного капіталу(5468.000 тис.грн. ).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капiталу вiдповiдає величинi статутного капiталу, розрахованому на кiнець року. | | |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Види зобов’язань** | | **Дата виникнення** | **Непогашена частина боргу (тис.грн.)** | **Відсоток за користування коштами (відсоток річних)** | **Дата погашення** |
| Кредити банку, у тому числі : | | Х | 0.00 | Х | Х |
| Зобов'язання за цінними паперами | | Х | 0.00 | Х | Х |
| у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) : | | Х | 0.00 | Х | Х |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | | Х | 0.00 | Х | Х |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | | Х | 0.00 | Х | Х |
| За векселями (всього) | | Х | 0.00 | Х | Х |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом): | | Х | 0.00 | Х | Х |
| За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | | Х | 0.00 | Х | Х |
| Податкові зобов'язання | | Х | 177.00 | Х | Х |
| Фінансова допомога на зворотній основі | | Х | 422.00 | Х | Х |
| Інші зобов'язання та забезпечення | | Х | 2535.00 | Х | Х |
| Усього зобов'язань та забезпечень | | Х | 3134.00 | Х | Х |
| **Опис** | До iнших зобов язань (2535 тис. грн.) належать: кредиторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги; поточнi зобов язання за розрахунками з оплати працi; поточнi забезпечення, iнщi поточнi зобов язання. | | | | |

|  |
| --- |
| **6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України" |
| **Організаційно-правова форма** | Публiчне акцiонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 30370711 |
| **Місцезнаходження** | 04107 УКРАЇНА м.Київ вул.Тропініна, 7-г |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | Рішення № 2092 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 01.10.2013 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 591-04-00 |
| **Факс** | (044) 591-04-00 |
| **Вид діяльності** | Депозитарна діяльність центрального депозитарію |
| **Опис** | З депозитарiєм укладено договiр на обслуговування емiсiї. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "Укрстандарт-аудит" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 36201704 |
| **Місцезнаходження** | 69006 Запорiзька область м.Запоріжжя вул.Сорок років Рад.України,буд. 6,кім. 40 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | 007190 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Аудиторська палата України |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 30.07.2014 |
| **Міжміський код та телефон** | (061)2221140 |
| **Факс** | (061)2221140 |
| **Вид діяльності** | Аудитор (аудиторськa фiрмa), якa надає аудиторськi послуги емiтенту |
| **Опис** | Особа надає аудиторські послуги |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФОНДОВА КОМПАНІЯ "ЕМІСІЯ" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 33961297 |
| **Місцезнаходження** | 69006 Запорiзька область м. Запоріжжя вул. Незалежної України, буд.6 кв.39 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | АЕ № 286520 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 08.10.2013 |
| **Міжміський код та телефон** | 061-222-11-40 |
| **Факс** | 061-222-11-40 |
| **Вид діяльності** | Депозитарна діяльність депозитарної установи |
| **Опис** | Ліцензія серії АЕ №286520 від 08.10.2013 на провадження професійної депозитарної діяльності - депозитарної діяльності депозитарної установи діє з 12.10.2013р. Вид послуг, які надає особа- депозитарні послуги депозитарної установи. |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | | | 2019 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЖСАНТЕХМОНТАЖ" | за ЄДРПОУ | | | 01415559 | | |
| Територія ЗАПОРIЗЬКА ОБЛАСТЬ | за КОАТУУ | | | 2310136600 | | |
| Організаційно-правова форма господарювання ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО | за КОПФГ | | | 111 | | |
| Вид економічної діяльності Монтаж водопровідних мереж, систем опалення та кондиціонування | за КВЕД | | | 43.22 | | |
| Середня кількість працівників 10 |  | | |  | | |
| Одиниця виміру : тис. грн. |  | | |  | | |
| Адреса 69008 Запорiзька область мiсто Запорiжжя Пiвденне шосе, буд. 78, т.(061) 224-65-10  Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): |  | | |  | | |
| за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку |  |  |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності |  | V |

**Баланс ( Звіт про фінансовий стан ) на "31" грудня 2018 р.**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 1 Код за ДКУД | 1801001 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Актив** | **Код рядка** | **На початок звітного періоду** | **На кінець звітного періоду** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| I. Необоротні активи  Нематеріальні активи | 1000 | -- | -- |
| первісна вартість | 1001 | 2 | 2 |
| накопичена амортизація | 1002 | 2 | 2 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | -- | -- |
| Основні засоби | 1010 | 1996 | 1888 |
| первісна вартість | 1011 | 4284 | 4284 |
| знос | 1012 | 2288 | 2396 |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | 1230 | 1130 |
| Первісна вартість інвестиційної нерухомості | 1016 | 4931 | 4931 |
| Знос інвестиційної нерухомості | 1017 | 3701 | 3801 |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | -- | -- |
| Довгострокові фінансові інвестиції:  які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | 545 | 545 |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | -- | -- |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 255 | 255 |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | -- | -- |
| Інші необоротні активи | 1090 | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1095 | 4026 | 3818 |
| II. Оборотні активи  Запаси | 1100 | 4784 | 4784 |
| Виробничі запаси | 1101 | 4003 | 4003 |
| Незавершене виробництво | 1102 | 781 | 781 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | -- | -- |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 5 | -- |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:  за виданими авансами | 1130 | 5 | 2 |
| з бюджетом | 1135 | 10 | 2 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | -- | -- |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків | 1145 | 296 | 296 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 102 | 94 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | -- | -- |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 4 | 23 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | -- | -- |
| Інші оборотні активи | 1190 | -- | -- |
| Усього за розділом II | 1195 | 5206 | 5201 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | -- | -- |
| Баланс | 1300 | 9232 | 9019 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Пасив** | **Код рядка** | **На початок звітного року** | **На кінець звітного періоду** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| І. Власний капітал  Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 5468 | 5468 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | -- | -- |
| Додатковий капітал | 1410 | -- | -- |
| Резервний капітал | 1415 | -- | -- |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 439 | 417 |
| Неоплачений капітал | 1425 | -- | -- |
| Вилучений капітал | 1430 | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1495 | 5907 | 5885 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення  Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | -- | -- |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | -- | -- |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | -- | -- |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | -- | -- |
| Цільове фінансування | 1525 | -- | -- |
| Усього за розділом II | 1595 | -- | -- |
| IІІ. Поточні зобов'язання і забезпечення  Короткострокові кредити банків | 1600 | -- | -- |
| Поточна кредиторська заборгованість за:  довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | -- | -- |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 1900 | 1918 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 177 | 177 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | -- | -- |
| розрахунками зі страхування | 1625 | -- | -- |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 33 | 23 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 85 | 84 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | -- | -- |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 1130 | 932 |
| Усього за розділом IІІ | 1695 | 3325 | 3134 |
| ІV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,  утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | -- | -- |
| Баланс | 1900 | 9232 | 9019 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Гречний Володимир Омельянович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Алекса Тетяна Володимирівна** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2019 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЖСАНТЕХМОНТАЖ" | за ЄДРПОУ | 01415559 | | |

**Звіт про фінансові результати ( Звіт про сукупний дохід** **)**

**за 2018 рік**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 2 Код за ДКУД | 1801003 |

**І. 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 | 1826 | 1567 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (1877) | (429) |
| Валовий:       прибуток | 2090 | -- | 1138 |
| збиток | 2095 | (51) | (--) |
| Інші операційні доходи | 2120 | 215 | 37 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (170) | (1307) |
| Витрати на збут | 2150 | (--) | (--) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (15) | (569) |
| Фінансовий результат від операційної діяльності:       прибуток | 2190 | -- | -- |
| збиток | 2195 | (21) | (701) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | -- | -- |
| Інші фінансові доходи | 2220 | -- | -- |
| Інші доходи | 2240 | 51 | 125 |
| Фінансові витрати | 2250 | (--) | (--) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (--) | (--) |
| Інші витрати | 2270 | (52) | (5) |
| Фінансовий результат до оподаткування:  прибуток | 2290 | -- | -- |
| збиток | 2295 | (22) | (581) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | -- | -- |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | -- | -- |
| Чистий фінансовий результат:       прибуток | 2350 | -- | -- |
| збиток | 2355 | (22) | (581) |

**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 | -22 | -581 |

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Назва статті** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Матеріальні затрати | 2500 | 92 | 78 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 507 | 436 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 99 | 96 |
| Амортизація | 2515 | 208 | 207 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 1141 | 1488 |
| **Разом** | 2550 | 2047 | 2305 |

**ІV. 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 | 21871720 | 21871720 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 21871720 | 21871720 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | ( -0.00101000) | ( -0.00101000) |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | ( -0.00101000) | ( -0.00101000) |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | -- | -- |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Гречний Володимир Омельянович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Алекса Тетяна Володимирівна** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2019 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЖСАНТЕХМОНТАЖ" | за ЄДРПОУ | 01415559 | | |

**Звіт про рух грошових коштів ( за прямим методом )**

**за 2018 рік**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 3 Код за ДКУД | 1801004 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| І. Рух коштів у результаті операційної діяльності  Надходження від:  Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 2207 | 1871 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | -- | -- |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | -- | -- |
| Цільового фінансування | 3010 | -- | -- |
| Інші надходження | 3095 | 185 | 573 |
| Витрачання на оплату:  Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (295) | (197) |
| Праці | 3105 | (420) | (372) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (107) | (71) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (1289) | (1289) |
| Зобов'язання з інших податків і зборів | 3118 | (1055) | (--) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (80) | (--) |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | (6) | (--) |
| Інші витрачання | 3190 | (191) | (557) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 4 | -42 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності  Надходження від реалізації:  фінансових інвестицій | 3200 | -- | -- |
| необоротних активів | 3205 | -- | 150 |
| Надходження від отриманих:  відсотків | 3215 | -- | -- |
| дивідендів | 3220 | -- | -- |
| Надходження від деривативів | 3225 | -- | -- |
| Інші надходження | 3250 | -- | -- |
| Витрачання на придбання:  фінансових інвестицій | 3255 | (--) | (--) |
| необоротних активів | 3260 | (--) | (105) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (--) | (--) |
| Інші платежі | 3290 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | -- | 45 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності  Надходження від:  Власного капіталу | 3300 | -- | -- |
| Отримання позик | 3305 | -- | -- |
| Інші надходження | 3340 | -- | -- |
| Витрачання на:  Викуп власних акцій | 3345 | (--) | (--) |
| Погашення позик | 3350 | -- | -- |
| Сплату дивідендів | 3355 | (--) | (--) |
| Інші платежі | 3390 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | -- | -- |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 4 | 3 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 4 | 1 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | -- | -- |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 8 | 4 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Гречний Володимир Омельянович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Алекса Тетяна Володимирiвна** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2019 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЖСАНТЕХМОНТАЖ" | за ЄДРПОУ | 01415559 | | |

**Звіт про власний капітал**

**за 2018 рік**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 4 Код за ДКУД | 1801005 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **Зареєст-рований (пайовий)**  **капітал** | **Капітал у дооцін-ках** | **Додат-ковий капітал** | **Резер-вний капітал** | **Нероз-**  **поділе-**  **ний прибуток (непокритий збиток)** | **Неопла-чений капітал** | **Вилу-чений капітал** | **Всього** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| Залишок на початок року | 4000 | 5468 | -- | -- | -- | 439 | -- | -- | 5907 |
| Коригування:  Зміна облікової політики | 4005 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Виправлення помилок | 4010 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Інші зміни | 4090 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 5468 | -- | -- | -- | 439 | -- | -- | 5907 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | -- | -- | -- | -- | -22 | -- | -- | -22 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Розподіл прибутку:  Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Внески учасників : Внески до капіталу | 4240 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток) | 4260 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Разом змін у капіталі | 4295 | -- | -- | -- | -- | -22 | -- | -- | -22 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 5468 | -- | -- | -- | 417 | -- | -- | 5885 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Гречний Володимир Омельянович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Алекса Тетяна Володимирiвна** |
|  | **(підпис)** |  |

**Примітки до фінансової звітності, складені відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності**

Приватне акцiонерне товариство

"ЗАПОРIЖСАНТЕХМОНТАЖ"

Примiтки до фiнансової звiтностi

(примiтки на 26 сторiнках є невiд'ємною частиною до рiчної фiнансової звiтностi)

Фiнансова звiтнiсть ПрАТ "ЗСТМ" пiдготовлена за звiтний рiк, який включає перiод з

01 сiчня 2018 року по 31 грудня 2018 року

ЗМIСТ

1. Загальна iнформацiя про Пiдприємство 2

2. Основи пiдготовки, затвердження i подання фiнансової звiтностi 4

3. Основнi положення облiкової полiтики 5

4. Новi та переглянутi стандарти та тлумачення 12

5. Iстотнi облiковi судження, оцiннi значення i допущення 14

6. Рекласифiкацiї у фiнансової звiтностi за звiтний рiк у порiвняннi з фiнансовою звiтнiстю

попереднього року та виправлення помилок 15

7. Розкриття iнформацiї, що пiдтверджує статтi, поданi у звiтностi (тис.грн.) 16

8. Розкриття iншої iнформацiї 22

1. Основнi вiдомостi про Пiдприємство

В 1961 роцi був заснований трест "Запорiжсантехмонтаж" Мiнiстерства монтажних спецiальних будiвельних робiт України. У вереснi 1993 року державний трест був реорганiзований в орендне пiдприємство "Запорiжсантехмонтаж". Товариство засноване вiдповiдно до наказу Регiонального вiддiлення Фонду державного майна України по Запорiзькiй областi вiд 09 серпня 1995 року №955 шляхом перетворення орендного пiдприємства "Запорiжсантехмонтаж" у вiдкрите акцiонерне товариство.

Вiдповiдно до вимог Закону України "Про акцiонернi товариства" та згiдно з рiшенням загальних зборiв акцiонерiв Вiдкритого акцiонерного товариства "Запорiжсантехмонтаж" (протокол №02 вiд 26 квiтня 2011 року) найменування Товариства змiнено на Публiчне акцiонерне товариство "Запорiжсантехмонтаж". Публiчне акцiонерне товариство "Запорiжсантехмонтаж" є правонаступником за усiма правами та обов'язками Вiдкритого акцiонерного товариства "Запорiжсантехмонтаж".

У зв'язку з прийняттям Загальними зборами акцiонерiв ПУБЛIЧНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАПОРIЖСАНТЕХМОНТАЖ" (Протокол № 01 вiд "12" квiтня 2017 року) рiшення про змiну типу акцiонерного товариства з публiчного на приватне, найменування Товариства змiнилось на ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРIЖСАНТЕХМОНТАЖ". Дата державної реєстрацiї вiдповiдних змiн до вiдомостей про юридичну особу, що мiстяться в ЄДР - 13.04.2017 р.

Повна назва: Приватне акцiонерне товариство "Запорiжсантехмонтаж"

Скорочена назва: ПрАТ "ЗСТМ"

Юридична та фактична адреса Товариства: 69008, м. Запорiжжя, вулиця Пiвденне шосе, 78.

Iдентифiкацiйний код юридичної особи - 01415559

Дата державної реєстрацiї - 13.09.1995р.

Статутний капiтал становить 5 467 930 гривень 00 копiйок. Статутний капiтал Товариства подiлено на

21 871 720 штук простих iменних акцiй номiнальною вартiстю 0,25 грн.

Форма iснування акцiй- бездокументарна.

Офiцiйна сторiнка в Iнтернетi, на якiй доступна iнформацiя про пiдприємство: http://suntehmontag.pat.ua/

Адреса електронної пошти zstm@zaporozhye.net

Телефон/факс 224-65-10, 224-70-51

Станом на 31.12.2018р. у структурi ПрАТ "ЗСТМ" є наступнi дочiрнi пiдприємства:

- ДП "Комфорт-2" ПАТ "ЗСТМ" (25007, м.Кiровоград, вул.Валентини Терешкової, 164);

- ДП "Циклон" ВАТ "ЗСТМ"(28000, Кiровоградська обл.,м.Олександрiя, пр.Будiвельникiв, буд.12);

- ДП "Пластик" ПАТ "ЗСТМ" (69008, м.Запорiжжя, провулок Тамбовський 1);

Пiдприємства є юридичними особами, якi мають самостiйнi баланси та розрахунковi рахунки в управлiннях банку.

Характеристика основних напрямкiв дiяльностi

ПрАТ "ЗСТМ" при здiйсненнi фiнансово - господарської дiяльностi керується чинним законодавством України, зокрема Законами України "Про акцiонернi товариства", "Про цiннi папери та фондовий ринок", Цивiльним кодексом України, Господарським кодексом України, Податковим кодексом України, iншими законодавчими актами, в тому числi, нормативно-правовими актами Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку (НКЦПФР).

Для стабiльної та безперервної дiяльностi в Товариствi розроблено внутрiшнi положення: статут та iншi внутрiшнi оперативнi документи (iнструкцiї, правила, накази, розпорядження i т.п.).

Протягом звiтного перiоду Товариство здiйснювало фiнансово - господарську дiяльнiсть в межах законодавства України.

Метою дiяльностi Товариства є одержання прибутку на основi здiйснення виробничої, комерцiйної, посередницької та iншої дiяльностi, в порядку та за умов визначених чинним законодавством i статутом, а також наступний розподiл цього прибутку мiж акцiонерами.

Види дiяльностi

Види дiяльностi Товариства за КВЕД:

Код КВЕД 43.22 Монтаж водопровiдних мереж, систем опалення та кондицiонування (основний);

Код КВЕД 46.72 Оптова торгiвля металами та металевими рудами;

Код КВЕД 46.74 Оптова торгiвля залiзними виробами, водопровiдним i опалювальним устаткованням i приладдям до нього;

Код КВЕД 55.20 Дiяльнiсть засобiв розмiщування на перiод вiдпустки та iншого тимчасового проживання;

Код КВЕД 68.20 Надання в оренду й експлуатацiю власного чи орендованого нерухомого майна;

Код КВЕД 42.21 Будiвництво трубопроводiв

Опис економiчного середовища, в якому функцiонує пiдприємство

Основними видами дiяльностi Товариства є: - виконання комплексних робiт по монтажу та налагодженню внутрiшнiх та зовнiшнiх санiтарно-технiчних систем вентиляцiї та кондицiювання, iнших систем виробничого призначення на об`єктах промислового капiтального будiвництва; - виготовлення санiтарно-технiчних виробiв, металоконструкцiй та iншої продукцiї промислово-технiчного призначення, надання в оренду й експлуатацiю власного чи орендованого нерухомого майна.

Для мiнiмiзацiї ризикiв, пов`язаних з вiдсутнiстю попиту на послуги пiдприємства, всi вiльнi площi та обладнання, що тимчасово не використовується, здаються в оренду стороннiм пiдприємствам та приватним пiдприємцям.

Основними клiєнтами Товариства є комунальнi та будiвельнi пiдприємства Запорiзької областi.

Товариство експортом не займається.

Єдиним перспективним видом дiяльностi за сьогоднiшнiх умов для Товариства є надання в оренду нерухомостi.

(b) Акцiонери

Станом на 31 грудня 2016 та 2017 рокiв такi акцiонери володiли акцiями пiдприємства:

Акцiонери Пiдприємства: 31.12.18 31.12.17

% %

Юридична особа 84,98 84,98

iншi 15,02 15,02

Всього 100,00 100,00

Кiлькiсть працiвникiв складала станом на:

31 грудня 2018 р. 10 осiб

31 грудня 2017 р. 11 осiб

2. Основи пiдготовки, затвердження i подання фiнансової звiтностi

Концептуальною основою надання фiнансової звiтностi є чиннi Мiжнароднi стандарти фiнансової звiтностi (МСФЗ), мiжнароднi стандарти бухгалтерського облiку (МСБО). Датою переходу визначено 01.01.2013р. За всi звiтнi перiоди, якi закiнчувались 31 грудня 2012 р., Пiдприємство складало фiнансову звiтнiсть вiдповiдно до Нацiональних (стандартiв) положень бухгалтерського облiку України. Фiнансова звiтнiсть за рiк, який завершено 31 грудня 2013 р., була попередньою фiнансовою звiтнiстю, яка складена згiдно iз вимогами Мiжнародних стандартiв, та була пiдготовлена з метою подання порiвняльної iнформацiї для першого перiоду, який закiнчиться 31 грудня 2014 року. Фiнансова звiтнiсть за рiк, який завершено 31 грудня 2014 р., була першою фiнансовою звiтнiстю, яка пiдготовлена вiдповiдно до МСФЗ.

Фiнансова звiтнiсть пiдготовлена на пiдставi правил облiку та оцiнки об'єктiв облiку за iсторичною собiвартiстю. Розглянувши доречнiсть застосування будь-якого з виключень, передбачених МСФЗ 1, щодо ретроспективного застосування, керiвництво вирiшило застосувати iсторичну вартiсть як доцiльну собiвартiсть основних засобiв на дату переходу (додаток Г до МСФЗ 1).

Зазначена фiнансова звiтнiсть є iндивiдуальною звiтнiстю.

Принципи облiкової полiтики, якi були використанi при пiдготовцi зазначеної фiнансової звiтностi наданi нижче. Визначенi положення облiкової полiтики послiдовно застосовувались по всiм наданим в звiтностi перiодам, якщо не вказано iнше.

Фiнансова звiтнiсть за мiжнародними стандартами фiнансової звiтностi складається на основi бухгалтерських записiв згiдно українського законодавства шляхом трансформацiї з внесенням коригувань, проведенням перекласифiкацiї статей з метою достовiрного представлення iнформацiї згiдно вимог МСФЗ.

Фiнансова звiтнiсть за 2018 рiк складена за формами звiтностi, що передбаченi українським законодавством по веденню бухгалтерського облiку i звiтностi (ч. 2 ст. 11 Закону про бухгалтерський облiк, п.п. 1 р. II НП (С)БО, абз. 2 п.1 1V НП (С) БО 1 з урахуванням вимог МСФЗ.

Функцiональна валюта та валюта подання

Фiнансова звiтнiсть представлена в українськiй гривнi, що є функцiональною валютою Товариства. Вся фiнансова iнформацiя, представлена в українських гривнях, округлюється до найближчої тисячi, якщо не вказано iнше.

Припущення щодо функцiонування Товариства в найближчому майбутньому

Фiнансова звiтнiсть була пiдготовлена, виходячи з припущення, що Товариство буде продовжувати свою дiяльнiсть як дiюче пiдприємство в осяжному майбутньому, що передбачає реалiзацiю активiв та погашення зобов'язань у ходi звичайної дiяльностi.

При цьому слiд зазначити, що на дату затвердження звiтностi, Товариство функцiонує в нестабiльному середовищi, що пов'язано з наслiдками економiчної кризи в країнi. Стабiлiзацiя економiчної ситуацiї в Українi буде значною мiрою залежати вiд ефективностi фiскальних та iнших заходiв, що будуть здiйснюватися урядом України. У той же час не iснує чiткого уявлення того, яких заходiв вживатиме уряд України для подолання кризи. У зв'язку з вiдсутнiстю чiткого плану заходiв уряду по виходу з кризи неможливо достовiрно оцiнити ефект впливу поточної економiчної ситуацiї на фiнансовий стан Товариства. В результатi виникає невизначенiсть, яка може вплинути на майбутнi операцiї, можливiсть вiдшкодування вартостi активiв Товариства та здатнiсть обслуговувати i платити за своїми боргами в мiру настання термiнiв їх погашення. Дана фiнансова звiтнiсть не включає нiяких коригувань, якi можуть мати мiсце в результатi такої невизначеностi. Про такi коригування буде повiдомлено, якщо вони стануть вiдомi та зможуть бути оцiненi.

Судження щодо перерахунку фiнансової звiтностi в умовах гiперiнфляцiї

Економiчне середовище в країнi за останнi три роки дiйшло таких показникiв, якi спричинили усi передумови для необхiдностi проведення перерахунку фiнансової звiтностi за 2017р. згiдно з МСБО 29 "Фiнансова звiтнiсть в умовах гiперiнфляцiї" .

Керiвництво проаналiзувало також й iншi критерiї та динамiку додаткових показникiв економiчного стану в країнi та дiйшло висновку, що в 2018 роцi економiка України почала виходити iз стану глибоких iнфляцiйних процесiв, та вiдповiдно МСБО 29 економiчний стан в країнi не вiдповiдає ситуацiї, що характеризується гiперiнфляцiєю. Враховуючи це, управлiнським персоналом Товариства прийнято рiшення не проводити перерахунок фiнансової звiтностi за 2018 р.

3. Основнi положення облiкової полiтики

Основнi засоби

Пiдприємство прийняло рiшення скористатися звiльненнями, якi передбаченi МСФЗ (IFRS) 1, для пiдприємств, якi вперше застосовують МСФЗ, i вiдобразило свої основнi засоби за iсторичною вартiстю (складається з цiни придбання або вартостi виробництва) за вирахуванням накопиченої амортизацiї станом на 01 сiчня 2013 року у перехiдному балансi. Деякi об'єкти на дату переходу на МСФЗ облiкованi за справедливою вартiстю (з урахуванням дооцiнки, що проведена у попереднi роки), за вирахуванням накопиченої амортизацiї станом на 01 сiчня 2013 року.

Така справедлива вартiсть була прийнята Пiдприємством як умовна вартiсть на дату переходу на МСФЗ.

Визнання, оцiнка i облiк основних засобiв здiйснюється вiдповiдно до МСФЗ 16 "Основнi засоби". Одиницею облiку визначається окремий об'єкт основних засобiв. Основнi засоби класифiкуються по нижче вказаним групам i застосовується прямолiнiйний метод нарахування амортизацiї.

Встановленi наступнi мiнiмальнi строки корисного використання основних засобiв:

Групи Строк корисного використання, рокiв

Група 3 - будiвлi 20

споруди 15

передавальнi пристрої 10

Група 4 - машини та обладнання 5

З них:

електронно-обчислювальнi машини, iншi машини для автоматичного оброблення iнформацiї, пов'язанi з ними засоби зчитування або друку iнформацiї, пов'язанi з ними комп'ютернi програми (крiм програм, витрати на придбання яких визнаються роялтi, та/або програм, якi визнаються нематерiальним активом), iншi iнформацiйнi системи, комутатори, маршрутизатори, модулi, модеми, джерела безперебiйного живлення та засоби їх пiдключення до телекомунiкацiйних мереж, телефони (в тому числi стiльниковi), мiкрофони i рацiї

2

Група 5 - транспортнi засоби 5

Група 6 - iнструменти, прилади, iнвентар (меблi) 4

Група 9 - iншi основнi засоби 12

Група 11 - малоцiннi необоротнi матерiальнi активи -

Межа суттєвостi вiдносно визнання основних засобiв встановлена у розмiрi 6000,00 грн. (без врахування ПДВ). До малоцiнних необоротних матерiальних активiв (далi - МНМА) вiдносяться предмети з термiном їх корисного використання бiльш одного року i вартiстю до 6000 грн. (без врахування ПДВ). Амортизацiя по таких активах нараховується у розмiрi 100% їх вартостi при введеннi в експлуатацiю i враховується на рахунку "Iншi необоротнi матерiальнi активи".

У разi, якщо об'єкт основних засобiв складається з декiлькох компонентiв, що мають рiзний строк корисного використання, такi компоненти вiдображаються як окремi об'єкти основних засобiв.

Для оцiнки основних засобiв пiсля визнання застосовується модель собiвартостi, при якiй об'єкт основних засобiв враховується за його собiвартiстю мiнус будь-яка накопичена амортизацiя i будь-якi накопиченi збитки вiд зменшення корисностi.

Лiквiдацiйна вартiсть об'єктiв основних засобiв прирiвнюється до нуля.

Подальшi витрати

Не визнаються в балансовiй вартостi об'єкта основних засобiв витрати на поточне обслуговування, ремонт та технiчне обслуговування об'єкта. Цi витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесенi. В балансовiй вартостi об'єкта основних засобiв визнаються такi подальшi витрати, якi задовольняють критерiям визнання активу.

Витрати на капiтальний ремонт (модернiзацiю, реконструкцiю) додаються до балансової вартостi об'єкта основних засобiв за умови, що очiкується додаткове надходження майбутнiх економiчних вигод, пов'язаних з таким активом, витрати можна достовiрно оцiнити.

Iнвестицiйна нерухомiсть

До iнвестицiйної нерухомостi Пiдприємство вiдносить будiвлi, примiщення або частини будiвель, утримуванi з метою отримання орендних платежiв, а не для використання у наданнi послуг чи для адмiнiстративних цiлей або продажу в звичайному ходi дiяльностi. Якщо будiвлi включають одну частку, яка утримується з метою отримання орендної плати, та другу частку для використання у процесi дiяльностi Пiдприємства або для адмiнiстративних цiлей, в бухгалтерському облiку такi частини об'єкту нерухомостi оцiнюються та вiдображаються окремо, якщо вони можуть бути проданi окремо. Iнвестицiйна нерухомiсть первiсно i в подальшому оцiнюється за справедливою вартiстю за мiнусом нарахованої амортизацiї.

Амортизацiя iнвестицiйної нерухомостi нараховується прямолiнiйним методом.

Зменшення корисностi

МСБО (IAS)36 "Зменшення корисностi активiв" вимагає вiд пiдприємства проводити аналiз вартостi основних засобiв стосовно зменшення їх корисностi щоразу, коли подiї чи змiна обставин вказують, що залишкова вартiсть активу може бути не вiдшкодована. У випадку, коли залишкова вартiсть активу перевищує суму його очiкуваного вiдшкодування, у звiтi про прибутки та збитки визнається збиток вiд зменшення корисностi. При цьому вiдшкодовувана вартiсть активу дорiвнює бiльшiй з двох величин: чистiй цiнi реалiзацiї або вартостi використання.

Чиста цiна реалiзацiї - це кошти, що можуть бути отриманi вiд реалiзацiї активу на комерцiйних засадах, в той час як вартiсть використання являє собою теперiшню вартiсть очiкуваних майбутнiх грошових потокiв, що будуть отриманi в результатi подальшого використання активу та його лiквiдацiї пiсля завершення строку експлуатацiї. Сума очiкуваного вiдшкодування визначається для кожного активу або, якщо це неможливо, для одиницi, що генерує грошовi кошти.

Ранiше визнанi втрати вiд зменшення корисностi сторнуються, якщо були змiни в оцiнках, що використовувалися для визначення вартостi вiдновлення. Проте на суму, що не перевищує балансову вартiсть, яка могла б бути визначеною, нiякi втрати вiд знецiнення не були визнанi в попереднiх роках.

Пiсля визнання збитку вiд зменшення корисностi амортизацiя основних засобiв коригується в майбутнiх перiодах з метою розподiлення переглянутої балансової вартостi необоротного активу на систематичної основi протягом строку корисного використання

Нематерiальнi активи

Нематерiальнi активи оцiнюються за собiвартiстю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизацiї та будь-яких накопичених збиткiв вiд зменшення корисностi. Дiапазон термiнiв корисного використання нематерiальних активiв складає вiд 5 до 10 рокiв.

Нематерiальнi активи мають обмежений строк корисного використання.

Нематерiальнi активи з обмеженим строком корисного використання амортизуються протягом строку корисного використання iз застосуванням прямолiнiйного методу та оцiнюються на предмет наявностi ознак можливого зменшення корисностi. Строки й метод амортизацiї нематерiальних активiв з обмеженим строком корисного використання аналiзуються щонайменше наприкiнцi кожного фiнансового року. Змiна передбачуваних строкiв чи способу отримання прогнозованих економiчних вигод, втiлених в активах, вiдображається як змiна методу або перiоду амортизацiї, залежно вiд ситуацiї, й облiковується як змiна облiкової оцiнки. Витрати на амортизацiю нематерiальних активiв з обмеженим строком корисного використання визнаються у звiтi про прибутки та збитки в категорiї витрат вiдповiдно до функцiй активу.

Нематерiальнi активи, якi виникають в результатi договiрних або iнших юридичних прав, амортизуються протягом термiну чинностi цих прав.

Доходи або витрати вiд припинення визнання нематерiального активу оцiнюються як рiзниця мiж чистою виручкою вiд вибуття активу та балансовою вартiстю активу й визнаються у звiтi про прибутки та збитки в момент припинення визнання цього активу.

Запаси

Запаси класифiкуються за такими групами: виробничi запаси; малоцiннi та швидкозношуванi предмети; товари.

Запаси оцiнюються за найменшою з двох величин: собiвартiстю або чистою цiною реалiзацiї.

Чиста цiна реалiзацiї - це розрахункова продажна цiна в ходi звичайної дiяльностi за вирахуванням розрахункових витрат на завершення виробництва та розрахункових витрат, якi необхiдно понести для реалiзацiї.

Собiвартiсть запасiв включає витрати на придбання, витрати на переробку та iншi витрати, що забезпечують поточне мiсцезнаходження i стан запасiв.

Витрати на придбання запасiв складаються iз:

- цiни придбання;

- мита та iнших податкiв (за вирахуванням тих, котрi будуть вiдшкодованi пiдприємству);

- витрати на транспортування, розвантаження;

- iншi витрати, безпосередньо пов'язанi з придбанням готової продукцiї та матерiалiв.

Iншi затрати включаються у собiвартiсть запасiв в частинi їх здiйснення для забезпечення поточного мiсцезнаходження i стану запасiв.

Не включаються у собiвартiсть запасiв i визнаються у якостi витрат у перiодi виникнення:

- адмiнiстративнi накладнi витрати, що не сприяють забезпеченню поточного мiсцезнаходження та стану запасiв;

- витрати на реалiзацiю.

При списаннi у разi вибуття пiдприємство оцiнює запаси за iдентифiкованою вартiстю. При продажу запасiв їх балансова вартiсть визнається у якостi витрат в тому перiодi, у якому визнається вiдповiдний дохiд.

Сума будь-якої уцiнки запасiв до чистої цiни продажу та усi втрати запасiв визнаються витратами того перiоду, у якому була здiйснена уцiнка або мали мiсце втрати.

Сума сторнування часткового списання запасiв, яка виникає в результатi збiльшення чистої цiни продажу, визнається як зменшення суми запасiв, якi визнанi витратами у тому перiодi, у якому вiдбулося сторнування.

Запаси, що використовуються для створення необоротних активiв, включаються до їх балансової вартостi i визнаються витратами у складi амортизацiйних вiдрахувань протягом термiну корисного використання таких активiв.

Грошовi кошти i їх еквiваленти

Грошовi кошти i їх еквiваленти включають готiвковi грошовi кошти, поточнi i кореспондуючi рахунки, депозити в банках.

Операцiї в iноземнiй валютi

Операцiї в iноземнiй валютi облiковуються в українських гривнях за офiцiйним курсом обмiну Нацiонального банку України на дату проведення операцiй.

Протягом звiтного року операцiй в iноземнiй валютi не було.

Фiнансовi iнструменти

Фiнансовий актив або фiнансове зобов'язання визнаються у балансi, коли i тiльки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фiнансового iнструмента. Операцiї з придбання або продажу фiнансових iнструментiв визнаються iз застосуванням облiку за датою розрахунку.

Пiдприємство визнає такi категорiї фiнансових iнструментiв:

-дебiторська заборгованiсть;

Пiд час первiсного визнання фiнансовi активи й зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартiстю плюс витрати на проведення операцiї. Справедливу вартiсть при первiсному визнаннi найкращим чином пiдтверджує цiна операцiї. Прибуток або збиток при первiсному визнаннi враховується тiльки при виникненнi рiзницi мiж справедливою вартiстю й цiною операцiї, що можуть пiдтвердити поточнi ринковi операцiї з такими ж iнструментами або методи оцiнки, при застосуваннi яких використовуються тiльки наявнi ринковi данi, iнструменти.

Пiсля первiсного визнання фiнансовi зобов'язання, дебiторська заборгованiсть оцiнюється за амортизованою собiвартiстю. Амортизована собiвартiсть розраховується з використанням методу ефективної процентної ставки, а для фiнансових активiв визначається за винятком збиткiв вiд знецiнення, якщо такi є. Справедлива вартiсть фiнансових зобов'язань розраховується шляхом дисконтування майбутнiх грошових потокiв за договором по поточнiй ринковiй процентнiй ставцi для аналогiчних фiнансових iнструментiв.

Дебiторська заборгованiсть

Дебiторською заборгованiстю визнаються фiнансовi активи (за виключенням дебiторської заборгованостi, за якою не очiкується отримання грошових коштiв або фiнансових iнструментiв, за розрахунками з бюджетом) та первiсно оцiнюється за справедливою вартiстю плюс вiдповiднi витрати на проведення операцiй. Пiсля первiсного визнання дебiторська заборгованiсть оцiнюється за амортизованою собiвартiстю, з застосуванням методу ефективного вiдсотка. Якщо є об'єктивне свiдчення того, що вiдбувся збиток вiд зменшення корисностi, балансова вартiсть активу зменшується на суму таких збиткiв iз застосуванням рахунку резервiв. Резерв на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi визначається як рiзниця мiж балансовою вартiстю та теперiшньою вартiстю очiкуваних майбутнiх грошових потокiв.

Сума резерву на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi визначається за методом застосування абсолютної суми сумнiвної заборгованостi на пiдставi аналiзу платоспроможностi окремих дебiторiв, та вiдображає суму, яка достатня для покриття понесених збиткiв. Сума збиткiв визнається у прибутку чи збитку. Якщо у наступному перiодi сума збитку вiд зменшення корисностi зменшується i це зменшення може бути об`єктивно пов`язаним з подiєю, яка вiдбувається пiсля визнання зменшення корисностi, то попередньо визнаний збиток вiд зменшення корисностi списується за рахунок коригування резервiв. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разi неможливостi повернення дебiторської заборгованостi, вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi.

Безнадiйнi борги списуються протягом того року, коли вони такими визнанi.

Згортання фiнансових активiв та зобов'язань

Фiнансовi активи та зобов'язання згортаються, якщо є юридичне право здiйснювати залiк визнаних у балансi сум i є намiр або зробити взаємозалiк, або реалiзувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли в результатi певної подiї в минулому пiдприємство має юридичнi або добровiльно взятi на себе зобов'язання, для врегулювання яких з великим ступенем iмовiрностi буде потрiбний вiдтiк ресурсiв, якi втiлюють у собi майбутнi економiчнi вигоди, i суму зобов'язання можна достовiрно оцiнити. Забезпечення оцiнюються за поточною вартiстю, виходячи з найкращої оцiнки керiвництвом витрат, необхiдних для врегулювання поточних зобов'язань на кiнець звiтного перiоду.

Забезпечення переоцiнюються щорiчно. Змiни у забезпеченнях, що виникають з плином часу, вiдображаються у звiтi про прибутки та збитки щорiчно у складi доходiв та витрат. Iншi змiни у забезпеченнях, пов'язанi зi змiною очiкуваного процесу врегулювання зобов'язань або орiєнтовної суми зобов'язання, або змiнами ставок дисконтування, вiдображаються як змiна облiкової оцiнки у перiодi, коли такi змiни вiдбулись, за винятком зобов'язань з вибуття активiв, що вiдображаються у звiтi про прибутки та збитки.

Виплати працiвникам

Визнаються короткостроковi виплати працiвникам як витрати та як зобов'язання пiсля вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Очiкувана вартiсть короткострокових виплат працiвникам за вiдсутнiсть визнається як забезпечення вiдпусток - пiд час надання працiвниками послуг, якi збiльшують їхнi права на майбутнi виплати вiдпускних.

Забезпечення виплат персоналу (резерв вiдпусток) визначається як добуток фактично нарахованої заробiтної плати працiвникам i вiдсотку, обчисленого як вiдношення рiчної планової суми на оплату вiдпусток до загального планового фонду оплати працi.

Пенсiйнi зобов'язання

У вiдповiдностi до українського законодавства утримуються внески iз заробiтної плати працiвникiв до державного пенсiйного фонду. Поточнi внески розраховуються як процентнi вiдрахування iз поточних нарахувань заробiтної платнi, такi витрати вiдображаються у перiодi, в якому були наданi працiвниками послуги, якi надають їм право на одержання внескiв, та зароблена вiдповiдна заробiтна платня.

Поточнi виплати працiвникам здiйснюються щомiсячно, не пiзнiше мiсяця наступного за мiсяцем, в якому працiвники виконували вiдповiдну роботу. Виплати при звiльненнi здiйснюються у тому мiсяцi, в якому виникають зобов'язання за такими виплатами.

Облiк умовних зобов'язань

Стисла iнформацiя про умовний актив розкривається, коли надходження економiчних вигод є ймовiрним. Не визнаються умовнi зобов'язання у фiнансовiй звiтностi за винятком випадкiв, коли ймовiрнiсть вибуття ресурсiв, котрi втiлюють у собi економiчнi вигоди не є вiддаленою, а також суму цих зобов'язань можна достатньо достовiрно оцiнити.

Iнформацiя про них розкривається в примiтках до фiнансової звiтностi крiм випадкiв, коли можливiсть вибуття ресурсiв, котрi втiлюють у собi економiчнi вигоди є малоймовiрною.

Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування. Доходи визнаються, коли iснує впевненiсть, що в результатi операцiї вiдбудеться збiльшення економiчних вигод пiдприємства, а сума доходу може бути достовiрно визначена.

Дохiд визнається в перiодi, коли покупцю були вiдвантаженi товари чи наданi послуги. Дохiд вiд надання послуг вiдображається в момент виникнення незалежно вiд дати надходження коштiв i визначається, виходячи iз ступеня завершеностi операцiї з надання послуг на дату балансу.

Процентнi доходи та витрати визнаються за методом нарахування на момент отримання доходiв або здiйснення витрат.

Визнання собiвартостi реалiзованих послуг та iнших витрат

Витрати, понесенi у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж перiодi, що й вiдповiднi доходи.

Облiк витрат пiдприємства ведеться за допомогою рахункiв класу 9 "Витрат дiяльностi".

Визначення того, чи є угода орендою, або чи мiстить вона ознаки оренди, 'рунтується на аналiзi змiсту угоди. При цьому на дату початку угоди потрiбно встановити, чи залежить її виконання вiд використання конкретного активу або активiв, i чи переходить право користування активом у результатi цiєї угоди.

Фiнансова оренда - це оренда, за якою передаються в основному всi ризики та винагороди, пов'язанi з правом власностi на актив.

Оренда активiв, за якою ризики та винагороди, пов'язанi з правом власностi на актив, фактично залишаються у орендодавця, класифiкується як операцiйна оренда. Оренднi платежi за угодою про операцiйну оренду визнаються як витрати на прямолiнiйнiй основi протягом строку оренди. Дохiд вiд оренди за угодами про операцiйну оренду Пiдприємство визнає на прямолiнiйнiй основi протягом строку оренди. Витрати, включаючи амортизацiю, понесенi при отриманi доходу вiд оренди, визнаються як поточнi витрати.

Акцiонерний капiтал i дивiденди

Звичайнi акцiї вiдображаються у складi власних коштiв. Додатковi витрати, безпосередньо пов'язанi з випуском звичайних акцiй i опцiонiв на акцiї визнаються з урахуванням оподаткування як зменшення власних коштiв.

У разi викупу акцiй, визнаних в якостi власних коштiв, сплачена сума, включаючи витрати, безпосередньо пов'язанi з даним викупом, вiдображається за вирахуванням оподаткування як зменшення власних коштiв.

Викупленi акцiї класифiкуються як власнi акцiї, викупленi в акцiонерiв, i вiдображаються як зменшення загальної величини власних засобiв. Сума, виручена в результатi подальшого продажу або повторного розмiщення власних викуплених акцiй, визнається як збiльшення власних коштiв, а прибуток або збиток, що виникають в результатi даної операцiї, включаються до складу / виключаються зi складу нерозподiленого прибутку

Можливiсть пiдприємства оголошувати i виплачувати дивiденди пiдпадає пiд регулювання чинного законодавства України.

Дивiденди вiдображаються у фiнансовiй звiтностi як розподiл нерозподiленого прибутку в мiру їх оголошення.

Застосування методу дисконтування

При дисконтуваннi грошових потокiв в якостi ефективної ставки вiдсотка використовуються ринковi ставки вiдсотка подiбного фiнансового iнструменту, що має в основному такi самi умови та характеристики (строк погашення, що залишився; структура потокiв грошових коштiв; валюта; процентна ставка).

Дисконтування довгострокової заборгованостi не проводиться у тому разi, коли рiзниця мiж номiнальною сумою i дисконтованою вартiстю не суттєва.

Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток являє собою суму витрат з поточного та вiдстроченого податкiв. Поточний податок визначати як суму податкiв на прибуток, що пiдлягають сплатi (вiдшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звiтнiй перiод. Поточнi витрати Пiдприємства за податками розраховувати з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу.

Вiдстрочений податок розраховувати за балансовим методом облiку зобов'язань, та являє собою податковi активи або зобов'язання, що виникають в результатi тимчасових рiзниць мiж балансовою вартiстю активу чи зобов'язання в балансi та їх податковою базою.

Вiдстроченi податковi зобов'язання визнаються, як правило, щодо всiх тимчасових рiзниць, що пiдлягають оподаткуванню. Вiдстроченi податковi активи визнаються з урахуванням ймовiрностi наявностi в майбутньому оподатковуваного прибутку, за рахунок якого можуть бути використанi тимчасовi рiзницi, що пiдлягають вирахуванню. Балансову вартiсть вiдстрочених податкових активiв переглядати на кожну дату й зменшувати в тiй мiрi, у якiй бiльше не iснує ймовiрностi того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатнiй, щоб дозволити використати вигоду вiд вiдстроченого податкового активу повнiстю або частково.

Вiдстрочений податок розраховувати за податковими ставками, якi, як очiкується, будуть застосовуватися в перiодi реалiзацiї вiдповiдних активiв або зобов'язань. Визнавати поточнi та вiдстроченi податки як витрати або дохiд i включати в прибуток або збиток за звiтнiй перiод, окрiм випадкiв, коли податки виникають вiд операцiй або подiй, якi визнаються прямо у власному капiталi або вiд об'єднання бiзнесу.

Поточнi та вiдстроченi податки визнаються у капiталi, якщо податок вiдноситься до статей, якi вiдображено безпосередньо у власному капiталi в тому самому чи в iншому перiодi.

Пiдприємство вiдповiдно до р.III Податкового кодексу України за 2015 рiк прийняло рiшення не застосовувати коригування фiнансового результату до оподаткування на усi рiзницi, визначенi вiдповiдно до положень роздiлу III ПКУ у зв'язку з тим, що рiчний дохiд, визначений за правилами бухгалтерського облiку за останнiй рiчний звiтний (податковий) перiод не перевищує двадцяти мiльйонiв гривень.

Облiк впливу гiперiнфляцiї

Товариство не застосувує МСБО 29 "Фiнансова звiтнiсть в умовах гiперiнфляцiї " на 31 грудня 2018 року.

Операцiї з пов'язаними сторонами

Згiдно до МСБО (IAS) 24 "Розкриття iнформацiї щодо зв'язаних сторiн", пов'язанi сторони включають:

а) пiдприємства, якi прямо або непрямо через одного чи бiльше посередникiв контролюють або перебувають пiд контролем, або ж перебувають пiд спiльним контролем разом з пiдприємством, яке звiтує (сюди входять холдинговi компанiї, дочiрнi пiдприємства або спорiдненi дочiрнi пiдприємства);

б) асоцiйованi компанiї - пiдприємства, на дiяльнiсть яких iнвестор має суттєвий вплив i якi не являються нi дочiрнiми, нi спiльним пiдприємством iнвестора;

в) фiзичних осiб, якi прямо або непрямо володiють суттєвим вiдсотком голосiв у пiдприємствi, що звiтує i в результатi мають суттєвий вплив на це пiдприємство, а також близьких членiв родини кожної такої фiзичної особи;

г) провiдного управлiнського персоналу, тобто тих осiб, що мають повноваження та є вiдповiдальними за планування, керування та контроль дiяльностi пiдприємства, що звiтує, в тому числi директорiв та керiвникiв пiдприємства i близьких членiв родин таких осiб;

д) пiдприємств, в яких суттєвий вiдсоток голосiв належить, прямо або непрямо, особi, зазначенiй в пунктах (в) чи (г), чи тi, на дiяльнiсть яких така особа здатна здiйснювати суттєвий вплив. Це охоплює пiдприємства, що належать директорам або головним акцiонерам пiдприємства, яке звiтує, i пiдприємства, що мають члена провiдного управлiнського персоналу разом з пiдприємством, яке звiтує.

Рiшення про те, якi сторони являються пов'язаними приймають не тiльки на основi їх юридичної форми, але i виходячи з характеру стосункiв пов'язаних сторiн.

Подiї пiсля звiтного перiоду

Подiї пiсля закiнчення звiтного перiоду, що надають додаткову iнформацiю про фiнансовий стан пiдприємства на кiнець звiтного перiоду (коригуючi подiї), вiдображаються у фiнансовiй звiтностi.

Подiї пiсля закiнчення звiтного перiоду, якi не є коригуючими подiями, вiдображаються у Примiтках до фiнансової звiтностi, якщо вони є суттєвими.

4. Новi та переглянутi стандарти та тлумачення

Рада з Мiжнародних стандартiв бухгалтерського облiку (РМСБО) випустила велику кiлькiсть стандартiв та поправок до них, перелiк яких наведено у таблицi:

Назва

Статус Дата випуску першої редакцiї стандарту Дата набрання

чинностi (рiчнi перiоди, що починаються на вказану дату або

пiсля неї)

Набирають чинностi для рiчних (i вiдповiдних промiжних) перiодiв, що закiнчуються 31 грудня 2017р. або пiсля цiєї дати

МСФЗ (IFRS) 9 "Фiнансовi iнструменти" (випущений у 2010 роцi) Допускається дострокове застосування Жовтень 2010р. Див. Прим. нижче

Поправки до МСФЗ (IFRS) 7 и МСФЗ (IFRS) 9 "Дата обов'язкового набрання чинностi МСФЗ (IFRS) 9 й розкриття iнформацiї при переходi до нового порядку облiку" Допускається дострокове застосування Жовтень 2010р. Див. Прим. нижче

"Облiк хеджування й поправки к МСФЗ (IFRS) 9, МСФЗ (IFRS) 7 и МСФЗ (IAS) 39" Допускається дострокове застосування Листопад 2013р. Див. Прим. нижче

Поправки до МСФЗ (IАS) 7 - "Iнiцiатива у сферi розкриття iнформацiї" Допускається дострокове застосування Сiчень 2016р. 1 сiчня 2017р.

Поправки до МСФЗ (IAS) 12 "Визнання вiдстрочених податкових активiв щодо нереалiзованих збиткiв" Допускається дострокове застосування Сiчень 2016р. 1 сiчня 2017р.

МСФЗ (IFRS) 15 "Виручка за договорами з покупцями" Допускається дострокове застосування Травень 2014р. 1 сiчня 2018р.

МСФЗ (IFRS) 9 "Фiнансовi iнструменти" (випущений у 2014р.) Допускається дострокове застосування Липень 2014р. 1 сiчня 2018р.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 i МСФЗ (IАS) 28 - "Продаж або внесок активiв в угодах мiж iнвесторами i його залежною органiзацiєю або спiльним пiдприємством" Допускається дострокове застосування Вересень 2014р. Див. Прим. нижче

Поправки до МСФЗ (IFRS) 2 "Класифiкацiя й оцiнка операцiй з виплат на основi акцiй"

Допускається дострокове застосування Червень 2016р. 1 сiчня 2018р.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 15 "Виручка за договорами з покупцями" Допускається дострокове застосування Квiтень 2016р. 1 сiчня 2018р.

МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда" Допускається дострокове застосування

Сiчень 2016р. 1 сiчня 2019р.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 4 "Застосування МСФЗ (IFRS) 9 "Фiнансовi iнструменти" разом з МСФЗ (IFRS) 4 "Договори страхування" Див. Прим. нижче Вересень 2016р. Див. Прим. нижче

Раз'яснення КРМФО (IFRIC) 22 "Операцiї в iноземнiй валютi й попередня оплата" Допускається дострокове застосування Грудень 2016р. 1 сiчня 2018р.

Поправки до МСФЗ (IAS) 40 "Переведення у категорiю або з категорiї iнвестицiйної нерухомостi" Допускається дострокове застосування Грудень 2016р. 1 сiчня 2018р.

"Щорiчнi удосконалення МСФЗ, перiод 2014-2016 рр." Допускається дострокове застосування Грудень 2016р. Див. Прим. нижче

МСФЗ (IFRS) 17 "Договори страхування" Допускається дострокове застосування Травень 2016р. 1 сiчня 2021р.

Раз'яснення КРМФО (IFRIC) 23 "Невизначенiсть щодо правил обчислення податку на прибуток" Допускається дострокове застосування Червень 2016р. 1 сiчня 2019р.

МСФЗ (IFRS) 9 (в редакцiї 2014 року) випущений в липнi 2014 року, замiнив МСФЗ (IFRS) 9 (в редакцiї 2009 року), МСФЗ (IFRS) 9 (в редакцiї 2010 року), Поправки до МСФЗ (IFRS) 7 i МСФЗ (IFRS) 9 "Дата обов'язкового вступу в силу МСФЗ (IFRS) 9 i розкриття iнформацiї при переходi до нового порядку облiку" i МСФЗ (IFRS) 9 (в редакцiї 2013 року) ("Облiк хеджування i поправки до МСФЗ (IFRS) 9, МСФЗ (IFRS) 7 i МСФЗ (IAS) 39"). МСФЗ (IFRS) 9 (в редакцiї 2014 року) застосовується до рiчних перiодiв, що починаються 1 сiчня 2018 року або пiсля цiєї дати.

У груднi 2015 року Рада з МСФЗ вiдклала вступ в силу поправок до МСФЗ (IFRS) 10 та МСФЗ (IAS) 28 "Продаж або внесок активiв в угодах мiж iнвестором i його асоцiйованою органiзацiєю або спiльним пiдприємством" на невизначений строк до завершення свого дослiдницького проекту за методом пайової участi.

У вереснi 2016 року Рада з МСФЗ випустила поправки до МСФЗ (IFRS) 4, щоб вирiшити питання, що виникають у зв'язку iз рiзними датами вступу в силу МСФЗ (IFRS) 9 i нового стандарту з облiку договорiв страхування МСФЗ (IFRS) 17 "Страховi контракти". Поправки передбачають двi альтернативнi можливостi для органiзацiй, що випускають договори, що належать до сфери застосування МСФЗ (IFRS) 4, а саме тимчасове звiльнення i метод накладення. Тимчасове звiльнення дозволяє органiзацiям, якi задовольняють певним критерiям, вiдкласти дату впровадження МСФЗ (IFRS) 9 до дати вступу в силу МСФЗ (IFRS) 17 (тобто 1 сiчня 2021 року). Метод накладення дозволяє органiзацiї, яка застосовує МСФЗ (IFRS) 9 починаючи з 2018 року, виключати зi складу прибутку або збитку вплив деяких облiкових невiдповiдностей, якi можуть виникнути в результатi застосування МСФЗ (IFRS) 9 до початку застосування МСФЗ (IFRS) 17.

У груднi 2016 року Рада з МСФЗ випустила "Щорiчнi удосконалення МСФЗ, перiод 2014-2016 рр.".

Поправки до МСФЗ (IFRS) 12 "Розкриття iнформацiї про участь в iнших органiзацiях", в яких роз'яснюється обсяг iнформацiї, що розкривається згiдно з МСФЗ (IFRS) 12 щодо часток участi органiзацiї в дочiрнiй органiзацiї, спiльному пiдприємствi або асоцiйованому пiдприємствi, якi класифiкуються (або включенi в склад лiквiдацiйної групи, яка класифiкується) як призначенi для продажу або припинена дiяльнiсть вiдповiдно до МСФЗ (IFRS) 5 "Необоротнi активи, утримуванi для продажу, та припинена дiяльнiсть ", вступають в силу для рiчних перiодiв, що починаються 1 сiчня 2017 року або пiсля цiєї дати. Поправки до МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi", якi скасовують дiю деяких короткострокових звiльнень, i поправки до МСФЗ (IAS) 28 "Iнвестицiї в асоцiйованi органiзацiї та спiльнi пiдприємства", в яких роз'яснюється рiшення оцiнювати iнвестицiї в асоцiйовану органiзацiю або спiльне пiдприємство за справедливою вартiстю через прибуток або збиток у вiдповiдностi до МСФЗ (IFRS) 9, вступають в силу для рiчних перiодiв, що починаються 1 сiчня 2018 року або пiсля цiєї дати.

У травнi 2017 року Рада з МСФЗ випустила МСФЗ (IFRS) 17 "Договори страхування", новий всеохоплюючий стандарт фiнансової звiтностi для договорiв страхування, який розглядає питання визнання i оцiнки, подання та розкриття iнформацiї. Коли МСФЗ (IFRS) 17 вступить в силу, вiн замiнить собою МСФЗ (IFRS) 4 "Страховi контракти", який був випущений в 2005 роцi. МСФЗ (IFRS) 17 набуває чинностi для рiчних звiтних перiодiв, що починаються 1 сiчня 2021 року або пiсля цiєї дати.

Перелiченi вище стандарти та поправки, якi набирають чинностi для рiчних (i вiдповiдних промiжних) перiодiв, що закiнчуються 31 грудня 2017р. або пiсля цiєї дати не мають суттєвого впливу на фiнансове положення та фiнансовий результат Товариства.

Що стосується МСФЗ 9 "Фiнансовi iнструменти", Товариство не планує застосовувати оновлений МСФЗ (IFRS) 9 ранiше встановленого термiну чинностi (01 сiчня 2018 року).

Що стосується застосування iнших стандартiв та iнтерпретацiй, що були опублiкованi, але не набрали чинностi, вони не впливають на звiтнiсть 2017 року, оскiльки не будуть застосовуватись Товариством ранiше їх вступу в чиннiсть. Керiвництво Товариства розглядає застосування таких стандартiв у фiнансовiй звiтностi за вiдповiднi майбутнi перiоди. Вплив застосування даних стандартiв на фiнансову звiтнiсть за майбутнi перiоди в даний час оцiнюються керiвництвом.

5. Iстотнi облiковi судження, оцiннi значення i допущення

Товариство використовує оцiнки i робить припущення, якi впливають на суми активiв та зобов'язань, що вiдображаються у фiнансовiй звiтностi протягом наступного фiнансового року. Оцiнки та судження постiйно аналiзуються i 'рунтуються на минулому досвiдi керiвництва та iнших факторах, включаючи очiкування майбутнiх подiй, якi при iснуючих обставинах вважаються об'рунтованими.

При застосуваннi принципiв бухгалтерського облiку, крiм згаданих оцiнок, керiвництво також використовує певнi судження. При визначеннi суми резервiв Товариство враховує попереднiй досвiд i минулi виплати на покриття збиткiв та iснуючi суми невиплачених вiдшкодувань. Допущення i оцiннi значення Товариства заснованi на вихiдних даних, якi воно мала в своєму розпорядженнi на момент пiдготовки фiнансової звiтностi. Проте поточнi обставини i допущення вiдносно майбутнього можуть змiнюватися зважаючи на ринковi змiни або непiдконтрольних Товариства обставини. Такi змiни вiдображаються в допущеннях у мiру того, як вони вiдбуваються.

Оцiнки та припущення

Нижче поданi основнi припущення, що стосуються майбутнього та iнших основних джерел невизначеностi оцiнок на звiтну дату, якi несуть у собi значний ризик виникнення необхiдностi внесення суттєвих коригувань до балансової вартостi активiв та зобов'язань протягом наступного фiнансового року. Оцiнки та припущення пiдприємства 'рунтувалися на параметрах, доступних у процесi складання фiнансової звiтностi. Однак поточнi обставини та припущення щодо перспектив можуть змiнитися пiд впливом ринкових змiн або обставин, якi не пiддаються контролю пiдприємства. Такi змiни вiдображаються у припущеннях по мiрi їхнього виникнення.

Податки

Українське законодавство й нормативнi акти, що регулюють сферу оподаткування та iншi аспекти дiяльностi компанiй, продовжують змiнюватися. Положення законiв i нормативних документiв зазвичай є нечiткими й тлумачаться по-рiзному мiсцевими, регiональними й державними органами, а також iншими урядовими установами. Випадки розбiжностей у тлумаченнi законодавства є непоодинокими. Керiвництво вважає, що тлумачення ним положень законодавства, якi регулюють дiяльнiсть пiдприємства, є правильним, i що пiдприємство дотрималось усiх нормативних положень, а всi передбаченi законодавством податки були сплаченi або нарахованi.

Зменшення корисностi основних засобiв

Керiвництво пiдприємства регулярно виконує процедури для визначення наявностi ознак зменшення корисностi та перевiрки на предмет можливостi вiдшкодування балансової вартостi основних засобiв, якi вважаються єдиним пiдроздiлом, що генерує грошовi потоки. Визначення зменшення корисностi основних засобiв передбачає застосування оцiнок, якi включають, зокрема, встановлення причини, часу та суми зменшення корисностi. Зменшення корисностi 'рунтується на великiй кiлькостi факторiв, як-то: змiна поточного конкурентного середовища, збiльшення вартостi капiталу, змiни у майбутнiй доступностi фiнансування, припинення певного виду дiяльностi, поточна вартiсть вiдшкодування та iншi змiни в обставинах, якi свiдчать про зменшення корисностi. Методи, що використовуються для визначення вартостi використання, включають методи дисконтування грошових потокiв, застосування яких вимагає вiд Пiдприємства здiйснити оцiнку майбутнiх грошових потокiв вiд групи активiв, що генерують грошовi потоки, а також обрати прийнятну ставку дисконтування для визначення теперiшньої вартостi таких грошових потокiв. Такi оцiнки, включаючи застосовуванi методи, можуть мати суттєвий вплив на вiдшкодовувану вартiсть та, зрештою, на суму зменшення корисностi основних засобiв.

Станом на 1 сiчня 2019р. та 31 грудня 2017р. керiвництво пiдприємства не виявило жодних ознак зменшення корисностi балансової вартостi основних засобiв.

Строки корисного використання основних засобiв

Пiдприємство оцiнює залишковий строк корисного використання основних засобiв щонайменше на кiнець кожного фiнансового року. Якщо очiкування вiдрiзняються вiд попереднiх оцiнок, змiни облiковуються як змiни в облiкових оцiнках вiдповiдно до МСБО (IAS) 8 "Облiковi полiтики, змiни в облiкових оцiнках та помилки". Такi оцiнки можуть мати суттєвий вплив на балансову вартiсть основних засобiв та суму амортизацiї, визнану у звiтi про прибутки та збитки.

За рiк, що закiнчився 31 грудня 2018р., не вiдбулось змiн строкiв корисного використання об'єктiв основних засобiв.

Первинне визнання операцiй iз зв'язаними сторонами. В ходi своєї звичайної дiяльностi Товариство проводить операцiї iз зв'язаними сторонами. Вiдповiдно до МСФО (IAS) 39, фiнансовi iнструменти повиннi спочатку облiковуватися за справедливою вартiстю. За вiдсутностi активного ринку для таких операцiй для того, щоб визначити, здiйснювалися операцiї по ринкових або не ринкових процентних ставках, використовуються професiйнi думки. Пiдставою для думки є цiноутворення на аналогiчнi види операцiй з незв'язаними сторонами i аналiз ринкової ставки вiдсотка. Умови вiдносно операцiй iз зв'язаними сторонами вiдображенi в Примiтцi 8.2.

Зменшення корисностi торгової та iншої дебiторської заборгованостi

Пiдприємство оцiнює ймовiрнiсть погашення торгової та iншої дебiторської заборгованостi на пiдставi аналiзу конкретної й загальної заборгованостi. При цьому в розрахунок беруться такi фактори, як результати аналiзу торгової та iншої дебiторської заборгованостi за строками погашення, а також фiнансовий стан i данi про погашення заборгованостi цими клiєнтами в минулому. Якщо фактична сума погашення буде меншою за суму, визначену керiвництвом, пiдприємство повинно буде вiдобразити додатковi витрати за безнадiйною заборгованiстю.

На кiнець року, що закiнчився 31 грудня 2018р., за торговою дебiторською заборгованiстю резерв не нарахований. Сума дебiторської заборгованостi є поточною, реальною до погашення.

6. Рекласифiкацiї у фiнансової звiтностi за звiтний рiк у порiвняннi з

фiнансовою звiтнiстю попереднього року та виправлення помилок

Рекласифiкацiї порiвняльних сум не було.

7. Розкриття iнформацiї, що пiдтверджує статтi, поданi у звiтностi (тис.грн.)

7.1. Дохiд вiд реалiзацiї

2018 2017

Дохiд вiд надання нерухомостi в операцiйну оренду\* 1826 1556

Дохiд вiд продажу путiвок на базу вiдпочинку 215 11

Усього чистий дохiд вiд реалiзацiї послуг 2041 1567

\*дохiд вiд операцiйної оренди активiв вiдображено у складi доходу вiд реалiзацiї як один з основних видiв дiяльностi

7.2 Собiвартiсть реалiзацiї

Собiвартiсть реалiзацiї 2018 2017

Витрати на персонал 544 217

Вода 3 3

Електроенергiя 52 53

Послуги зв'язку 3 3

Амортизацiя 204 151

Iншi витрати 115 2

Усього собiвартiсть реалiзацiї 918 249

7.3. Адмiнiстративнi витрати

2018 2017

Витрати на персонал 45 326

Амортизацiя 4 52

Матерiальнi витрати 51 51

Послуги банку 8 5

Послуги зв'язку 8 9

Податки та обов'язковi платежi 943 728

Iншi 70 136

Всього адмiнiстративних витрат 1129 1307

7.4. Iншi операцiйнi доходи, витрати

Iншi операцiйнi доходи 2018 2017

Дохiд вiд оприбуткування брухту чорних металiв вiд списання ОЗ 51 27

Iншi 10

Iншi операцiйнi витрати 2018 2017

Податки 17 213

Диз. паливо - -

Iншi 5 356

Всього iншi операцiйнi витрати 15 569

7.5. Iншi доходи та витрати

Iншi доходи 2018 2017

Дохiд вiд реалiзацiї необоротних активiв 51 125

Iншi витрати 2018 2017

Списання необоротних активiв 52 5

7.6. Податок на прибуток

У фiнансовiй звiтностi оподаткування поточного податку на прибуток показано вiдповiдно до вимог законодавства iз використанням податкових ставок та законодавчих норм, що є чинними або фактично набули чинностi станом на звiтну дату.

Ставка податку на прибуток у 2017 -2018 роках встановлена на рiвнi 18%.

Пiдприємство вiдповiдно до р.III Податкового кодексу України за 2015 рiк прийняло рiшення не застосовувати коригування фiнансового результату до оподаткування на усi рiзницi, визначенi вiдповiдно до положень роздiлу III ПКУ у зв'язку з тим, що рiчний дохiд, визначений за правилами бухгалтерського облiку за останнiй рiчний звiтний (податковий) перiод не перевищує двадцяти мiльйонiв гривень.

Прибуток на акцiю вiд триваючої дiяльностi та дiяльностi, що припиняється, у т.ч.:

збиток, що припадає на власникiв звичайних акцiй - "-" 0,0266 грн.;

середньозважена кiлькiсть звичайних акцiй, що знаходилися в обiгу протягом перiоду -

21 871 720 штук;

базисний збиток на акцiю за звiтний рiк, що припадає на власникiв звичайних акцiй -

"-" 0,0266 грн.;

розбавлений збиток на акцiю за звiтний рiк, що припадає на власникiв звичайних акцiй -

"-" 0,0266 грн.

7.7. Нематерiальнi активи

Станом на 31 грудня 2017 року та на 31 грудня 2018 року нематерiальнi активи складають:

- первiсна вартiсть - 2 тис.грн

- знос - 2 тис.грн.

До складу нематерiальних активiв включенi програмнi засоби.

7.8. Основнi засоби

Пiдприємство прийняло рiшення скористатися звiльненнями, якi передбаченi МСФЗ (IFRS) 1, для пiдприємств, якi вперше застосовують МСФЗ, i вiдобразило свої основнi засоби за iсторичною вартiстю (складається з цiни придбання або вартостi виробництва) за вирахуванням накопиченої амортизацiї станом на 01 сiчня 2013 року у перехiдному балансi. Деякi об'єкти на дату переходу на МСФЗ облiкованi за справедливою вартiстю (з урахуванням дооцiнки, що проведена у попереднi роки), за вирахуванням накопиченої амортизацiї станом на 01 сiчня 2013 року.

Така справедлива вартiсть була прийнята Пiдприємством як умовна вартiсть на дату переходу на МСФЗ.

Визнання, оцiнка i облiк основних засобiв здiйснюється вiдповiдно до МСФЗ 16 "Основнi засоби". Одиницею облiку визначається окремий об'єкт основних засобiв. Основнi засоби класифiкуються по нижче вказаним групам i застосовується прямолiнiйний метод нарахування амортизацiї.

За iсторичною вартiстю Будiвлi Машини та обладнання Транспорт Меблi та приладдя Iншi основнi засоби Всього

31 грудня 2014 року-

Чиста балансова вартiсть 2107 47 - 3 - 2157

Нарахування за рiк амортизацiї (85) - - (3) - (88)

31 грудня 2015 року-

Чиста балансова вартiсть 2022 47 - - - 2069

Нарахування за рiк амортизацiї (69) (1) - - - (70)

31 грудня 2016 року-

Чиста балансова вартiсть 1953 46 - - - 1999

Вибуло (3) - (3)

31 грудня 2017 року-

Чиста балансова вартiсть 1950 46 - - - 1996

31 грудня 2018 року-

Чиста балансова вартiсть

1950 46 - 1888 -

Нарахування за рiк амортизацiї (108) - - (108)

На звiтну дату основнi засоби не були наданi у будь-яку заставу, та не обмеженi у розпорядженнi та використаннi Товариством.

7.9. Iнвестицiйна нерухомiсть

2018 2017

На початок перiоду 1230 1333

Iншi змiни (ремонт покрiвлi головного виробничого корпусу) - 105

Знос (100) (208)

На кiнець перiоду 1130 1230

До доходiв вiд реалiзацiї (примiтка 7.1) включенi доходи вiд оренди за 2017 рiк у сумi 1556 тис. грн., за 2018 рiк у сумi 1826 тис.грн як основного джерела отримання доходу.

7.10. Запаси

2018 2017

Виробничi запаси (за iсторичною собiвартiстю) 4003 4003

Товари 781 781

Всього запаси 4784 4784

Запасiв, переданих у переробку, оформлених у заставу та переданих на комiсiю немає.

Сума запасiв, визнаних як витрати протягом перiоду:

Групи 31.12.18

Сировина i матерiали 4

Паливо 47

Товари 27

Всього 78

7.11. Довгостроковi фiнансовi iнвестицiї

Станом на 31 грудня 2017р. довгостроковi фiнансовi iнвестицiї включають частки в статутному капiталi дочiрнiх пiдприємств. Облiк ведеться за iсторичною собiвартiстю.

2018 2017

Iнвестицiї пов'язаним сторонам (ДП) 545 545

7.12. Довгострокова дебiторська заборгованiсть

Довгострокова дебiторська заборгованiсть 2018 2017

За проданим необоротним активом 255 255

Дисконтування довгострокової дебiторскої заборгованостi не проводилось, так як неможливо точно визначити строк погашення даної суми. У разi необхiдностi договiр щороку пролонгується до моменту погашення суми боргу, а платежi надходять в погашення заборгованостi нерiвними частинами. Отже, визначити амортизовану вартiсть даного фiнансового активу неможливо.

7.13. Торгiвельна та iнша дебiторська заборгованiсть

2018 2017

Дебiторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги - 5

Аванси виданi 2 5

Розрахунки з бюджетом 2 10

Дебiторська заборгованiсть iз внутрiшнiх розрахункiв 296 296

Iнша дебiторська заборгованiсть 94 102

Чиста вартiсть дебiторської заборгованостi 394 418

Дебiторська заборгованiсть Пiдприємства не має забезпечення. Сума дебiторської заборгованостi є поточною, реальною до погашення.

Заборгованiсть пов'язаних сторiн станом на 31.12.2018 р. складає 12 тис.грн. (примiтка 8.2).

Середньорiчна оборотнiсть товарної дебiторської заборгованостi - показує скiльки разiв на рiк обернулися кошти, вкладенi у розрахунки.

Показник оборотностi дебiторської заборгованостi=Виручка / Середньорiчна сума дебiторської заборгованостi

Середньорiчний обсяг дебiторської заборгованостi=(Дебiторська заборгованiсть на початок року + Дебiторська заборгованiсть на кiнець року) / 2

Коефiцiєнт оборотностi дебiторської заборгованостi (2017 р.) =1567 / ((5+0)/2)=626,8.

Коефiцiєнт оборотностi дебiторської заборгованостi за 2018 р. не розраховується, товарна дебiторська заборгованiсть вiдсутня.

Показники оборотностi дебiторської заборгованостi корисно порiвнювати з оборотнiстю кредиторської заборгованостi.

7.14. Грошовi кошти

2018 2017

рахунки в банках у нац.валютi 23 4

7.15. Власний капiтал

2016 2017

Статутний капiтал 5468 5468

Нерозподiлений прибуток (непокритий збиток) 417 439

Всього власний капiтал 5885 5907

Станом на 31 грудня 2018 та на 31 грудня 2017року зареєстрований та сплачений статутний капiтал Товариства складався з 21 871 720 простих iменних акцiй номiнальною вартiстю 0,25 гривень кожна на загальну суму - 5 467 930 гривень.

Узгодження кiлькостi акцiй в обiгу на початок та на кiнець 2018р. - 21 871 720 штук.

Акцiї, зарезервованi для випуску на умовах опцiонiв i контрактiв з продажу, включаючи умови та суми вiдсутнi.

7.16. Поточнi забезпечення

Забезпечення виплат персоналу включають зобов'язання з оплати вiдпусток працiвникам, якi Товариство буде сплачувати у майбутньому при наданнi вiдпусток, або у виглядi компенсацiї у разi звiльнення працiвникiв, по яким залишились невикористанi вiдпустки.

2018 2017

Резерв вiдпусток 84 85

Протягом звiтного року використано 85 тис.грн. забезпечень, нараховано - 84тис.грн.

Резерви коштiв на додаткове пенсiйне забезпечення, на реструктуризацiю, виконання зобов'язань при припиненнi дiяльностi - не створюються.

7.17. Торгiвельна та iнша кредиторська заборгованiсть

2018 2017

Торгiвельна кредиторська заборгованiсть 1918 1900

Розрахунки з бюджетом 177 177

Заробiтна плата та соцiальнi внески 23 33

За одержаними авансами - -

Iншi поточнi зобов'язання 932 1130

Всього кредиторська заборгованiсть 2770 3240

Заборгованiсть перед пов'язаними сторонами станом на 31.12.2016р. складає 436 тис.грн., станом на 31.12.2017р. складає 590 тис.грн. (примiтка 8.2).

Середньорiчна оборотнiсть товарної кредиторської заборгованостi - показує розширення або зниження комерцiйного кредиту, наданого пiдприємству.

Показник оборотностi кредиторської заборгованостi=Чиста виручка вiд реалiзацiї продукцiї/ Середньорiчна сума кредиторської заборгованостi ;

Середньорiчна сума кредиторської заборгованостi=(Кредиторська заборгованiсть на початок року + Кредиторська заборгованiсть на кiнець року) / 2

Коефiцiєнт оборотностi кредиторської заборгованостi (2018р.) =1826/((1900+1918)/2)=1826/1909 =0,95

Коефiцiєнт оборотностi кредиторської заборгованостi (2017р.) =1567/((1919+1900)/2)=1567/1909,5 =0,82

Коефiцiєнт оборотностi кредиторської заборгованостi (2016р.) =1215/((1908+1919)/2) =1215/1913,5 =0,6

Оборотнiсть товарної дебiторської заборгованостi значно вище за оборотнiсть товарної кредиторської заборгованостi, тобто пiдприємство має високу швидкiсть оплати заборгованостi покупцями, що призводить до поповнення оборотних коштiв.

Визнаний дохiд вiд списання товарної кредиторської заборгованостi у звiтному роцi склав 10 тис.грн.

7.18. Звiт про рух грошових коштiв

Звiт грошових коштiв Товариства за звiтний перiод складено за вимогами МСБО 7 "Звiт про рух грошових коштiв" за прямим методом, згiдно з яким розкривається iнформацiя про основнi класи валових надходжень грошових коштiв чи валових виплат грошових коштiв на нетто-основi. У звiтi вiдображено рух грошових коштiв вiд операцiйної та неоперацiйної (iнвестицiйної та фiнансової) дiяльностi.

Чистий рух грошових коштiв вiд операцiйної дiяльностi за звiтний перiод становить +4 тис. грн.

Iншi надходження (рядок 3095) - 185 тис.грн. - отримання доходу вiд реалiзацiї путiвок на б/в

Iншi витрачання (рядок 3190) - 191 тис.грн. - повернення фiн.допомоги-70 тис.грн, iншi витрати-121 тис.грн

Чистий рух грошових коштiв вiд фiнансової дiяльностi за звiтний перiод вiдсутнiй.

Результатом чистого руху коштiв вiд дiяльностi Товариства за звiтний перiод є надходження грошових коштiв в сумi 4 тис. грн.

Грошовi потоки в iноземнiй валютi вiдсутнi.

7.19. Звiт про власний капiтал

Власний капiтал - частина в активах пiдприємства, що залишається пiсля вирахування його зобов'язань. В мiжнародних стандартах не подано визначення власного капiталу. Еквiвалентом термiну "власний капiтал" є термiн "чистi активи". Якщо в українському законодавствi власний капiтал регулюється П(С)БО 5 "Звiт про власний капiтал" та Законом України "Про акцiонернi товариства" вiд 17.09.2008 року iз змiнами та доповненнями, то в мiжнародних стандартах практика облiку власного капiталу широко варiюється. В перелiку мiжнародних стандартiв вiдсутнiй стандарт, що регламентує порядок облiку власного капiталу. Хоча в мiжнародних стандартах можна знайти: визначення власного капiталу (Концептуальнi основи), вимоги до розкриття iнформацiї у звiтностi (МСФЗ № 1), правило класифiкацiї фiнансових iнструментiв, якi мають характеристики як капiталу, так i характеристики зобов'язань (МСФЗ № 39), i деякi рекомендацiї щодо вiдображення дивiдендiв (МСФЗ 10), власних викуплених акцiй (Iнтерпретацiя № 16) та витрат, пов'язаних з випуском акцiй (Iнтерпретацiя № 17). У нацiональних та мiжнародних стандартах облiку власний капiтал зазначається як один з основних елементiв фiнансової звiтностi. Величина та структура власного капiталу мають принципове значення для управлiнського персоналу та користувачiв фiнансової звiтностi. Iнформацiя про змiни у власному капiталi за мiжнародними стандартами розкривається в спецiальнiй формi звiтностi - звiтi про змiни у власному капiталi, а за нацiональними - у звiтi про власний капiтал. Звiт про власний капiтал Товариства за звiтний перiод складено за вимогами МСБО, згiдно з яким розкривається iнформацiя про змiни у власному капiталу.

Зменшення вiдбулось за рахунок отриманого збитку у в 2018 роцi в сумi 22тис.грн., за рахунок виправлення помилок минулого року на суму 1 тис.грн.

Власний капiтал зменшився на 22 тис.грн. Сальдо на 31.12.2018 року - 5885 тис.грн.

8. Розкриття iншої iнформацiї

8.1 Цiлi, полiтика та процеси в областi управлiння капiталом

Здатнiсть капiталу генерувати грошовi потоки та створювати нову вартiсть обумовлюють необхiднiсть науково об'рунтованого системного управлiння ним на всiх стадiях кругообiгу з урахуванням сучасних тенденцiй iнновацiйного розвитку суб'єктiв господарювання, якi орiєнтованi на економiчне зростання. Управлiння капiталом розглядають як систему принципiв i методiв розробки i реалiзацiї управлiнських рiшень, пов'язаних з оптимальним його формуванням з рiзноманiтних джерел, а також забезпеченням ефективного його використання у рiзних видах господарської дiяльностi пiдприємства.

Управлiння капiталом - основне завдання фiнансового менеджменту, оскiльки обсяг, структура та вартiсть капiталу суттєво впливають на основнi показники фiнансово-господарської дiяльностi даного пiдприємства та в цiлому на ефективнiсть його дiяльностi.

Управлiння капiталом пiдприємства, як i весь процес управлiння, мiстить стратегiю i тактику управлiння. Стратегiя - це загальний напрямок i спосiб використання засобiв для досягнення поставленої мети. Встановлюючи визначенi правила й обмеження, стратегiя дає змогу сконцентрувати зусилля на тих варiантах рiшень, що не суперечать обраному напрямку управлiнської дiяльностi. Тактика управлiння - це конкретнi методи i прийоми досягнення поставленої мети у визначенiй ситуацiї й у визначений момент часу. Завдання тактики управлiння - вибiр найоптимальнiшого рiшення i способiв його втiлення в ситуацiї, яка склалася. Вiд рiвня розвитку та вдосконалення системи управлiння капiталом значною мiрою залежить ефективнiсть господарської дiяльностi.

Управлiння капiталом пiдприємства тiсно пов'язане iз прийняттям управлiнських рiшень, оскiльки його величина та динамiка є важливими критерiями для встановлення їх оптимальностi.

Отже, налагоджена система принципiв i методiв управлiння капiталом передбачає:

розроблення загальної стратегiї управлiння капiталом;

чiтку постановку цiлей i завдань управлiння капiталом, а також контроль за їх дотриманням у майбутньому перiодi;

удосконалення методики визначення й аналiзу ефективностi використання власного, позикового та залученого капiталу;

пошук шляхiв оптимiзацiї процесу управлiння капiталом, а також їх аналiзу i впровадження;

розроблення методики оперативного управлiння високолiквiдними обiговими активами;

орiєнтацiю на використання внутрiшнiх важелiв впливу на процес управлiння капiталом та оптимiзацiю структури капiталу.

Оптимiзацiя структури капiталу є одним з найбiльш важливих i складних завдань, якi вирiшуються у процесi стратегiчної оцiнки фiнансування пiдприємства в сучасних умовах. Процес оптимiзацiї структури капiталу вимагає певної логiчної послiдовностi, зокрема: проведення аналiзу складу i структури капiталу пiдприємства за ряд перiодiв. При цьому аналiзуються такi параметри, як коефiцiєнти фiнансової незалежностi, заборгованостi, спiввiдношення мiж короткостроковими та довгостроковими зобов'язаннями, показники оборотностi та дохiдностi активiв i власного капiталу. Надалi вивчаються ключовi чинники, що визначають структуру капiталу, а саме: галузевi особливостi фiнансово-господарської дiяльностi пiдприємства, рiвень поточної дiяльностi, податкове навантаження на пiдприємство, стадiї життєвого циклу пiдприємства.

Отже, управлiння капiталом пiдприємтсва - це система принципiв i методiв розробки i реалiзацiї управлiнських рiшень, пов'язаних з оптимальним його формуванням з рiзноманiтних джерел, а також забезпеченням ефективного його використання у рiзних видах господарської дiяльностi пiдприємства. Пiд час розроблення фiнансової полiтики пiдприємства обирається така структура капiталу, при якiй забезпечується найефективнiша пропорцiйнiсть мiж коефiцiєнтами дохiдностi та фiнансової стiйкостi пiдприємства, тобто максимiзується його ринкова вартiсть.

Полiтика управлiнського персоналу передбачає пiдтримку стабiльного рiвня капiталу для забезпечення довiри з боку iнвесторiв, кредиторiв та iнших учасникiв ринку, а також для забезпечення сталого розвитку господарської дiяльностi в майбутньому. Управлiнський персонал контролює доходнiсть капiталу, яку пiдприємство визначає як вiдношення прибутку вiд операцiй до суми власного капiталу.

8.2. Розкриття iнформацiї про пов'язанi сторони

У вiдповiдностi до МСБО 24 "Розкриття iнформацiї про пов'язанi сторони", сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливiсть контролювати iншу сторону або чинити значний вплив на дiяльнiсть iншої сторони в процесi прийняття фiнансових або операцiйних рiшень. При розглядi кожної можливої пов'язаної сторони особлива увага придiляється змiсту вiдношень, а не тiльки їх юридичнiй формi.

До пов'язаних сторiн або операцiй з пов'язаними сторонами Пiдприємства вiдносяться:

" пiдприємства, якi прямо або опосередковано, перебувають пiд контролем, або ж перебувають пiд спiльним контролем разом з Пiдприємством;

" члени провiдного управлiнського персоналу Пiдприємства.

Тис.грн

П.I.Б. фiзичної особи або найменування юридичної особи Характер вiдношень мiж зв'язаними сторонами Види здiйснених операцiй мiж зв'язаними сторонами протягом року Обсяг таких операцiй в загальному обсягу Застосованi методи оцiнки активiв та зобов'язань в операцiях зi зв'язаними сторонами

Гречний Володимир Омелянович Директор,

акцiонер 0,44% Повернуто поворотньої фiн. допомоги вiд Товариства Заробiтна плата 48100 грн.

Кт заборгованiсть на рах. 6851 на загальну суму 423100 грн. станом на 31.12.18р.

79068,19 грн. (15% вiд фонду з/п) Балансовий метод

Алекса Тетяна Володимирiвна Головний бухгалтер Заробiтна плата

Повернуто поворотньої фiн. допомоги вiд Товариства

62292,95 грн. (13% вiд фонду з/п)

13533,31 грн.

105638,56 грн. - Кт заборгованiсть на рах.6851 станом на 31.12.18р. Балансовий метод

ДП "ЦИКЛОН" ДП Надано послуги з операц.оренди ОЗ 172252,00 грн.

Заборгованiсть вiдсутня Балансовий метод

ДП "КОМФОРТ-2" ДП Надано послуги з операц.оренди ОЗ 137000,00 грн.

Заборгованiсть вiдсутня Балансовий метод

ДП "ПЛАСТИК" ДП Надано послуги з операц.оренди ОЗ 36000,00 грн.

Заборгованiсть вiдсутня Балансовий метод

ТОВ "АЗОВСЬКИЙ ПОСАД" Алекса Т.В., Гречна А.В.-засновники Видана поворотна фiн.допомога Дт заборгованiсть складає 2,438.52 грн. Балансовий метод

ТОВ "ЗППЗМР "РЕСУРС - IНВЕСТ" ГРЕЧНИЙ СЕРГIЙ ВОЛОДИМИРОВИЧ - засновник та власник - Кт заборгованiсть складає 1343800,90 грн. Балансовий метод

Сергiєнко Андрiй Васильович Голова Наглядової ради, акцiонер 5,2% - - -

Капля Лiдiя Степанiвна Член Наглядової ради, акцiонер 0,000009% - - -

Гречна Алефтина Василiвна Член Наглядової ради, акцiонер 0,000022% - - -

ТОВ "Фабрика продовольчих товарiв "Осокорiвська" акцiонер 84,98% - - -

Розкриття iнформацiї щодо компенсацiї провiдному управлiнському персоналу

Ключовий управлiнський персонал пiдприємства включає директора, головного бухгалтера та членiв Наглядової ради пiдприємства.

У 2018 роцi витрати пiдприємства на винагороду ключовому управлiнському персоналу (директору та гол. бухгалтеру) склали короткостроковi виплати у сумi 141,3 тис. грн. Члени Наглядової ради винагороду не отримують. Станом на 31 грудня 2018р. пiдприємство не має простроченої заборгованостi за виплатами ключовому управлiнському персоналу.

Компенсацiї, бонуси та iншi додатковi виплати керiвництву Товариства, iншому управлiнському персоналу не здiйснювались.

8.3 Персонал та оплата працi

Середньооблiкова чисельнiсть персоналу за звiтний рiк - 10 осiб;

Фонд оплати працi у 2018р. - 508,5 тис.грн.

Вiдрахування ЄСВ - 116,2 тис.грн.

8.4. Справедлива вартiсть фiнансових iнструментiв

Фiнансовi активи Балансова вартiсть Справедлива вартiсть

2017 2016 2017 2016

Довгостроковi фiнансовi iнвестицiї 545 545 545 545

Торгiвельна та iнша дебiторська заборгованiсть 418 378 418 378

Грошовi кошти та їх еквiваленти 4 1 4 1

Торгiвельна та iнша кредиторська заборгованiсть 3240 2770 3240 2770

8.5 Умовнi активи, зобов'язання та невизнанi контрактнi зобов'язання

Умовнi активи та зобов'язання, не визнанi у фiнансовiй звiтностi вiдсутнi.

Контрактнi зобов'язання, виданi гарантiї, поручительства вiдсутнi.

Проти Товариства поданих судових позовiв немає, тому Керiвництво вважає, що Товариство не понесе iстотних збиткiв, вiдповiдно, резерви у фiнансовiй звiтностi не створювалися.

8.6 Ризики

Метою управлiння ризиками є їхня мiнiмiзацiя або мiнiмiзацiя їхнiх наслiдкiв. Наражання на фiнансовi ризики виникає в процесi звичайної дiяльностi Товариства.

Основнi фiнансовi iнструменти пiдприємства, якi несуть в собi фiнансовi ризики, включають грошовi кошти та дебiторську заборгованiсть, та пiддаються наступним фiнансовим ризикам:

ринковий ризик: змiни на ринку можуть iстотно вплинути на активи/зобов'язання. Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки i цiнового ризику;

ризик втрати лiквiдностi: товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатностi (дефiциту) обiгових коштiв; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за бiльш низькою цiною, нiж їхня справедлива вартiсть, з метою погашення зобов'язань;

кредитний ризик: товариство може зазнати збиткiв у разi невиконання фiнансових зобов'язань контрагентами (дебiторами).

Ринковий ризик

Всi фiнансовi iнструменти схильнi до ринкового ризику - ризик того, що майбутнi ринковi умови можуть знецiнити iнструмент. Пiдприємство не пiддається валютному ризику, тому що у 2014-2015рр. не здiйснювало валютних операцiй i не має валютних залишкiв та заборгованостей. Цiновим ризиком є ризик того, що вартiсть фiнансового iнструмента буде змiнюватися внаслiдок змiн ринкових цiн. Цi змiни можуть бути викликанi факторами, характерними для окремого iнструменту або факторами, якi впливають на всi iнструменти ринку. Процентних фiнансових зобов'язань немає. Пiдприємство не пiддається ризику коливання процентних ставок, оскiльки не має кредитiв та депозитiв.

Ризик втрати лiквiдностi

Товариство перiодично проводить монiторинг показникiв лiквiдностi та вживає заходiв, для запобiгання зниження встановлених показникiв лiквiдностi. Товариство має доступ до фiнансування у достатньому обсязi. Пiдприємство здiйснює контроль лiквiдностi, шляхом планування поточної лiквiдностi. Пiдприємство аналiзує термiни платежiв, якi пов'язанi з дебiторською заборгованiстю та iншими фiнансовими активами, а також прогнознi потоки грошових коштiв вiд операцiйної дiяльностi.

Взагалi, лiквiднiсть пiдприємства станом на 31.12.18р. є достатньою: так, коефiцiєнт лiквiдностi (вiдношення оборотних активiв до поточних зобов'язань - норматив > 0,7-0,9) станом на 31.12.2016р. становить - 1.84, станом на 31.12.2017р. - 1,57, станом на 31.12.2018 р.-1,66 Коефiцiєнти абсолютної лiквiдностi (вiдношення короткострокових фiнансових вкладень, грошових коштiв та їхнiх еквiвалентiв до поточних зобов'язань - норматив > 0,2-0,3) станом на 31.12.2016р. становить - 0.0004, станом на 31.12.2017р - 0.001, станом на 31.12.2018-0.001. Товариство не є абсолютно лiквiдним. Цi коефiцiєнти наведенi як кiлькiсна iнформацiя, яка дозволяє користувачам фiнансової звiтностi оцiнити масштаб цього ризику.

Кредитний ризик

Пiдприємство схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент - дебiтор не буде здатний в повному обсязi i в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний ризик регулярно контролюється. Управлiння кредитним ризиком здiйснюється, в основному, за допомогою аналiзу здатностi контрагента сплатити заборгованiсть. Пiдприємство укладає угоди виключно з вiдомими та фiнансово стабiльними сторонами. Кредитний ризик стосується дебiторської заборгованостi. Дебiторська заборгованiсть регулярно перевiряється на iснування ознак знецiнення, створюються резерви пiд знецiнення за необхiдностi.

8.7 Подiї пiсля звiтного перiоду

Вiдповiдно до засад, визначених МСБО 10 "Подiї пiсля звiтного перiоду" щодо подiй пiсля дати балансу, подiї що потребують коригування активiв та зобов'язань Товариства вiдсутнi.

Директор ПрАТ "ЗСТМ" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ /В.О. Гречний/

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ /Т.В. Алекса/

**XVI. Твердження щодо річної інформації**

Офіційна позиції осіб, які здійснюють управлінські функції та підписують річну інформацію емітента щодо річної інформації, в особі директора Гречного Володимира Омельяновича:

1) Річна фінансова звітність ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАПОРІЖСАНТЕХМОНТАЖ", підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента

2) Звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАПОРІЖСАНТЕХМОНТАЖ" з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими стикається у своїй господарській діяльності Товариство.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Дата виникнення події** | **Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку** | **Вид інформації** |
| **1** | **2** | **3** |
| 12.04.2018 | 13.04.2018 | Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів |