

Підприємство **ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДНІПРОПЕТРОВСЬКИЙ ЗАВОД З
РЕМОНТУ ТА БУДІВНИЦТВА ПАСАЖИРСЬКИХ ВАГОНІВ"** Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ 2017 | 01 | 01

Територія **Амур-Нижньодніпровський район м. Дніпро** за КОАТУУ 1210136300

Організаційно-правова форма господарювання **Акціонерне товариство** за КОПФГ 230

Вид економічної діяльності **Виробництво залізничних локомотивів та рухомого складу** за КВЕД 30.20

Середня кількість працівників **1 587**

Адреса, телефон **вулиця УНІВЕРСАЛЬНА, буд. 10, м. ДНІПРО, 49024** 0563764054

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ		
2017	01	01
00554514		
1210136300		
230		
30.20		

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2016** р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	2 911	1 997
первісна вартість	1001	4 931	4 931
накопичена амортизація	1002	2 020	2 934
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	106 711	92 165
первісна вартість	1011	618 127	617 562
знос	1012	511 416	525 397
Інвестиційна нерухомість	1015	2 952	2 553
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	17 053	15 830
Знос інвестиційної нерухомості	1017	14 101	13 277
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	112 574	96 715
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	41 240	31 786
Виробничі запаси	1101	9 932	16 536
Незавершене виробництво	1102	31 308	15 250
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	3 114	6 125
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	20 261	18 830
з бюджетом	1135	8 214	9 682
у тому числі з податку на прибуток	1136	8 214	8 161
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	40	48
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	25 394	25 760
Поточні фінансові інвестиції	1160	747	747
Гроші та їх еквіваленти	1165	10 688	7 372
Готівка	1166	1	2
Рахунки в банках	1167	10 687	7 370
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	244	752
Усього за розділом II	1195	109 942	101 102
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	643	643
Баланс	1300	223 159	198 460

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	56 575	56 575
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	371 046	371 046
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(524 636)	(710 381)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	(97 015)	(282 760)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	663	201
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	164 804	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	25 922	390 688
Довгострокові забезпечення	1520	5 524	6 115
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	196 913	397 004
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	36 066	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	16 502	41 698
товари, роботи, послуги	1615	27 267	31 210
розрахунками з бюджетом	1620	2 825	969
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	1 635	420
розрахунками з оплати праці	1630	1 604	1 777
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	45	636
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	1 296	1 296
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	5 461	5 786
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	30 560	424
Усього за розділом III	1695	123 261	84 216
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	223 159	198 460

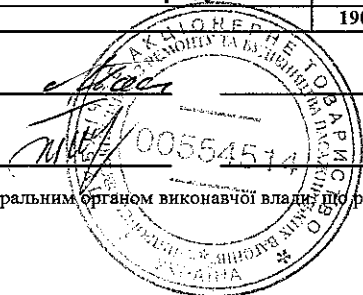
Керівник

Гаслицький Леонід Якович

Головний бухгалтер

Гупченко Лідія Анатоліївна

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.



Підприємство **ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ДНІПРОПЕТРОВСЬКИЙ ЗАВОД З РЕМОНТУ ТА
БУДІВНИЦТВА ПАСАЖИРСЬКИХ ВАГОНІВ"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2017	01	01
00554514		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2016 р.

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	201 088	130 357
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(191 631)	(101 766)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	9 457	28 591
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	769	4 425
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(15 294)	(14 393)
Витрати на збут	2150	(615)	(549)
Інші операційні витрати	2180	(152 719)	(14 396)
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	3 678
збиток	2195	(158 402)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	191	157
Інші доходи	2240	2 325	621
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(18 043)	(19 608)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(12 156)	(55 157)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(186 085)	(70 309)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	462	1 625
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(185 623)	(68 684)

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	(185 623)	(68 684)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	113 620	62 406
Витрати на оплату праці	2505	31 763	28 074
Відрахування на соціальні заходи	2510	6 823	8 845
Амортизація	2515	16 245	20 229
Інші операційні витрати	2520	24 015	18 681
Разом	2550	192 466	138 235

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

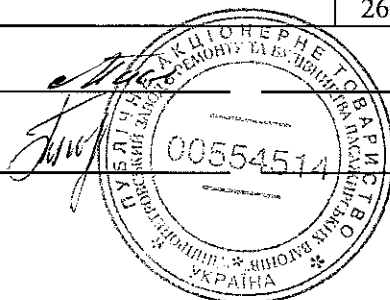
Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	226300000	226300000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	226300000	226300000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(0,82025)	(0,30351)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(0,82025)	(0,30351)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Таслицький Леонід Якович

Головний бухгалтер

Тупченко Лідія Анатоліївна



Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2016 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	210 157	238 293
Повернення податків і зборів	3005	-	100
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	361	1 204
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	28 960	6 223
Надходження від повернення авансів	3020	2 070	1 224
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	183	117
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	80
Надходження від операційної оренди	3040	36	57
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	89	265
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(-)	(-)
Праці	3105	(30 753)	(22 459)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(11 282)	(13 840)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(26 659)	(15 829)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(699)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(17 188)	(5 277)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(162 844)	(83 274)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(119)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(1 904)	(1 162)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	8 414	110 880
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	125	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-

Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(886)	(479)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-761	-479
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	56 375	36 066
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	9 557
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	67 245	127 952
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(9)	(8 913)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(65)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(61)	(9 511)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-11 005	-100 753
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-3 352	9 648
Залишок коштів на початок року	3405	10 688	974
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	36	66
Залишок коштів на кінець року	3415	7 372	10 688

Керівник

Гаслицький Леонід Якович

Головний бухгалтер

Тупченко Лідія Анатоліївна



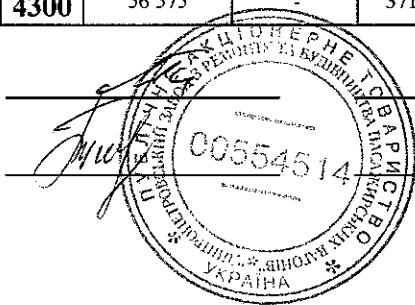
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(185 623)	-	-	(185 623)
Залишок на кінець року	4300	56 575	-	371 046	-	(710 381)	-	-	(282 760)

Керівник

Таслицький Леонід Якович

Головний бухгалтер

Тупченко Лідія Анатоліївна



Примітки
до фінансової звітності Публічного акціонерного товариства
"Дніпропетровський завод з ремонту та будівництва пасажирських
вагонів" за рік, що закінчився 31.12.2016 року

Ця фінансова звітність стосується лише ПАТ "Дніпровагонрембуд".

1. Лист керівництва

Публічне акціонерне товариство «Дніпропетровський завод з ремонту та будівництва пасажирських вагонів» (далі - ПАТ «Дніпровагонрембуд», Підприємство) знаходиться за адресою: 49024, м. Дніпро, вул. Універсальна 10.

Сторінка в інтернеті dvrb.emitinfo.com, електронна адреса main@dvrb.dp.ua

ПАТ «Дніпровагонрембуд» є одним з найстаріших підприємств вагоноремонтної та вагонобудівної галузі України. В кінці 1998 року Дніпропетровський вагоноремонтний завод було реорганізовано у відкрите акціонерне товариство "Дніпропетровський завод з ремонту та будівництва пасажирських вагонів" (ВАТ "Дніпровагонрембуд"), в 1999 році була розпочата його приватизація, яку було завершено в 2000 році. Підприємство має успішний багаторічний досвід роботи на ринку машинобудування у сфері послуг для залізничного транспорту.

Основними видами послуг ПАТ "Дніпровагонрембуд" є послуги:

- капітального, капітально-відновлювального ремонту та модернізації всіх типів пасажирських вагонів з подовженням терміну використання;
- будівництво пасажирських вагонів та вантажних піввагонів (люкових);
- ремонт колісних пар вантажних та пасажирських вагонів, візків пасажирських вагонів габариту 1ВМ, 0ВМ;
- формування колісних пар для пасажирських і вантажних вагонів;
- виробництво візків для вантажних вагонів;
- ремонт генераторів пасажирських вагонів DUGG-28;
- ремонт компресорів систем кондиціонування вагонів типу 5 (МАБ-2);
- капітальний ремонт і модернізація залізничних кранів типу КДЕ, КЖДЕ та іншої колійної техніки.

З 2012 року було розпочато випуск вантажних піввагонів моделі 12-9790.

Розроблена на підприємстві система управління та матеріально-технічна база, яка є у наявності, забезпечують повний цикл створення готового продукту – від розробки технічної документації, організації підготовки виробництва, виготовлення продукції і контролю якості на всіх його етапах, до доставки готового продукту до споживача, а також здійснення гарантійного та сервісного обслуговування.

Враховуючи щорічне старіння пасажирського парку та значну вартість нового рухомого складу залізниць, послуги ПАТ "Дніпровагонрембуд" з оновлення вагонів, можна вважати такими, що мають значну перспективу.

Серед чинників, які у майбутньому можуть вплинути на фінансові результати діяльності Підприємства, є наступні плани керівництва:

- провести реструктуризацію виробничих основних засобів, у т.ч. провести ліквідацію надлишкових основних засобів, що не приймають участь у виробничому процесі;
- розглянути можливість, з огляду на виробничі потужності підприємства, диверсифікації у інші області машинобудівної промисловості;
- розробити та впровадити більш активну маркетингову стратегію на вільному ринку машинобудівної галузі.

На 2017 рік затверджено наступні цілі та задачі:

1. Досягнення збільшення об'ємів виробництва до 505 млн. грн..
2. Забезпечення ремонту пасажирських вагонів до 50 штук за рік.

Вище керівництво ПАО «Дніпровагонрембуд» усвідомлює важливість своєї лідируючої ролі, обов'язків та активної участі в розробці і підтримки в робочому стані результативної і ефективної системи менеджменту якості з метою отримання вигоди для зацікавлених сторін.

У зв'язку з цим вище керівництво підприємства взяло на себе зобов'язання та відповідальність за розробку і впровадження системи менеджменту якості, а також постійне підвищення її результативності шляхом:

- розповсюдження на підприємстві важливості задоволення вимог Замовника, так само як і законодавчих і нормативних вимог;
- встановлення та виконання політики у сфері якості;
- забезпечення впевненості в тому, що цілі у сфері якості визначені;
- проведення регулярного аналізу з боку вищого керівництва;
- забезпечення впевненості в наявності ресурсів.

2. Основа підготовки фінансової звітності

Фінансова звітність Підприємства складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ).

При складанні фінансової звітності Підприємством застосовані всі МСФЗ, які набули чинності на 31.12.2016 року.

Функціональною валютою Підприємства є національна валюта України – гривня. Фінансова звітність складена у тисячах українських гривень. Звітний період Підприємства співпадає з календарним роком.

Фінансова звітність за МСФЗ складена на основі бухгалтерських записів, зроблених згідно з українським законодавством, з відповідною перекласифікацією окремих статей та внесенням необхідних трансформаційних коригувань з метою достовірного представлення інформації згідно з вимогами МСФЗ.

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до принципів обліку за історичною вартістю, за винятком деяких основних засобів і фінансових інструментів, які обліковуються за вартістю переоцінки або справедливої вартості, як пояснюється нижче.

3. Облікова політика та основні принципи бухгалтерського обліку

Облікова політика Підприємства покликана забезпечити відповідність фінансової інформації наступним якісним характеристикам: доцільність, зрозумілість, надійність, порівнянність.

Фінансова звітність Підприємства складається за принципом нарахування (за винятком звіту про рух грошових коштів) і безперервності діяльності. Згідно з принципом нарахування результати операцій і інших подій визнаються Підприємством у міру їх виникнення (а не у момент отримання або виплати грошових коштів і еквівалентів) і відображаються в облікових записах і у фінансовій звітності в тому періоді, до якого вони відносяться.

Принцип безперервності діяльності має на увазі складання фінансової звітності на основі допущення, що Підприємство функціонує безперервно, і вестиме операції в майбутньому. Оцінюючи доречність припущення про безперервність, управлінський персонал бере до уваги всю наявну інформацію щодо майбутнього – щонайменше на 12 місяців з кінця звітної періоду, але не обмежуючись цим періодом.

Фінансова звітність відбиває фінансові результати операцій і інших подій, групуючи їх по основних категоріях (елементах) відповідно до економічних характеристик. У звіті про фінансовий стан елементами, безпосередньо пов'язаними з оцінкою фінансового стану, є активи, зобов'язання і капітал. У звіті про сукупний дохід елементами, безпосередньо пов'язаними з виміром результатів діяльності, є доходи і витрати.

Об'єкт, що відповідає визначенню елементу фінансової звітності, признається, якщо:

1) існує вірогідність того, що будь-які майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктами, будуть отримані(втрачені);

2) фактичні витрати на придбання або вартість об'єкту можуть бути надійно оцінені.

При оцінці відповідності статті цим критеріям і, отже, можливості його визнання у фінансовій звітності, Підприємство враховує фактор суттєвості, що становить:

- 2% від підсумку відповідно всіх активів, всіх зобов'язань і власного капіталу – для об'єктів обліку, що відносяться до активів, зобов'язань та власного капіталу Підприємства.

Підприємство використовує оцінки і робить припущення, які мають вплив на визначення у фінансовій звітності суми активів і зобов'язань, визначення доходів та витрат звітної періоду, розкриття умовних активів та зобов'язань на дату підготовки фінансової звітності. Оцінки і припущення піддаються постійному критичному аналізу і ґрунтуються на минулому досвіді керівництва Підприємства і інших чинниках, у тому числі на очікуваннях відносно майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими в обставинах, що склалися.

Унаслідок невизначеності, властивій господарській діяльності, Підприємство використовує припущення при визначенні: списання запасів нижче собівартості до чистої вартості реалізації; строку корисної експлуатації активів, що амортизуються; оцінки забезпечення; знецінення активів, справедливої вартості інвестицій, доступних для продажу.

Основні принципи визнання активів та зобов'язань Підприємства полягають у наступному:

Фінансові інструменти. Підприємство визнає такі категорії фінансових інструментів:

- фінансові активи, доступні для продажу;
- дебіторська заборгованість;
- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою вартістю.

Підприємство визнає фінансовий інструмент коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо інструмента.

До фінансових активів, доступних для продажу Підприємство відносить інвестиції в акції, якщо відсоток володіння менш 20%.

Підприємство визнає торгівельну дебіторську заборгованість в момент переходу права власності на реалізований товар, коли у покупця з'являється обумовлений контрактом обов'язок сплатити кошти.

Грошові кошти та їх еквіваленти. Грошові кошти складаються з готівки в касі та безготівкових коштів на поточних рахунках підприємства. Грошові кошти та їх еквіваленти не є обмеженими до використання.

Запаси. Підприємство визнає запасами активи, які:

- утримуються для продажу в звичайному ході бізнесу;
- перебувають у процесі виробництва для такого продажу;
- існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі, при наданні послуг або для вжитку в процесі адміністрування чи збуту.

Основні засоби. Підприємство визнає основними засобами матеріальні активи, які:

- утримуються для використання у виробництві або постачанні товарів чи для адміністративних цілей; та
- використовуватимуться, за очікуванням, протягом більше одного року.

Основні засоби амортизуються на лінійній основі з наступними строками амортизації:

Будинки	20 років
Споруди	15 років
Машини та обладнання	5 років
Автомобільний транспорт	5 років
Електронні прилади обробки інформації	2 роки
Інструменти, прилади, інвентар	4 роки
Інші основні засоби	12 років

Підприємство виходить з припущення, що ліквідаційна вартість усіх об'єктів основних засобів дорівнює нулю і при розрахунку вартості, що амортизується, нею нехтує.

Інвестиційна нерухомість. Підприємство визнає інвестиційну нерухомість як майно (будівля, частина будівлі), яка знаходиться у володінні для отримання орендних платежів, доходів від приросту вартості капіталу або того та іншого разом.

Для нарахування амортизації підприємство застосовує лінійний метод. Строки амортизації інвестиційної нерухомості застосовується відповідно до групи основних засобів.

Нематеріальні активи. Підприємство визнає нематеріальні активи як ресурс, коли Підприємство його контролює і очікує надходження майбутніх економічних вигід, а собівартість цього нематеріального активу можна достовірно оцінити.

Облік нематеріального активу залежить від його строку корисного використання. Нематеріальний актив з певним терміном корисного використання амортизується, а нематеріальний актив з невизначеним терміном корисного використання не підлягає амортизації, а тестуються на предмет знецінення на щорічній основі, або частіше, якщо події або обставини вказують на можливість знецінення.

Якщо Підприємство отримує контроль над майбутніми економічними вигодами від нематеріального активу через юридичні права, надані на обмежений період, строк корисної служби такого нематеріального активу встановлюється в межах періоду дії юридичного права, за винятком випадків, коли юридичні права є поновлюваними, і витрати на підтримку нематеріального активу у нормальному стані при подальшому використанні є незначними. Для інших нематеріальних активів Підприємство встановлює строк корисної служби від 1 року до 20 років. Строк корисної служби визначається для конкретного нематеріального активу або групи нематеріальних активів, що входять в категорію інших нематеріальних активів.

Оперативна оренда. У випадках, коли Підприємство виступає орендарем в рамках оренди, за якої всі вигоди і ризики залишаються за орендодавцем, загальна сума орендних платежів включається до прибутку або збитку рівними частинами протягом строку оренди. У випадках, коли Підприємство виступає орендодавцем, орендні платежі, що підлягають отриманню, визнаються як орендні доходи рівними частинами протягом строку оренди.

Податки на прибутки. Витрати з податку на прибуток складаються з поточних відрахувань та відстроченого податку (відстрочених податкових активів або відстроченого податкового зобов'язання) і визнаються у складі фінансового результату, крім випадків, коли вони відносяться до операцій, визнаним безпосередньо у складі капіталу, в поточному чи інших періодах.

Відстрочені податкові активи і зобов'язання оцінюються за ставками оподаткування, які передбачається використовувати в період реалізації активу чи погашення зобов'язання.

Визнання доходів та витрат. Дохід від продажу товарів (продукції, послуг) визнається в разі задоволення всіх таких вимог:

- a) Підприємство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на товар;
- b) за Підприємством не залишається ні володіння, ні ефективний контроль за проданими товарами;
- c) суму доходу можна достовірно оцінити;
- d) ймовірно, що до Підприємства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;
- e) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Доходи признаються в тому періоді, в якому надаються послуги, здійснюється реалізація продукції, виконуються роботи. Стадія завершеності угоди може визначатися різними способами. Підприємство використовує той спосіб, який найнадійніше забезпечує оцінку стадії виконаної роботи.

Витрати визнаються на основі безпосереднього зв'язку між понесеними витратами і заробленим доходом від конкретних статей. Проте видатки негайно визнаються у звіті про прибутки і збитки, коли вони не надають майбутніх економічних вигід, або тоді, коли перестають відповідати визнанню як активи в балансі.

Операції в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті відображаються після первісного визнання у функціональній валюті (українська гривня), застосовуючи до суми в іноземній валюті курс обміну «спот» між функціональною валютою та іноземною валютою на дату операції.

Курсові різниці по монетарним статтям в іноземній валюті перераховуються, застосовуючи курс на кінець дня дати балансу, а також на дату здійснення господарської операції в її межах, застосовуючи курс на початок дня дати проведення такої операції.

Немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, відображаються по курсу на початок дня дати здійснення операції та не перераховуються.

Витрати на персонал. Витрати на оплату праці, внески до державних фондів соціального страхування, оплачувані річні відпустки і лікарняні, премії, а також не грошові винагороди нараховуються у тому році, в якому відповідні компенсації надавались працівникам Підприємства в обмін на отримані послуги.

Підприємство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам у формі компенсації за відсутність під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні компенсації.

Підприємство не визнає очікувані витрати, пов'язані з участю працівників у прибутку через відсутність зобов'язань щодо здійснення таких виплат.

Підприємство оцінює на кінець періоду та визнає очікувані витрати, пов'язані з преміюванням працівників тоді і лише тоді, коли у підприємства є юридичне зобов'язання здійснити такі виплати в результаті минулих подій та можна достовірно оцінити це зобов'язання.

Виплати працівникам

Державна пенсійна програма з визначеним внеском

Підприємство здійснює відрахування до державного Пенсійного фонду України на суму, яка розраховується на основі заробітної плати кожного працівника. Ці суми відносяться на витрати в тому періоді, в якому працівники заробили компенсацію за надані послуги.

Пенсійні програми з визначеною виплатою

Підприємство має зобов'язання за державним пенсійним планом із визначеними виплатами, що іменуються як «пільгові пенсії», та являє собою план виплат на основі співвідношень середнього заробітку працівника і середньої заробітної плати в Україні за всі періоди (місяці) придбання ним страхового та спеціального (пільгового) стажу на підприємствах – учасниках плану. Підприємство зобов'язане компенсувати державному Пенсійному фонду (ПФУ) суми пенсійних виплат, що здійснюються державою працівникам підприємства, які працювали протягом певного періоду у шкідливих умовах, визначених нормативно-правовими актами України («Список № 1» та «Список № 2»), і тому мають право на вихід на пенсію і на відповідне пенсійне забезпечення до досягнення пенсійного віку. Підприємство зобов'язане компенсувати суми пенсійних виплат (пільгових пенсій), що здійснюються ПФУ працівникам підприємства до досягнення ними пенсійного віку, визначеного нормативно-правовими актами України.

Чиста сума зобов'язання підприємства за пенсійними планами з визначеними виплатами розраховується окремо за кожною програмою шляхом оцінки майбутніх виплат, які працівник заробив за надані ним послуги у поточному і попередніх періодах. Після цього сума виплат дисконтується з метою визначення з метою визначення її приведеної вартості. Справедлива вартість активів програми підлягає вирахуванню (за їх наявності). Підприємство визначає чисті витрати на виплату процентів (чистий процентний дохід) за чистим зобов'язання (активом) за програмою з визначеною

виплатою за період із застосуванням ставки дисконту, яка використовується для оцінки зобов'язання з визначених виплат на початок річного періоду, до чистого зобов'язання (активу) за програмою з визначеною виплатою. Ставка дисконту визначається на основі інформації з різних джерел, включаючи показники доходності на звітну дату по українських державних облігаціях. Витрати за такими зобов'язання нараховуються у цій фінансовій звітності з використанням методу прогнозованої умовної одиниці для працівників, які мають право на такі виплати.

Переоцінки, що виникають у зв'язку з пенсійними програмами з визначеними виплатами, включають актуарні прибутки та збитки, доходність активів програми (без процентів) та вплив встановленої максимальної величини активу пенсійної програми (якщо такий є, без процентів). Підприємство негайно визнає такі переоцінки в іншому сукупному доході, а всі інші витрати, пов'язані з пенсійними програмами з визначеними виплатами – у складі витрат на персонал у прибутку або збитку.

Якщо виплати за програмою змінюються або програма скорочується, частини змінених виплат, що відносяться до послуг, наданих працівниками раніше, або прибуток чи збиток від скорочення програми негайно визнаються у прибутку у тому періоді, коли відбулися зміни або скорочення програми.

Підприємство визнає прибутки і збитки від розрахунків за програмою з визначеними виплатами у тому періоді, коли ці розрахунки здійснюються. Прибуток або збиток за розрахунками - це різниця між приведеною вартістю зобов'язання за програмою з визначеними виплатами, за яким проводяться розрахунки, визначена на дату розрахунків, та ціною розрахунків, включаючи передані активи програми та будь-які платежі, здійснені безпосередньо підприємством у зв'язку з цими розрахунками.

Короткострокові виплати працівникам.

Зобов'язання з короткострокових виплат працівникам не дисконтуються і відносяться на витрати по мірі надання відповідних послуг. Зобов'язання визнаються в сумі, яка, як очікується, буде виплачена в рамках короткострокових програм виплати грошових премій чи програм участі у прибутках, якщо підприємство має поточне юридичне чи очікуване зобов'язання виплатити цю суму в результаті послуги, наданої працівником раніше, і таке зобов'язання може бути оцінене достовірно.

Витрати за позиками. Які не є часткою фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду.

Застосування дисконтування. Для знаходження поточної вартості майбутніх грошових потоків використовується ставка дисконтування. На Підприємстві діють наступні загальні правила дисконтування :

- якщо вплив тимчасової вартості грошей несуттєвий, дисконтування не здійснюється;

- для визначення ставки дисконтування застосовуються ринкові ставки, скореговані під умови залучення позикових коштів, аналогічні відносно валюти, терміну, типу процентної ставки і інших чинників, що залучаються Підприємством з аналогічним рейтингом кредитоспроможності;

Основні принципи облікової політики Підприємства щодо оцінки активів і зобов'язань полягають у наступному:

Вид активу /зобов'язання	Оцінка при первісному визнанні	Подальша оцінка
Основні засоби	за собівартістю	за собівартістю мінус накопичена амортизація та накопичені збитки від зменшення корисності.
Інвестиційна нерухомість	за собівартістю	за собівартістю мінус накопичена амортизація та накопичені збитки від зменшення корисності.
Нематеріальні активи	за собівартістю	за собівартістю мінус накопичена амортизація та накопичені збитки від зменшення корисності.
Торгівельна дебіторська заборгованість	за справедливою вартістю	
Запаси	за собівартістю	за меншою з таких двох величин: собівартість та чиста вартість реалізації
Необоротні активи, утримувані для продажу	за нижчою з оцінок: або за балансовою вартістю, або за справедливою вартістю з вирахуванням витрат на продаж	
Фінансові активи, доступні для продажу	за справедливою вартістю	
Фінансові зобов'язання (заборгованості по кредитам, позикам до сплати, векселі видані)	за справедливою вартістю	

4. Суттєві облікові судження та основні джерела невизначеності оцінок

Керівництво робить професійні судження, оцінки та припущення щодо балансової вартості активів та зобов'язань, які неможливо отримати із інших джерел. Дані оцінки та пов'язані з ними припущення базуються на історичному досвіді та інших факторах, які вважаються важливими. Фактичні результати можуть відрізнитися від таких оцінок. Дані оцінки та пов'язані з ними припущення переглядаються на постійній основі. За результатами переглядів облікові оцінки визнаються у тому періоді, в якому здійснюється перегляд оцінки, якщо переглянута оцінка впливає лише на цей період, або в періоді перегляду та майбутніх періодах, якщо переглянута оцінка впливає як на поточний, так і майбутній періоди.

Основні джерела невизначеності оцінок

А) Можливість відшкодування основних засобів та нематеріальних активів - На кінець кожного звітного періоду Підприємство здійснює оцінку на предмет наявності ознак того, що сума відшкодування основних засобів та нематеріальних активів Підприємства зменшилася нижче їхньої балансової вартості. Сума відшкодування являє собою більшу з двох величин: справедливої вартості активу за вирахуванням витрат на продаж та вартості використання. Коли виявляється таке зменшення, то балансова вартість зменшується до суми відшкодування. Сума зменшення відображається у звіті про сукупні доходи у тому періоді, в якому було виявлене таке зменшення. Якщо умови змінюються, і керівництво визначить, що вартість активів збільшилась, то таке знецінення буде повністю або частково сторноване.

Б) Строки корисного використання основних засобів - Об'єкти основних засобів відображаються за собівартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації. Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів залежать від професійного судження

керівництва, яке базується на досвіді роботи з аналогічними активами. При визначенні строків корисного використання активів керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активів, їхню технологічну застарілість, фізичне зношення та умови роботи, в яких буде експлуатуватись даний актив. Зміна кожної з цих умов або оцінок може в результаті призвести до коригування майбутніх норм амортизації.

В) Резерв на покриття збитків від знецінення дебіторської заборгованості, авансів постачальникам та іншої дебіторської заборгованості - Оцінка Підприємством резерву на покриття збитків від знецінення базується на оцінці можливості отримати грошові кошти або товари від конкретних контрагентів.. Ці характеристики важливі для оцінки майбутніх грошових потоків для груп таких активів та вказують на здатність дебіторів сплатити всю суму заборгованості у відповідності до умов договору стосовно активів, оцінка яких здійснюється. Якщо погіршення кредитоспроможності основних клієнтів або фактичне невиконання їхніх зобов'язань перевищує допустимі оцінки, то фактичні результати можуть відрізнятись від таких оцінок.

Г) Відстрочені податкові активи - Відстрочені податкові активи визнаються у тій мірі, в якій вірогідне отримання оподаткованого прибутку, за рахунок якого можна буде реалізувати ці активи.

Д) Податок на додану вартість ("ПДВ") до відшкодування - Залишок ПДВ до відшкодування може бути реалізований Підприємством або шляхом відшкодування коштів з Державного бюджету, або шляхом зарахування в рахунок майбутніх ПДВ зобов'язань перед Державним бюджетом. Керівництво вважає, що непотрібно створювати резерв під ПДВ до відшкодування, оскільки за його оцінками він буде реалізований протягом дванадцяти місяців зі звітної дати. Відповідно, в фінансовій звітності ПДВ до відшкодування був класифікований як поточний.

Г) Зобов'язання щодо гарантійних ремонтів – Підприємство дає гарантії під час продажу покупцям своєї продукції. За умовами контракту про продаж, підприємство зобов'язується виправити протягом двох років з дати продажу. На підставі минулого досвіду керівництво вважає за потрібне визнати забезпечення щодо гарантійних ремонтів у розмірі 0.05% від суми реалізації продукції.

Д) Справедлива вартість фінансових інвестицій – Підприємство розраховує справедливу вартість фінансових інструментів виходячи з наявної ринкової інформації, якщо така існує, з використанням відповідних методик оцінки. Однак для інтерпретації ринкової інформації з метою визначення оціночної справедливої вартості необхідні суб'єктивні судження. В Україні економічні умови продовжують обмежувати рівень активності на фінансових ринках.

5. Інформація за сегментами

Інформація за сегментами Підприємством подається за основними видами робіт та за класами клієнтів.

Інформація за операційними сегментами наведена у наступних таблицях.

	По класу клієнта тис.грн.	За рік, що закінчився 31.12.2016 року	За рік, що закінчився 31.12.2015 року
		Дохід від реалізації	Дохід від реалізації
1	підприємствам ДП "Укрзалізниця"	171122	103514
2	на експорт	18027	191140
3	вітчизняним підприємствам	11939	7729
	Всього	201088	130357

	За видами продукції тис.грн.	За рік, що закінчився 31.12.2016 року		За рік, що закінчився 31.12.2015 року	
		Дохід від реалізації	Валовий прибуток	Дохід від реалізації	Валовий прибуток
1	Пасажирські вагони	182 662	3 553	121 805	26 715
2	Ремонт колісних пар вантажних вагонів	1137	743	1 330	292
3	Ремонт колісних пар пасажир. вагонів	3409	691	4 096	898
4	Ремонт вантажних піввагонів	7 541	3 013	0	0
5	інші	6339	1 457	3 126	686
	Всього	201 088	9 457	130 357	28 591

Підприємство не розподіляє активи за звітними сегментами за недоцільністю. Усі виробничі потужності знаходяться в Дніпропетровській області та працюють на всі звітні сегменти, як за класом клієнтів, так і за видами продукції (робіт).

Інформація про основних клієнтів доходи від операцій з якими досягають 10% (або більше) в загальному обсязі доходів від реалізації:

Найменування клієнта	За рік, що закінчився 31.12.2016 року		За рік, що закінчився 31.12.2015 року	
	Частка доходу	Сума, тис. грн.	Частка доходу	Сума, тис. грн.
ТОВ «Хансеатік Транспорт»	8,14%	16373	14,66%	19114
ДТГО «Південно-Західна залізниця»	71,80%	144390	30,39%	39618
ДП «Придніпровська залізниця»	11,40%	22917	49,02%	63896
Інші	8,66%	17408	5,93%	7729
Загальна сума доходу від реалізації (без ПДВ)		201088		130357

6. Нематеріальні активи

	Авторські та суміжні права	Інші нематеріальні активи	Всього
2015 рік			
Первісна вартість на 1 січня 2015 р	93	4769	4862
Прихід		69	
Вибуття	-	-	-
Дооцінка	-	-	-
Амортизація на 1 січня 2015 р	93	1017	1110
Нараховано за 2015 рік		910	910
Списано в наслідок вибуття	-	-	-

на 31 грудня 2015р			
Балансова вартість	-	-	-
на 1 січня 2015 р	0	3752	3752
на 31 грудня 2015р		2911	2911
2016 рік			
Первісна вартість на 1 січня 2016 р	93	4838	4931
Прихід			
Вибуття			
Дооцінка			
Амортизація			
на 1 січня 2016 р	93	1927	2020
Нараховано за 2016 рік		914	914
Списано в наслідок вибуття на 31 грудня 2016р			
Балансова вартість			
на 1 січня 2016 р		2911	2911
на 31 грудня 2016 р		1997	1997

Повністю амортизовані нематеріальні активи, які й досі використовуються Підприємством, складають технічну документацію по технічному процесу надання послуг, які є основними видами діяльності Підприємства.

7. Основні засоби

	Будівлі та споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Прилади та інвентар	Незавершене будівництво	Інші необоротні активи	Всього
2015 рік							
Первісна вартість на 1 січня 2015 року	418417	80082	6037	3739	242	116784	625301
Прихід	155	404		36	890	509	1994
Вибуття	33				712	8614	9359
Інші зміни	240						240
Амортизація							
на 1 січня 2015 р	325828	66211	4520	3572		99872	500003
Нараховано за рік	7343	7853	822	104		2888	19010
Списано в наслідок вибуття на 31 грудня 2015 р							
Зміни в амортизації за рахунок інших змін						7548	7548
Балансова вартість							
на 31 грудня 2015 р	85608	6422	695	99	420	13467	106711
2016 рік							
Первісна вартість на 1 січня 2016 року	418779	80485	6036	3777	420	108630	618127

Прихід	262	85	258	30	820	138	1593
Вибуття	2225	1			1085	71	3382
Інші зміни	1224						1224
Амортизація							
на 1 січня 2016 р	333237	74064	5342	3676		95097	511416
Нараховано за рік	6316	4895	539	50		2181	13981
Списано в наслідок вибуття на 31 грудня 2016р							
Зміни в амортизації за рахунок інших змін							
Балансова вартість							
на 31 грудня 2016р	78487	1610	413	81	155	11419	92165

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів станом на 31 грудня 2016 року становить 97 218 тис. грн.

8. Інші фінансові інвестиції та фінансові активи

Станом на кінець звітної і попереднього періодів Підприємство володіло простими акціями, класифікованими, як фінансові активи, доступні для продажу.

Вид фінансових активів	Назва емітента	Кількість акцій (шт.)	Частка у статутному капіталі емітента (%)	Балансова вартість (справедлива вартість) (тис. грн.)	Собівартість (тис. грн.)
Прості акції	ВАТ «Біотехмет»	200 000	0,2	708667	1063000
Прості акцій	ВАТ «Меттехізолстандарт»	5 700	0,00005	38000	57000

9. Інвестиційна нерухомість

До інвестиційної нерухомості Підприємство включає нерухомість (будівлі або їх частки), які утримуються з метою отримання орендної плати.

Підприємство прийняло рішення не залучати незалежного оцінювача для визначення справедливої вартості інвестиційної нерухомості, оскільки балансова вартість інвестиційної нерухомості станом на 31 грудня 2016 не перевищує поріг суттєвості, визначений Підприємством.

Для визначення справедливої вартості інвестиційної нерухомості Підприємством були використані не спостережні вихідні дані, оскільки доречні спостережувані дані відсутні у зв'язку з відсутністю активного ринку щодо інвестиційної нерухомості, що розташована в подібній місцевості та належить до подібної категорії. Підприємство припускає, що балансова вартість інвестиційної нерухомості приблизно зівставна з її справедливою вартістю. На думку керівництва, зміни, які лежать в основі оціночної моделі припущень, не підкріплених спостережуваними ринковими даними, на розумно можливі альтернативи не привели б до суттєвих змін справедливої вартості.

Дані про інвестиційну нерухомість наведені у таблиці:

	За рік, що закінчився 31.12.2016 року	За рік, що закінчився 31.12.2015 року
Остаточная вартість на початок періоду	2952	3331
Переміщення основних засобів: ^з	x	x
Первісна вартість		
Накопичений знос		
Припинення визнання:	x	x
Первісна вартість		
Накопичений знос		
Амортизація за рік	399	379
Балансова вартість на кінець періоду	2553	2952

Протягом 2011-2016 років Підприємством були укладені договори оренди об'єктів інвестиційної нерухомості. Об'єктами оренди виступають офісні, побутові та виробничі площі або їх частини, дитячий оздоровчий табір.

Підприємство класифікує та обліковує оренду інвестиційної нерухомості як операційну оренду, оскільки відсутні критерії для визнання такої оренди фінансовою.

У звіті про фінансові результати відображені доходи від оренди інвестиційної нерухомості та прями операційні витрати, що виникають від інвестиційної нерухомості в наступних розмірах:

Найменування	За рік, що закінчився 31.12.2016 року (тис. грн.)	За рік, що закінчився 31.12.2015 року (тис. грн.)
Дохід від оренди інвестиційної нерухомості	406	462
Прямі операційні витрати (включаючи ремонт і обслуговування), що виникають від інвестиційної нерухомості	340	350

10. Запаси

Найменування запасів згідно з класифікацією, прийнятою на Підприємстві	Балансова вартість	
	На 31 грудня 2016 року, тис. грн.	На 31 грудня 2015 року, тис. грн.
сировина та матеріали	6 464	3 687
незавершене виробництво	15 250	31 308
інші запаси	10 072	6 245
Всього	31 786	41 240

Упродовж 2016 року вартість запасів списувалася на витрати Підприємства, переважно на собівартість реалізованої продукції та послуг і на адміністративні витрати.

11. Дебіторська заборгованість

Станом на звітні дати на Підприємстві відсутня довгострокова дебіторська заборгованість.

Вид поточної заборгованості	Балансова вартість	
	На 31 грудня 2016 року, тис.грн.	На 31 грудня 2015 року, тис.грн.
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	6125	3114
Аванси видані	18830	20261
Розрахунки з бюджетом по податку на прибуток	8161	8214
Розрахунки з бюджетом по іншим податкам та зборам	1521	
Інша поточна дебіторська заборгованість	25808	25434
Всього дебіторська заборгованість	60445	57023

12. Грошові кошти та їх еквіваленти

	Балансова вартість	
	На 31 грудня 2016 року, тис.грн.	На 31 грудня 2015 року, тис.грн.
Готівка	2	1
Кошти на рахунках у банку	7370	7594
Електронний рахунок в СЕА ПДВ	0	3093
Всього	7372	10688

13. Необоротні активи, утримувані для продажу

До необоротних активів, утримуваних для продажу Підприємство відносить необоротні активи балансова вартість яких буде в відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання.

Протягом наступних 12 місяців Підприємство припускає продати обладнання, яке перебуває в його власності та яке воно не має наміру більше використовувати у господарській діяльності.

Станом на 31 грудня 2016 року балансова вартість необоротних активів, утримуваних для продажу становить 643 тис.грн.

14. Власний капітал

Зареєстрований та сплачений капітал Підприємства складає:

	Кількість простих акцій(шт.)	Номинальна вартість (грн.)	Загальна вартість (тис. грн.)
На 31 грудня 2016 р.	226 300 000	0,25	56575

Основними акціонерами Підприємства є:

Найменування акціонера	% володіння станом на	
	31 грудня 2016 р.	31 грудня 2015 р.
ПАТ «ВЗНКІФ «Унібудінвест»	98,8362	98,8362

15. Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи

Підприємство створювало забезпечення на виплату відпусток працівникам та забезпечення гарантійних ремонтів.

Зміни у забезпеченні на виплату відпусток представлено нижче:

Найменування	Тис. грн.	
	За рік, що закінчився 31.12.2016 року	За рік, що закінчився 31.12.2015 року
Забезпечення на початок періоду	1 828	977
Збільшення протягом року	3 323	4 570
Використано у звітному році	2 501	3 719
Залишок забезпечення на кінець періоду	2 651	1 828

Зміни у забезпеченні щодо гарантійних ремонтів наступні:

Найменування.	Тис. грн.	
	За рік, що закінчився 31.12.2016 року	За рік, що закінчився 31.12.2015 року
Забезпечення на початок періоду	108	482
Збільшення протягом року	101	65
Зменшення невикористаного резерву	45	404
Використано у звітному році	46	35
Залишок забезпечення на кінець періоду	118	108
У тому числі довгострокове забезпечення	35	33

Резерви з виплат працівникам після закінчення трудової діяльності та інших довгострокових виплат працівникам.

Резерв визнається тоді, коли в наслідок події, що сталася в минулому, підприємство має юридичне або очікуване зобов'язання, яке можна достовірно оцінити, і коли існує ймовірність того, що погашення такого зобов'язання приведе до зменшення економічної вигоди. Сума резервів визначається шляхом дисконтування очікуваних майбутніх грошових потоків з використанням ставки дисконту без урахування оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошових коштів у часі і ризику, притаманні певному зобов'язанню. Вивільнення дисконту визнається як фінансові витрати.

Зобов'язання з виплат працівникам після закінчення трудової діяльності та інших довгострокових виплат працівникам.

Виплати по закінченні трудової діяльності (пільгові пенсії) (тис. грн.)

Приведена вартість зобов'язань на 1 січня 2016 р.

9 025

Вартість поточних послуг	1 061
Витрати на проценти за зобов'язаннями з виплат працівникам	1 173
Вартість послуг минулих періодів	695
Актуарний (прибуток)збиток, визнаний у звіті про сукупний дохід	196
Виплати працівникам	(3 034)
Приведена вартість зобов'язань на 31 грудня 2016 р.	9 117

Суми, визнані у прибутку або збитку за 2016 рік

Виплати по закінченні трудової діяльності (тис. грн.)		
Витрати на проценти за зобов'язаннями з виплат працівникам	<i>Фінансові витрати</i>	1 173
Вартість поточних послуг	<i>Витрати на персонал</i>	1 061
Вартість послуг минулих періодів	<i>Витрати на персонал</i>	695
Всього:		2 929

16. Довгострокові фінансові зобов'язання

Назва установи	Вид зобов'язання	Сума заборгованості, тис.грн
ПАТ «ВЗНКІФ «Унібудінвест»	позика	390666
ТОВ «АСТТ»	вексель	22
Всього		390688

17. Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями

Назва установи	Вид зобов'язання	Сума заборгованості, тис грн
ПАТ «ВЗНКІФ «Унібудінвест»	позика	41698
Всього		41698

18. Кредиторська заборгованість

Вид поточної кредиторської заборгованості	Балансова вартість	
	На 31 грудня 2016 року, тис.грн.	На 31 грудня 2015 року, тис.грн.
Торгівельна кредиторська заборгованість	31210	27267
Аванси одержані	636	45
Розрахунки з бюджетом	969	2825
Заробітна плата та соціальні внески	2197	3239
Фінансова заборгованість		29690
Інша поточна кредиторська заборгованість	1720	2166
Всього кредиторська заборгованість	36732	65232

19. Доходи

	За рік, що закінчився 31.12.2016 року, тис. грн.	За рік, що закінчився 31.12.2015 року, тис. грн.
Доходи від реалізації:	201 088	130 357 у т.ч.:
Доходи від реалізації готової продукції	201 088	130 357
Інші операційні доходи:	769 у т.ч.	4 425 у т.ч.:
Прибуток від реалізації запасів, послуг	532	3 979
Інші доходи	79	311
Доходи від оренди активів	66	112
Списання кредиторської заборгованості	92	23
Інші доходи	2 325 у т.ч.	621 у т.ч.
Доходи від безоплатно отриманих оборотних активів	2325	621
Фінансові доходи:	191 у т.ч.	157 у т.ч.:
Відсотки на рахунках в банку	191	157
Всього	204 373	135 560

20. Витрати

	За рік, що закінчився 31.12.2016 року	За рік, що закінчився 31.12.2015 року
	192 466 у т.ч.	138 235 у т.ч.:
Матеріальні витрати	113 620	62 406
Заробітна плата та соціальні внески	31 763	28 074
Соціальні внески	6 823	8 845
Амортизація	16 245	20 229
Інші витрати	24 015	18 681

21. Податок на прибуток

Основні компоненти витрат з податку на прибуток:

Найменування показника	2016 рік	2015 рік
Залишкова вартість основних засобів у бухгалтерському обліку (тис.грн)	71 411	89 883
Залишкова вартість основних засобів у податковому обліку (тис.грн)	68 885	85 244
Резерви (тис.грн)	1 412	954
Тимчасова різниця (тис.грн)	1 114	3 685
Ставка податку на прибуток (%)	18	18
Відстрочені податкові зобов'язання на початок звітного року (тис.грн)	663	2 288
Відстрочені податкові зобов'язання на кінець звітного року (тис.грн.)	201	663

Включено до звіту про фінансові результати зменшення відстрочених податкових зобов'язань по стр.2300 в сумі 462 тис.грн.

22. Операції з пов'язаними сторонами

Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона контролює іншу, знаходиться під спільним контролем з нею або може мати значний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових або операційних рішень. При аналізі кожної операції, яка може являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі.

Нижче наведений перелік пов'язаних сторін.

Найменування пов'язаних сторін	Характер відносин	% володіння станом у 2015 році
ПАТ «ВЗНКІФ «Унібудінвест»	Акціонер	98.8361

23. Прибуток (збиток) на акцію

Базовий прибуток (збиток) на акцію розраховано шляхом ділення прибутку за звітний рік на середньозважену кількість акцій в обігу упродовж звітного року.

	За рік, що закінчився 31 грудня 2016 року	За рік, що закінчився 31 грудня 2015 року
Прибуток / Збиток (тис. грн.)	(185623)	(68684)
Середньозважена кількість акцій в обігу (шт.)	226300000	226300000
Базовий прибуток (збиток) на акцію (грн.)	(0.82229)	(0.30351)

24. Звіт про рух грошових коштів

Склад грошових коштів та їх еквівалентів становить:

	Балансова вартість	
	На 31 грудня 2016 року, тис.грн.	На 31 грудня 2015 року, тис. грн.
Готівка	2	1
Кошти на рахунках у банку	7370	7594
Електронний рахунок в СЕА ПДВ	0	3093
Всього	7372	10688

Залишок коштів на кінець року складає 7372 тис.грн. відображено у стр.3415 звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2016 рік та у стр.1165 «Гроші та їх еквіваленти в балансі (звіті про фінансовий стан) на 31 грудня 2016 року.

25. Управління капіталом

Підприємство здійснює управління капіталом для забезпечення безперервної діяльності в досяжному майбутньому.

Структура капіталу включає позикові кошти та власний капітал Підприємства.

Підприємство здійснює огляд структури капіталу та аналіз вартості капіталу на щорічній основі. На основі отриманих висновків керівництво Підприємства здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також погашення існуючих позик.

26. Цілі та політика управління ризиками

Політику управління ризиками на Підприємстві і контроль виконання політики здійснює Наглядова рада і Генеральний директор. Наглядова рада уповноважена затверджувати у вигляді попередньої письмової згоди на будь-які операції від імені Підприємства:

- на суму понад 1 000 000 грн.;
- на операції з відчуження основних фондів, нерухомого майна, корпоративних прав, цінних паперів та майна, яке підлягає державній реєстрації;
- на прийняття зобов'язань щодо відповідальності перед кредитором третьої особи;
- на укладання договорів кредиту, позики, установчих угод, гарантії, поруки, застави, оренди майна, земельних ділянок, земельних часток (паїв), довірчого та оперативного управління, всіх видів договорів лізингу, договорів фінансової допомоги, договорів про спільну діяльність;
- на передачу в управління корпоративних прав, цінних паперів;
- на ліквідацію (списання з балансу) об'єктів основних засобів, залишкова вартість яких перевищує 100 мінімальних заробітних плат,
- на безоплатну передачу третім особам майна товариства

У більшості випадків Правління несе відповідальність за діяльність Підприємства, включаючи діяльність стосовно загального управління активами і зобов'язаннями Підприємства.

Оцінка ризиків Підприємства здійснюється за допомогою методів, що відображають як передбачувані збитки, що, ймовірно, виникнуть за звичайних обставин, так і непередбачувані збитки, що є попередньою оцінкою остаточних фактичних збитків на основі статистичних і експертних моделей. У моделях використовуються ймовірності, отримані з історичного досвіду, скориговані для відображення економічного середовища.

В умовах дії різноманітних зовнішніх і внутрішніх факторів ризику Підприємство використовує різні способи зниження ризику, що впливають на ті чи інші сторони діяльності Підприємства. Серед основних методів управління ризиками Підприємством можна виділити наступні:

- метод ухилення від ризику, який полягає у тому, що Підприємство відмовляється від ненадійних партнерів, тобто прагне працювати тільки з надійними, перевіреними партнерами, відмовляється від інвестиційних та інноваційних проектів, впевненість у здійсненності або ефективності яких викликає сумніви;
- метод диверсифікації ризиків, який полягає у тому, Підприємство здійснює диверсифікацію збуту і поставок, тобто здійснюється робота одночасно на декількох ринках, для того щоб збитки на одному ринку, могли бути

зменшення виручки за компенсовані успіхами на інших ринках, розподіляє поставки між споживачами, прагнучи до рівномірного розподілу часток кожного контрагента, прагне диверсифікувати закупівлю сировини і матеріалів, що передбачає взаємодію з багатьма постачальниками, дозволяючи послабити залежність Підприємства від його "оточення";

- метод компенсація ризиків: прогнозування зовнішньої обстановки, тобто періодична розробка сценаріїв розвитку та оцінки майбутнього стану середовища господарювання, прогнозування поведінки партнерів і дій конкурентів загальноекономічне прогнозування; навчання персоналу і його інструкування.

Моніторинг і контроль ризиків переважно здійснюється на основі лімітів, встановлених Підприємством. Ці ліміти відображають бізнес-стратегію і ринкове середовище Підприємства.

Кредитний ризик – ризик невиконання контрагентами своїх зобов'язань своєчасно і в повному обсязі. Підприємство використовує диференційовану кредитну політику для різних видів контрагентів: робота за передплатою, лімітований кредит з різними рівнями як суми, так і строку повернення. Управління кредитним ризиком здійснюється шляхом регулярного аналізу здатності контрагентів погашати суму заборгованості.

Ризик ліквідності та управління бюджетом – це ризик неспроможності Підприємства виконати свої платіжні зобов'язання на дату їх погашення в процесі звичайної господарської діяльності. Для обмеження цього ризику Підприємство створює резерви та обмежує використання заробленого прибутку при розподіленні його за результатами року, орієнтуючись на показники бюджету доходів та витрат.

Ринковий ризик – ризик зміни майбутніх грошових потоків від фінансових інструментів внаслідок коливання ринкових даних. Підприємство вважає вплив ринкового ризику максимальним. Хеджування цього ризику проводиться збільшенням географічного ареалу розповсюдження збуту продукції підприємства.

Операційний ризик – ризик втрати внаслідок помилки персоналу, шахрайства, техногенних аварій. Підприємство не може розраховувати на усунення всіх операційних ризиків, але може управляти цими ризиками шляхом застосування системи керуючих елементів, а також моніторингу потенційних ризиків і відповідного реагування на них шляхом вжиття належних заходів. Система контролю передбачає ефективний розподіл обов'язків, доступу, повноважень і процедур звірки, навчання персоналу, а також процедур здійснення оцінок, включаючи проведення незалежного аудиту.

Валютний ризик. – має вагомe значення для Підприємства, що здійснює зовнішньоекономічну діяльність, коли вартість валюти може істотно змінюватися в короткі терміни. Деяка частина дебіторської та кредиторської заборгованості Підприємства виражена в іноземній валюті. Підприємство вважає цей ризик суттєвим, оскільки курси валют піддаються впливу значних коливань. Саме тому контроль валютного ризику є актуальним. Мінімізація валютного ризику може бути досягнута такими способами: прогнозування валютного ризику; правильним вибором валюти, ціни; регулюванням валютної позиції по контрактах (тобто

збалансуванням платежів та надходжень в іноземній валюті); прискоренням або затримкою платежу за поставлені товари.

Ризик зміни процентної ставки. Підприємство не схильне до ризику від зміни процентної ставки. Підприємство залучає позикові кошти з фіксованими процентними ставками.

27. Помилки попереднього періоду

Сума виправлених помилок склала 196 тис.грн. та відображена коригуванням нерозподіленого прибутку (збитку) у звіті про фінансовий стан (балансі) на 31.12.2016 року та у звіті про власний капітал за 2016 рік.

28. Події після звітного періоду

Після дати балансу до дати затвердження цього звіту не відбувалось подій, які могли б суттєво вплинути на оцінку фінансового стану Підприємства на дату балансу.

Ця фінансова звітність була затверджена 8 лютого 2016 року до проведення загальних зборів акціонерів.

Дозвіл на її затвердження наданий 8 лютого 2016 року

Генеральним директором Таслицьким Л.Я.

