

Підприємство	Публічне Акціонерне Товариство "Київський	Дата (рік, місяць, число)	2016 01 01
Територія		за ЄДРПОУ	04012394
Організаційно-правова форма господарюван		за КОАТУУ	036600000
Вид економічної діяльності		за КОПФГ	230
Середня кількість працівників	1 60	за КВЕД	23.70
Адреса, телефон	Україна, 02660, місто Київ, пр-т Визволителів,		
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака			
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку			v
за міжнародними стандартами фінансової звітності			

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

Форма №1 Код #####

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	420	420
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005		
Основні засоби	1010	2 765	2 330
первісна вартість	1011	13 478	13 224
знос	1012	(10 713)	(10 894)
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:	1030		
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045		
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>3 185</b>	<b>2 750</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	3 169	3 497
Виробничі запаси	1101	204	219
Незавершене виробництво	1102		
Готова продукція	1103	2 965	3 278
Товари	1104		
Поточні біологічні активи	1110		
Депозити перестраховання	1115		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію,	1125	339	780
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	1130		61
за виданими авансами			
з бюджетом	1135	566	282
у тому числі з податку на прибуток	1136	277	53
Дебіторська заборгованість за розрахунками з н	1140		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із	1145		
інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 873	1 212
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	1241	1361
Готівка	1166	3	1
Рахунки в банках	1167	1238	1360
Витрати майбутніх періодів	1170		
Частка перестраховика у страхових резервах	1180		

у тому числі в:	1181		
резервах збитків або резервах належних виплат	1182		
резервах незароблених премій	1183		
інших страхових резервах	1184		
Інші оборотні активи	1190	246	151
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>7 434</b>	<b>7 345</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>10 619</b>	<b>10 094</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	
		3	4
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	2 500	2 500
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	6083	6042
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>8 583</b>	<b>8 542</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	7	32
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>7</b>	<b>32</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	70	361
розрахунками з бюджетом	1620	167	152
у тому числі з податку на прибуток	1621	80	72
розрахунками зі страхування	1625	40	2
розрахунками з оплати праці	1630	252	168
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	335	128
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх одиниць	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страхуванням	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	1165	709
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>2 029</b>	<b>1 520</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами</b>			
Вартість активів недержавного пенсійного фонду	1700	-	-
Вартість активів державного пенсійного фонду	1800	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>10 619</b>	<b>10 094</b>

Керівник

Мадалевич М.Л.

Головний бухгалтер

Кливець Л.В.

---

1 Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує

**ВНИМАНИЕ! Печать отчета необходимо осуществлять из меню "Печать", находящегося на нижней панели формы отчета.**

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

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2017	01	01
04012394		

Підприємство Публічне Акціонерне Товариство "Київський завод "Граніт"  
(найменування)

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

Форма №2 Код за ДКУД 1801003

### I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	3 955	1 774
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(6 614)	(2 270)
<b>Валовий :</b>			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(2 659)	(496)
Інші операційні доходи	2120	6 118	4 682
Адміністративні витрати	2130	(2 533)	(1 884)
Витрати на збут	2150	-	-
Інші операційні витрати	2180	(590)	-58
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	336	2244
збиток	2195	-	-
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	63	134
Фінансові витрати	2250	-	-
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	-	-1964
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	399	414
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(72)	(80)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	327	334
збиток	2355	-	-

### II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Найменування показника	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	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-

Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	327	334
---	------	-----	-----

### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 306	950
Витрати на оплату праці	2505	2 217	1 369
Відрахування на соціальні заходи	2510	465	506
Амортизація	2515	436	484
Інші операційні витрати	2520	5 313	3 765
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>9 737</b>	<b>7 074</b>

### 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	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Мадалевич М.Л.

Головний бухгалтер

Кубицька Т.В.

**ВНИМАНИЕ! Печать отчета необходимо осуществлять из меню**

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

Дата (рік, місяць, число) 2016 12 31  
за ЄДРПОУ 04012394

Підприємство Публічне Акціонерне Товариство "Київський завод "Граніт"  
(найменування)

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

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	8 981	2 100
Повернення податків і зборів	3005	-	1
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	2 337	1 402
Надходження від повернення авансів	3020	37	14
Інші надходження	3095	305	17 495
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(156)	(815)
Праці	3105	(1 712)	(1 249)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(461)	(606)
Зобов'язань із податків і зборів	3115	(4 686)	(3 102)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(90)	-
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(1 224)	(1 025)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(3 372)	-2 077
Витрачання на оплату авансів	3135	(1 056)	(704)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(2 898)	(2 625)
Інші витрачання	3190	(352)	(11 018)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>339</b>	<b>893</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	63	120
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	-	-
Виплати за деривативами	3270	-	-
Інші платежі	3290	-	-
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>63</b>	<b>120</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(292)	-
Інші платежі	3390	-	-
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>(292)</b>	<b>-</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>110</b>	<b>1 013</b>

Залишок коштів на початок року	3405	1 241	186
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	10	42
Залишок коштів на кінець року	3415	1 361	1 241

Керівник

Мадалевич М.Л.

Головний бухгалтер

Кубицька Т.В.

**ВНИМАНИЕ! Печать отчета необходимо осуществлять из меню "Печать", находящегося на нижней панели формы**

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

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2017	01	01
04012394		

Підприємство **Публічне Акціонерне Товариство "Київський завод "Граніт"**  
(найменування)

## Звіт про власний капітал за 2016 р.

Форма №4

Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	<b>2 500</b>	-	-	-	<b>6083</b>	-	-	<b>8 583</b>
<b>Коригування :</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-368	-	-	-368
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>2 500</b>	-	-	-	<b>5715</b>	-	-	<b>8 215</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	-	-	-	-	<b>327</b>	-	-	<b>327</b>
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку :</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін в капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>2 500</b>	-	-	-	<b>6042</b>	-	-	<b>8 542</b>

Керівник **Мадалевич М.Л.**

Головний бухгалтер **Кубицька Т.В.**

**ВНИМАНИЕ! Печать отчета необходимо осуществлять из меню "Печать",**



# ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2016 РОКУ

(в тис. грн.)

---

## 1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «Київський завод «Граніт» (далі «Товариство») є юридичною особою, створеною відповідно до законодавства України. ПАТ «Київський завод «Граніт», зареєстроване в Дніпровській районній державній адміністрації в м. Києві 03 березня 1994 р.

Товариство займається виробництвом гранітної продукції.

Товариство безпосередньо здійснює такі основні види фінансово-господарської діяльності:

- Різання, оброблення та оздоблення декоративного та будівельного каменю
- Добування декоративного та будівельного каменю, вапняку, гіпсу, крейди та глинистого сланцю
- Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

Юридична адреса Товариства – Україна, 02660, м. Київ, проспект Визволителів, 17.

Функціональною валютою звітності є гривня. Звітність складена в тисячах гривень.

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) на основі принципу історичної вартості.

### Опис економічного середовища, в якому функціонує підприємство

Незважаючи на те, що економіка України визнана ринковою, вона продовжує демонструвати деякі особливості, притаманні перехідній економіці. Такі особливості характеризуються, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, відносно високим рівнем інфляції та наявністю валютного контролю, що не дозволяє національній валюті бути ліквідним засобом платежу за межами України. Стабільність економіки України в значній мірі залежатиме від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому. Внаслідок цього діяльності в Україні властиві ризики, яких не існує в умовах більш розвинених ринків.

Українська економіка схильна до впливу ринкового спаду і зниження темпів розвитку світової економіки. Світова фінансова криза призвела до зниження валового внутрішнього продукту, нестабільності на ринках капіталу, істотного погіршення ліквідності в банківському секторі та посилення умов кредитування всередині України. Незважаючи на стабілізаційні заходи, що вживаються Урядом України з метою підтримки банківського сектора і забезпечення ліквідності українських банків і компаній, існує невизначеність щодо можливості доступу до джерел капіталу, а також вартості капіталу для Товариства та її контрагентів, що може вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Товариства.

Керівництво вважає, що воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стійкості бізнесу Товариства в нинішніх умовах. Однак, несподівані погіршення в економіці можуть негативно впливати на результати діяльності Товариства і фінансове становище. Ефект такого потенційно негативного впливу не може бути достовірно оцінений.

У результаті загальної нестабільної економічної ситуації в Україні загальнодержавне податкове законодавство України постійно змінюється. Крім того, трапляються випадки їх непослідовного застосування, тлумачення і виконання. Недотримання законів та нормативних актів України може призвести до накладення серйозних штрафів і пені. В результаті майбутніх податкових перевірок можуть бути виявлені додаткові зобов'язання, які не будуть відповідати податковій звітності Товариства. Такими зобов'язаннями можуть бути власне податки, а також штрафи і пеня; та їх розміри можуть бути істотними. У той час як Товариство вважає, що воно відобразило всі операції у відповідності з чинним податковим законодавством, існує велика кількість податкових норм і норм валютного законодавства, в яких присутня достатня кількість спірних моментів, які не завжди чітко і однозначно сформульовані.

## 2. ОСНОВИ ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Функціональною валютою звітності є гривня. Звітність складена в тисячах гривень.

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) на основі принципу історичної вартості.

Товариство перейшло на Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) 1 січня 2012 року відповідно до положень МСФЗ (IFRS) 1 «Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності».

Керуючись МСФЗ 1, Товариство обрало першим звітним періодом рік, що закінчується 31 грудня 2013 року. З цієї дати фінансова звітність Товариства складатиметься відповідно до вимог МСФЗ, що були розроблені Радою (Комітетом) з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, та роз'яснень Комітету з тлумачень міжнародної фінансової звітності, а також відповідно роз'яснень Постійного комітету з тлумачень, що були затверджені комітетом з міжнародного бухгалтерського обліку та діяли на дату складання фінансової звітності.

МСФЗ 1 вимагає від Товариства, що переходить на МСФЗ, скласти вхідний баланс згідно МСФЗ на дату переходу на МСФЗ. Ця дата є початковою для ведення обліку за МСФЗ. Відповідно до МСФЗ 1, Товариства які застосовують у 2013 році, вхідний баланс буде датований 01 січня 2012 року, що є початком першого порівняльного періоду, для включення у фінансову звітність. Відповідно до МСФЗ 1, Товариство використовує однакову облікову політику при складанні попередньої фінансової звітності згідно МСФЗ та протягом усіх періодів, представлених у першій повній фінансової звітності згідно з МСФЗ. Така облікова політика повинна відповідати всім стандартам МСФЗ, чинним на дату складання першої повної фінансової звітності за МСФЗ (тобто, станом на 31 грудня 2013 року).

## 3. СТАНДАРТИ, ЯКІ БУЛИ ВИПУЩЕНІ, АЛЕ ЩЕ НЕ ВСТУПИЛИ В СИЛУ

Нижче наводяться стандарти та роз'яснення, які були випущені, але ще не набули чинності на дату випуску фінансової звітності товариства. Товариство має намір застосувати ці стандарти з дати їх вступу в силу.

### **МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти»**

У липні 2014 Рада з МСФЗ випустила остаточну редакцію МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти», яка відображає результати всіх етапів проекту за фінансовими інструментами і замінює МСФЗ (IAS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» і всі попередні редакції МСФЗ (IFRS) 9. Стандарт вводить нові вимоги щодо класифікації та оцінки, знецінення та обліку хеджування. МСФЗ (IFRS) 9 набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2018 або після цієї дати, при цьому допускається дострокове застосування. Стандарт застосовується ретроспективно, але надання порівняльної інформації не є обов'язковим. Дострокове застосування попередніх редакцій МСФЗ (IFRS) 9 (2009, 2010 і 2013) допускається, якщо дата першого застосування припадає на період до 1 лютого 2015. Застосування МСФЗ (IFRS) 9 може вплинути на класифікацію та оцінку фінансових активів товариства, але не матиме впливу на класифікацію та оцінку фінансових зобов'язань.

### **МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за договорами з клієнтами»**

МСФЗ (IFRS) 15 був випущений в травні 2014 і передбачає нову модель, що включає п'ять етапів, які будуть застосовуватися щодо виручки за договорами з клієнтами. Згідно МСФЗ (IFRS) 15 виручка визнається за сумою, яка відображає відшкодування, право на яке організація очікує отримати в обмін на передачу товарів або послуг клієнту. Принципи МСФЗ (IFRS) 15 передбачають більш структурований підхід до оцінки і визнання виручки. Новий стандарт по виручці застосовується щодо всіх організацій і замінить всі діючі вимоги до визнання виручки згідно з МСФЗ. Стандарт застосовується до річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2018 або після цієї дати, ретроспективно в повному обсязі або з використанням модифікованого ретроспективного підходу, при цьому допускається дострокове застосування. В даний час товариство оцінює вплив МСФЗ (IFRS) 15 і планує застосувати новий стандарт на відповідну дату вступу в силу.

### **МСФЗ (IFRS) 16 Оренда**

МСФЗ (IFRS) 16 був оприлюднений 13 січня 2015 р. МСФЗ 16 передбачає обов'язкове відображення всіх договорів оренди як в активах, так і в зобов'язаннях балансу компаній. Адже МСФЗ 16 скасовує поділ оренди на операційну і фінансову.

Новий стандарт буде застосовуватися для річних періодів, що починаються з або після 1 січня 2019 року. Можливе й більш раннє його застосування, але з одночасним використанням МСФЗ 15.

Новий стандарт забезпечить необхідну прозорість активів і зобов'язань з оренди, оскільки фінансування оренди більше не перебуватиме в тіні. У свою чергу, це також поліпшить порівнянність між компаніями – орендодавцями і орендарями.

#### **Внесені зміни в такі МСФЗ:**

##### **IAS 7 Ініціатива з розкриття**

Дата застосування – фінансовий рік, що почнеться 01.01.2017 р.

##### **IAS 12 Визнання відстрочених податкових активів по нереалізованих збитках**

Дата застосування – фінансовий рік, що почнеться 01.01.2017 р.

##### **IFRS 2 Класифікація та оцінка платежів на основі акцій**

Дата застосування – фінансовий рік, що почнеться 01.01.2018 р.

##### **IFRS 10 та IAS 28 Продаж чи розподіл активів між інвестором та його асоційованими підприємствами чи підприємствами спільної діяльності**

Дата застосування – дата застосування ще не визначена.

Очікується, що дані зміни не зроблять впливу на фінансову звітність Товариства.

## **4. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ**

**Основні засоби.** Основними засобами визнаються матеріальні об'єкти вартістю 2500 грн і більше (до 01 вересня 2015р.) та вартістю 6000 грн і більше (після 01 вересня 2015р.), використання яких за очікуванням буде перевищувати один період (рік). Зміна вартісних ознак предметів, що входять до складу основних засобів, розглядається як зміна облікових оцінок і застосовується перспективно.

Основні засоби визнаються активом, коли є ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, будуть отримані і собівартість об'єкта можна достовірно оцінити.

Якщо запасні частини та допоміжне обладнання планується використовувати тільки для об'єкту основних засобів, вони обліковуються як основні засоби.

Собівартість об'єкту основних засобів формується з:

ціни його придбання, включаючи імпортні мита та невідшкодовувані податки на придбання;

будь-яких витрат, які безпосередньо пов'язані з доставкою активу до місця розташування та приведення його в стан, необхідний для експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом;

первісної попередньої оцінки витрат на демонтаж, переміщення об'єкта та відновлення території тощо.

Визнання витрат у балансовій вартості об'єкта основних засобів припиняється, якщо об'єкт знаходиться в місці розташування та стані, необхідному для його експлуатації.

Собівартість активу, створеного власними силами, визначається з використанням тих самих принципів, як і для придбаного активу.

Класифікація основних засобів здійснюється за наступними групами:

<b>Назва групи</b>	<b>Строк корисного використання, років</b>
Земельні ділянки	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	15-30
Машини та обладнання	5-10
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	5-15
Інші основні засоби	1-3

Термін корисного використання об'єктів основних засобів визначається уповноваженою на це комісією, виходячи із наступних чинників:

з очікуваного використання активу, виходячи з потужності або фізичної продуктивності активу;

з очікуваного фізичного та морального зносу;

з технічного або комерційного зносу, який виникає через зміни та вдосконалення виробництва або від зміни ринкового попиту на вироблені активом продукти чи послуги;

правових або інших обмежень використання активу, такі як закінчення строку пов'язаної з ним оренди.

Строк корисної експлуатації активу визначається, виходячи з очікуваної корисності активу для Товариства.

Первісне визнання об'єкта основних засобів здійснюється за собівартістю (за грошовим еквівалентом ціни на дату визнання).

Після визнання активом, об'єкт основних засобів обліковується за його собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Товариство застосовує прямолінійний метод амортизації основних засобів.

Амортизація активу починається з періоду, коли він стає придатним для використання.

Перегляд строку корисного використання, ліквідаційної вартості та методу нарахування амортизації здійснюється на кінець кожного фінансового року.

Основні засоби перевіряються на ознаки можливого зменшення корисності на кінець кожного фінансового року.

Визнання основних засобів припиняється:

в разі їх вибуття;

якщо від їх використання або вибуття не очікуються майбутні економічні вигоди.

**Нематеріальні активи.** Нематеріальним активом визнається немонетарний актив, який не має фізичної форми та може бути ідентифікований.

Актив вважається ідентифікованим, якщо він може бути відокремлений, тобто його можна відокремити або відділити від Товариства і продати, передати, ліцензувати, здати в оренду або обміняти індивідуально або разом з пов'язаним з ним контрактом, ідентифікованим активом чи зобов'язанням, незалежно від того, чи має суб'єкт господарювання намір зробити це, або він виникає внаслідок договірних або інших юридичних прав, незалежно від того, чи можуть вони бути передані або відокремлені від суб'єкта господарювання або ж від інших прав та зобов'язань.

Нематеріальний актив визнається, якщо він відповідає наступним критеріям:

є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходять до Товариства та собівартість активу можна достовірно оцінити.

Нематеріальний актив первісно оцінюється за собівартістю.

До витрат на придбання окремого нематеріального активу включається:

ціна його придбання, включаючи ввізне мито та невідшкодовані податки на придбання;

будь-які інші витрати, які можна прямо віднести до підготовки цього активу для використання.

Нематеріальний актив, який виникає в результаті розробки (чи в результаті етапу розробки внутрішнього проекту), визнається, якщо виконуються наступні умови:

є технічна можливість завершити створення нематеріального активу так, щоб він був придатний до використання або продажу;

є намір завершити створення нематеріального активу та використовувати або продати його;

є здатність використовувати або продати нематеріальний актив; якщо нематеріальний актив генеруватиме ймовірні майбутні економічні вигоди;

є здатність достовірно оцінити видатки, які відносяться до нематеріального активу протягом його розробки.

Собівартість внутрішньо генерованого нематеріального активу формується з усіх витрат, які можна прямо віднести до створення, виробництва та підготовки активу до використання, зокрема з:

витрат на матеріали та послуги, використані чи спожиті під час генерування нематеріального активу;

витрат на виплати працівникам, які виникають унаслідок генерування нематеріального активу;

інших витрат, які можна безпосередньо віднести до створюваного об'єкту.

Нематеріальні активи класифікуються за наступними групами:

Назва групи	Строк корисного використання, років
Інші нематеріальні активи	20

Після первісного визнання нематеріальний актив відображається за його собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Для нематеріальних активів із визначеним строком корисної експлуатації оцінюється тривалість строку корисної експлуатації.

При визначенні строку корисної експлуатації нематеріального активу, беруться до уваги, зокрема, такі чинники:

очікуване використання активу та спроможність управлінського персоналу ефективно управляти активом;

життєві цикли типових продуктів для активу та відкриту інформацію щодо оцінок строків корисної експлуатації подібних активів, що їх використовують у подібний спосіб;

залежність строку корисної експлуатації активу від строку корисної експлуатації інших активів Товариства.

Нематеріальний актив з визначеним строком корисної експлуатації амортизується із застосуванням прямолінійний методу амортизації нематеріальних активів.

Ліквідаційну вартість нематеріального активу із визначеним терміном корисної експлуатації приймається за нуль.

Нематеріальні активи перевіряються на ознаки можливого зменшення корисності на кінець кожного фінансового року.

Нематеріальні активи припиняють визнаватися:

в разі його вибуття;

якщо від його використання або вибуття не очікується майбутні економічні вигоди.

**Запаси.** Запаси класифікуються за наступними групами:

Матеріали

Готова продукція

Запаси оцінюються за меншою з таких двох величин: за собівартістю чи чистою вартістю реалізації.

У собівартість запасів включаються всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Витрати на придбання запасів складаються з ціни придбання, ввізного мита та інших податків, а також з витрат на транспортування, навантаження і розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням готової продукції, матеріалів та послуг.

До витрат на переробку запасів включаються витрати, прямо пов'язані з одиницями виробництва продукції (послуг), а також розподілені постійні та змінні загальновиробничі накладні витрати, що виникають при переробці матеріалів у готову продукцію.

Витрати, пов'язані із загальним адміністративним персоналом, не включаються до собівартості, а визнаються як витрати періоду, в якому вони були понесені.

Собівартість одиниць запасів, які використовуються для виготовлення готової продукції чи призначених для конкретних проектів, і які не є взаємозамінними, визначаються шляхом використання конкретної ідентифікації їх індивідуальної собівартості. Собівартість запасів, за винятком наведених вище, визначається за формулою - "перше надходження - перший видаток" (ФІФО).

**Доходи.** Доходи оцінюються за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню. Дохід від продажу товарів, готової продукції визнається у разі задоволення всіх наведених далі умов:

Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на товар, готову продукцію;

за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка, пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими товарами, готовою продукцією;

суму доходу можна достовірно оцінити;

ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;

витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дохід від надання послуг визначається шляхом посилення на той етап завершеності операції, який існує на кінець звітного періоду. Результат операції може бути попередньо оцінений достовірно у разі задоволення всіх наведених далі умов:

можна достовірно оцінити суму доходу;

є ймовірність надходження до Товариства економічних вигід, пов'язаних з операцією;

можна достовірно оцінити ступінь завершеності операції на кінець звітного періоду;

можна достовірно оцінити витрати, понесені у зв'язку з операцією, та витрати, необхідні для її завершення.

Якщо неможливо достовірно оцінити результат операції, яка передбачає надання послуг, дохід визначається тільки в обсязі, що не перевищує визнані витрати, які підлягають відшкодуванню.

Дохід, який виникає в результаті використання третіми сторонами активів суб'єкта господарювання, що приносять відсотки, роялті та дивіденди, визнається, якщо:

є ймовірність, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надходять до Товариства;

можна достовірно оцінити суму доходу.

**Грошові кошти, їх еквіваленти.** Грошові кошти у касі, на поточних рахунках у банку, поточні депозити із терміном погашення до шести місяців, еквіваленти грошових коштів відображаються у Звіті про фінансовий стан і у Звіті про рух грошових коштів у складі грошових коштів, їх еквівалентів та поточних депозитів.

Еквівалентом грошових коштів вважаються поточні, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості.

#### **Податок на прибуток (поточний, відстрочений).**

##### *Поточний податок на прибуток*

Поточні податкові активи та зобов'язання за поточний та попередні періоди оцінюються за сумою, очікуваною до відшкодування від податкових органів або до сплати податковим органам. Податкові ставки та податкове законодавство, що застосовуються для розрахунку цієї суми, - це ставки і законодавство, прийняті на звітну дату.

##### *Відстрочений податок на прибуток*

Відстрочений податок на прибуток за 2016 рік не нараховувався.

**Податок на додану вартість.** Виручка, витрати й активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість, крім випадків:

коли податок на додану вартість, що виник з купівлі активів або послуг, не відшкодовується податковим органом; у цьому випадку податок на додану вартість визнається відповідно як частина витрат на придбання активу або частина статті витрат;

відображення дебіторської і кредиторської заборгованості.

Сума податку на додану вартість, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається в дебіторську і кредиторську заборгованість, яка відображається в звіті про фінансовий стан.

**Виплати працівникам.** Виплати працівникам встановлені відповідно до штатного розпису.

Очікувана вартість поточних виплат працівникам у формі компенсацій за відсутність (компенсація за невикористану відпустку) визначається під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні компенсації за відсутність.

У випадку неповного використання компенсацій поточного періоду, залишки компенсації переносять на майбутні періоди до їх повного використання.

**Пов'язані особи.** Пов'язаними особами вважаються фізичні особи, які здійснюють контроль Товариства, мають суттєвий вплив на нього, є членами провідного управлінського персоналу. Товариство розкриває інформацію про операції з пов'язаними сторонами: про характер відносин, а також інформацію про здійснені операції та залишки заборгованості, а також інформацію щодо компенсації провідному управлінському персоналу, яка подається загальною сумою, а також окремо для кожної категорії виплат.

**Умовні зобов'язання і умовні активи.** Умовні активи не визнаються, а розкриваються у фінансовій звітності, якщо надходження економічних вигід є ймовірним.

Умовні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, за винятком випадків, коли існує ймовірність того, що для погашення зобов'язання буде потрібен відтік ресурсів, і при цьому сума таких зобов'язань може бути достовірно визначена. Інформація про такі зобов'язання підлягає розкриттю, за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, які являють собою економічні вигоди, є малоімовірною.

## 5. ЗМІНИ В ОБЛІКОВІЙ ПОЛІТИЦІ

Для підготовки фінансової звітності за МСФЗ за рік, що закінчився 31.12.2016 року, та фінансової звітності, в якій представлена порівняльна інформація за попередній звітний період, Товариство використовувало такі самі облікові політики.

## 6. ОЦІНКИ І СУДЖЕННЯ, ЩО ВИКОРИСТОВУЮТЬСЯ ПРИ СКЛАДАННІ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Складаючи фінансову звітність, управлінський персонал оцінив здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Управлінський персонал не має намірів ліквідувати Товариство чи припинити діяльність.

Принципи підготовки фінансової звітності вимагають від управлінського персоналу Товариства використовувати оцінки і припущення, які можуть вплинути на відображення сум активів і зобов'язань. Дані оцінки та припущення ґрунтуються на інформації, наявній на дату випуску фінансової звітності. Керівництво проводить таку оцінку на постійній основі, виходячи з результатів і досвіду минулих періодів, консультацій фахівців та інших методів, які керівництво вважає прийнятними за певних обставин, а також виходячи з прогнозів щодо того, як вони можуть змінитися у майбутньому. Однак невизначеність стосовно цих припущень і оціночних значень може призвести до результатів, які можуть вимагати суттєвих коригувань балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких здійснюються такі припущення та оцінки, у майбутньому.

*Основні причини невизначеності оцінок наступні:*

### **Знос і амортизація**

Знос і амортизація ґрунтуються на здійснених керівництвом оцінках майбутніх строків корисного використання основних засобів і нематеріальних активів. Оцінки можуть змінюватися під впливом технологічного розвитку, конкуренції, змін ринкової кон'юнктури та інших чинників, і подібні зміни можуть призвести до змін очікуваних строків корисного використання та амортизаційних нарахувань. Темпи технологічного розвитку важко передбачити, і припущення Товариства щодо тенденцій і динаміки розвитку можуть змінюватися з часом. Строки корисного використання основних засобів і нематеріальних активів переглядаються принаймні раз на рік з урахуванням зазначених вище чинників і всіх інших суттєвих аспектів. У випадку істотних змін очікуваних строків корисного використання амортизаційні нарахування коригуються на перспективній основі.

### Зменшення корисності нефінансових активів

Товариство здійснює інвестиції в основні засоби і нематеріальні активи. Ці активи тестуються на предмет зменшення корисності раз на рік або за наявності обставин, що вказують на можливість зменшення корисності.

Чинники, що вважаються суттєвими для ініціювання оцінки на предмет зменшення корисності, включають таке: істотне падіння ринкових цін, суттєве недовиконання показників операційної діяльності, з огляду на історичні або очікуванні в майбутньому результати операційної діяльності, суттєві зміни у використанні активів, включаючи активи, стосовно яких ухвалено рішення про їхню ліквідацію або заміну, і пошкоджені активи або активи, зняті з експлуатації, негативні галузеві або економічні тенденції. Оцінка відшкодовуваних сум активів повинна частково ґрунтуватися на оцінках керівництва, включаючи визначення відповідних активів, що генерують грошові кошти, оцінку очікуваних показників операційної діяльності, здатність активів генерувати дохід, припущення щодо кон'юнктури ринку в майбутньому та успіх у просуванні нових товарів і послуг. Зміни в обставинах, а також в оцінках і припущеннях керівництва можуть призвести до збитків від зменшення корисності активів у відповідних періодах.

## 7. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Рух нематеріальних активів у 2015 р.:

	Інші нематеріальні активи	Всього
<b>Первісна вартість станом на початок звітного року</b>	-	-
Придбано	420	<b>420</b>
Вибуло	-	-
<b>Первісна вартість станом на кінець звітного періоду</b>	<b>420</b>	<b>420</b>
<b>Накопичена амортизація станом на початок звітного року</b>	-	-
Амортизаційні нарахування за звітний період	-	-
Вибуло	-	-
<b>Амортизація станом на кінець звітного періоду</b>	-	-
<b>Балансова вартість станом на кінець звітного періоду</b>	<b>420</b>	<b>420</b>

Рух нематеріальних активів у 2016 р.:

	Інші нематеріальні активи	Всього
<b>Первісна вартість станом на початок звітного року</b>	-	-
Придбано	420	<b>420</b>
Вибуло	-	-
<b>Первісна вартість станом на кінець звітного періоду</b>	<b>420</b>	<b>420</b>
<b>Накопичена амортизація станом на початок звітного року</b>	-	-
Амортизаційні нарахування за звітний період	-	-
Вибуло	-	-
<b>Амортизація станом на кінець звітного періоду</b>	-	-
<b>Балансова вартість станом на кінець звітного періоду</b>	<b>420</b>	<b>420</b>



Товариство не класифікувало нематеріальні активи, як активи, утримувані для продажу або включені до ліквідаційної групи. Придбання нематеріальних активів в результаті об'єднань бізнесу в 2015р. та в 2016 р. не здійснювалося. Збільшення або зменшення вартості нематеріальних активів протягом звітної періоду, що виникають у результаті переоцінок, не відбувалося. В кінці звітної періоду Товариством проведена оцінка наявності ознак щодо зменшення корисності активів. Дані ознаки не виявлені.

## 8. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Рух основних засобів у 2016р.:

	Незавершені капітальні інвестиції	Будинки, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Всього
<b>Первісна вартість станом на початок звітної року</b>	<b>160</b>	<b>7659</b>	<b>3940</b>	<b>704</b>	<b>1015</b>	<b>13478</b>
Придбано основних засобів	-	-	-	-	-	-
Вибуло	-	93	107	-	54	254
<b>Первісна вартість станом на кінець звітної періоду</b>	<b>160</b>	<b>7566</b>	<b>3833</b>	<b>704</b>	<b>961</b>	<b>13224</b>
<b>Накопичена амортизація станом на початок звітної року</b>	<b>-</b>	<b>5667</b>	<b>3510</b>	<b>668</b>	<b>868</b>	<b>10713</b>
Амортизаційні нарахування за звітний період	-	327	67	5	37	436
Вибуло	-	94	107	-	54	255
<b>Амортизація станом на кінець звітної періоду</b>	<b>-</b>	<b>5900</b>	<b>3470</b>	<b>673</b>	<b>851</b>	<b>10894</b>
<b>Балансова вартість станом на кінець звітної періоду</b>	<b>160</b>	<b>1666</b>	<b>363</b>	<b>31</b>	<b>110</b>	<b>2330</b>

Рух основних засобів у 2015р.:

	Незавершені капітальні інвестиції	Будинки, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Всього
<b>Первісна вартість станом на початок звітної року</b>	<b>157</b>	<b>7703</b>	<b>4016</b>	<b>704</b>	<b>1048</b>	<b>13628</b>
Придбано основних засобів	8	-	-	-	5	13
Вибуло	5	44	76	-	38	163
<b>Первісна вартість станом на кінець звітної періоду</b>	<b>160</b>	<b>7659</b>	<b>3940</b>	<b>704</b>	<b>1015</b>	<b>13478</b>

<b>Накопичена амортизація станом на початок звітного року</b>	-	<b>5381</b>	<b>3492</b>	<b>660</b>	<b>864</b>	<b>10397</b>
Амортизаційні нарахування за звітний період	-	339	94	8	42	483
Вибуло	-	53	76		38	167
<b>Амортизація станом на кінець звітного періоду</b>	-	<b>5667</b>	<b>3510</b>	<b>668</b>	<b>868</b>	<b>10713</b>
<b>Балансова вартість станом на кінець звітного періоду</b>	<b>160</b>	<b>1992</b>	<b>430</b>	<b>36</b>	<b>147</b>	<b>2765</b>

Товариство не класифікувало основні засоби, як активи, утримувані для продажу або включені до ліквідаційної групи. Придбання основних засобів в результаті об'єднань бізнесу у 2015-2016 р.р. не здійснювалося. Збільшення або зменшення вартості основних засобів протягом звітних періодів, що виникають у результаті переоцінок, не відбувалося. В кінці кожного звітного періоду Товариством проведена оцінка наявності ознак щодо зменшення корисності активу. Дані ознаки не виявлені.

Обмеження на права власності, а також основні засоби, передані у заставу для забезпечення зобов'язань, відсутні.

## 9. ЗАПАСИ

Запаси оцінюються за собівартістю, яка є нижчою від чистої вартості реалізації.

Собівартість одиниць запасів, які використовуються для виготовлення готової продукції чи призначених для конкретних проектів, і які не є взаємозамінними, визначаються шляхом використання конкретної ідентифікації їх індивідуальної собівартості. Собівартість запасів, за винятком наведених вище, визначається за формулою - "перше надходження - перший видаток" (ФІФО).

Витрати від часткового списання запасів, а також суми будь-яких сторнувань часткового списання запасів протягом звітних періодів не визнавались.

Товариство не має запасів, передані під заставу для гарантії зобов'язань.

Запаси Товариства були представлені наступним чином:

<b>Запаси</b>	<b>31 грудня 2015 року</b>	<b>31 грудня 2016 року</b>
Паливо	13	20
Сировина і матеріали	159	187
Запасні частини	32	12
Готова продукція	2965	3278
<b>Всього</b>	<b>3169</b>	<b>3497</b>

## 10. ТОРГІВЕЛЬНА ТА ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Торгівельна і інша дебіторська заборгованість станом на 31.12.2015р. та 31.12.2016 р. була представлена наступним чином:

<b>Дебіторська заборгованість</b>	<b>31 грудня 2015 року</b>	<b>31 грудня 2016 року</b>
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	339	780

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	566	282
Інша поточна дебіторська заборгованість	1873	1212
<b>Всього</b>	<b>2778</b>	<b>2274</b>

Дебіторська заборгованість відображена в сумі чистої реалізаційної вартості дебіторської заборгованості. Резерв сумнівних боргів за 2015 рік нарахований в сумі 133 тис. грн. Резерв сумнівних боргів за 2016 рік нарахований в сумі 133 тис. грн.

## 11. ПЕРЕДПЛАТИ ВИДАНІ ТА ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Передплати видані та інші оборотні активи станом на 31.12.2015р. та 31.12.2016 р. були представлена наступним чином:

	31 грудня 2015 року	31 грудня 2016 року
Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	-	61
Інші оборотні активи	246	151
<b>Всього</b>	<b>246</b>	<b>212</b>

## 12. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Грошові кошти були представлені наступним чином:

Грошові кошти	31 грудня 2015 року	31 грудня 2016 року
Грошові кошти в національній валюті на поточних рахунках	1241	1361
<b>Всього</b>	<b>1241</b>	<b>1361</b>

## 13. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2016 року статутний капітал Товариства становить 2 500 000 грн., розділений на 250 000 000 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,01 грн. кожна.

Зміни у власному капіталі за рік, що закінчився 31 грудня 2015р.

Стаття	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Разом
Залишок на початок року	2500	-	-	-	5549	-	-	8049
Коригування	-	-	-	-	200	-	-	200
Скоригований залишок на початок року	2500	-	-	-	5749	-	-	8249
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	-	-	-	-	334	-	-	334
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	-	-	-	-	334	-	-	334
Залишок на кінець року	2500	-	-	-	6083	-	-	8583

Зміни у власному капіталі за рік, що закінчився 31 грудня 2016р.

Стаття	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілені і прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Разом
Залишок на початок року	2500	-	-	-	6083	-	-	8583
Коригування	-	-	-	-	-368	-	-	-368
Скоригований залишок на початок року	2500	-	-	-	5715	-	-	8215
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	-	-	-	-	327	-	-	327
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	-	-	-	-	-	-	-	-
Залишок на кінець року	2500	-	-	-	6042	-	-	8542

#### 14. ПОЗИКИ

Станом на 31 грудня 2016 року Товариство не має зобов'язання по позикам.

#### 15. ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Довгострокові зобов'язання і забезпечення були представлені наступним чином:

Довгострокові зобов'язання і забезпечення	31 грудня 2015 року	31 грудня 2016 року
Довгострокові забезпечення	7	32
<b>Всього</b>	<b>7</b>	<b>32</b>

#### 16. ТОРГІВЕЛЬНА ТА ІНША ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Торгівельна і інша поточна кредиторська заборгованість станом на 31.12.2015р. та 31.12.2016 р. була представлена наступним чином:

Поточні зобов'язання і забезпечення	31 грудня 2015 року	31 грудня 2016 року
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	70	361
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	167	152
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	40	2
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	252	168
<b>Всього</b>	<b>529</b>	<b>683</b>

## 17. ПЕРЕДПЛАТИ ОТРИМАНІ ТА ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Передплати отримані та інші оборотні активи станом на 31.12.2015р. та 31.12.2016 р. були представлена наступним чином:

	31 грудня 2015 року	31 грудня 2016 року
<b>Поточні зобов'язання і забезпечення</b>		
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	335	128
Інші поточні зобов'язання	1165	709
<b>Всього</b>	<b>1500</b>	<b>837</b>

## 18. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК, ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКОВІ АКТИВИ, ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Основні компоненти (відшкодування) / витрат з податку на прибуток за роки, що закінчилися 31 грудня, були представлені таким чином:

	2015 рік	2016 рік
Поточний податок на прибуток	80	72
<b>Всього</b>	<b>80</b>	<b>72</b>

## 19. ДОХІД (ВИРУЧКА) ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ)

Виручка від реалізації була представлена наступним чином:

	2015 рік	2016 рік
Виручка від реалізації послуг	1774	3955
<b>Всього</b>	<b>1774</b>	<b>3955</b>

## 20. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗОВАНОЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ)

Собівартість від реалізації була представлена наступним чином:

	2015 рік	2016 рік
Собівартість послуг	2270	6614
<b>Всього</b>	<b>2270</b>	<b>6614</b>

Собівартість реалізації за видами витрат була представлена наступним чином:

	2015 рік	2016 рік
Матеріальні витрати	950	1306
Витрати на оплату праці	1369	2217
Відрахування на соціальні заходи	506	465
Амортизація	484	436
Інші операційні витрати	3765	5313
<b>Всього</b>	<b>7074</b>	<b>9737</b>

## 21. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати були представлені наступним чином:

	2015 рік	2016 рік
Витрати на оплату праці	670	609
Відрахування на соціальні заходи	246	224
Матеріальні витрати	76	179
Амортизація	25	28
Інші витрати	867	1493
<b>Всього</b>	<b>1884</b>	<b>2533</b>

## 22. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ

Інші операційні доходи були представлені наступним чином:

	2015 рік	2016 рік
Оренда	4521	6118
Інші доходи	161	-
<b>Всього</b>	<b>4682</b>	<b>6118</b>

## 23. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ

Інші операційні витрати були представлені наступним чином:

	2015 рік	2016 рік
Інші витрати	58	590
<b>Всього:</b>	<b>58</b>	<b>590</b>

## 24 ІНШІ ДОХОДИ

Інші доходи були представлені наступним чином:

	2015 рік	2016 рік
Інші доходи	134	63
<b>Всього</b>	<b>134</b>	<b>63</b>

## 25. ІНШІ ВИТРАТИ

Інші витрати були представлені наступним чином:

	2015 рік	2016 рік
Інші витрати	1964	-
<b>Всього</b>	<b>1964</b>	<b>-</b>

## 26. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ

Оцінка можливої наявності проведення операцій з пов'язаними сторонами проводиться Товариством в кожному фінансовому році.

Винагорода, виплачена ключовому керівному персоналу складається із заробітної плати та відрахувань на соціальне забезпечення. Її розмір встановлюється за контрактом та рішенням Наглядової ради. Винагороди у формі акцій – не нараховувались та не отримувались.

### **Перелік основних пов'язаних сторін по відношенню до Товариства:**

Юридична особа - Товариство з обмеженою відповідальністю "Альтаір-1991 (ЄДРПОУ 04881931), місцезнаходження – 02660, Україна, Дніпровський район, м. Київ, проспект Визволителів, 17

Операції з пов'язаними сторонами за 2016 звітний рік (придбання або продаж товарів (готових або напівфабрикатів), придбання або продаж нерухомості та інших активів, надання або отримання послуг, оренда, передача досліджень та розробок, передача за ліцензійними угодами, передача за фінансовими угодами (зокрема, позики та внески власного капіталу в грошовій або в натуральній формі), надання гарантій або застави, зобов'язання зробити щось за умови настання чи ненастання у майбутньому певної події, в тому числі контрактів з виконанням у майбутньому (визнаних або невизнаних), погашення зобов'язань від імені суб'єкта господарювання або суб'єктом господарювання від імені такої зв'язаної сторони не проводились.

## 27. ПЕРСОНАЛ ТА ОПЛАТА ПРАЦІ

Середньооблікова чисельність персоналу за звітний рік становить 60 чол.

Нараховані витрати на персонал за звітний період складають 2217 тис.грн.

Внески до державного пенсійного плану за встановленими ставками за 2016 рік складають 465 тис.грн.

Нараховані витрати на пільгові пенсії за звітний період складають 108 тис. грн.

## 28. УМОВНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І УМОВНІ АКТИВИ

Інформація про умовні зобов'язання повинна розкриватися Примітках до фінансової звітності, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Інформація про умовний актив розкривається у тому випадку, коли надходження економічних вигід є ймовірним. Умовні зобов'язання і умовні активи Товариством не визнані.

## 29. ЦІЛІ ТА ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ

Фінансові активи та фінансові зобов'язання Товариства піддаються наступним фінансовим ризикам: кредитний ризик та ризик ліквідності.

Політика управління ризиками включає наступне:

### **Кредитний ризик**

Основними фінансовими активами Товариства є грошові кошти, а також торговельна та інша дебіторська заборгованість. Товариство піддається ризику того, що клієнт може не оплатити або не виконати свої зобов'язання в строк перед Товариством, що в результаті призведе до фінансових збитків. Дебіторська заборгованість підлягає постійному моніторингу. Товариство веде жорсткий контроль торгової дебіторської заборгованості. Операції з новими клієнтами здійснюються на основі попередньої оплати.

### **Ризик ліквідності**

Це ризик того, що Товариство не зможе погасити свої зобов'язання по мірі їх настання. Позиція ліквідності Товариства ретельно контролюється і управляється. Товариство використовує процес докладного бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних засобів для виконання своїх платіжних зобов'язань. Більшість видатків Товариства є змінними і залежать від обсягу реалізації.

### **Управління ризиком капіталу**

Товариство здійснює заходи з управління капіталом, спрямовані на зростання рентабельності капіталу, за рахунок оптимізації структури заборгованості та власного капіталу, таким чином, щоб забезпечити безперервність своєї діяльності в майбутньому.

## **30. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОГО ПЕРІОДУ**

Після 31 грудня 2016 року до дати затвердження керівництвом фінансової звітності не відбувалося подій, які могли би вплинути на фінансовий стан Товариства.

## **31. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ДО ВИПУСКУ**

Фінансова звітність Товариства за 2016 рік та відповідна порівняльна інформація за 2015 р., була затверджена управлінським персоналом для подання Наглядовій раді 28 лютого 2017 р.

Керівник \_\_\_\_\_ Мадалевич М.Л.

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_ Кубицька Т.В.





СВІДОЦТВО про внесення в Реєстр суб'єктів  
аудиторської діяльності 3488 від 25.11. 2004 року

04107, м. Київ, вул. Татарська, 7, к. 54, п/р 26008052718477 в Печерській філії ПАТ КБ  
«ПРИВАТБАНК», МФО300711, ЗКПО 32736376, т/ф. 223-93-20  
e-mail: [urholding-audit@ukr.net](mailto:urholding-audit@ukr.net)

*Власникам цінних паперів, керівництву  
Публічного акціонерного товариства  
«Київський завод «Граніт»  
Національній комісії з цінних паперів та  
фондового ринку України*

**Аудиторський висновок  
щодо фінансової звітності  
Публічного акціонерного товариства  
«Київський завод «Граніт»  
за 2016 рік**

17 березня 2017 року

м. Київ

***Основні відомості про товариство***

**Повна назва** - Публічне акціонерне товариство «Київський завод «Граніт»  
**Ідентифікаційний код юридичної особи** – 04012394  
**Місцезнаходження** – 02660, м. Київ, проспект Визволителів, 17  
**Дата державної реєстрації** – 03.03.1994 р. Дніпровською районною в м.  
Києві державною адміністрацією, дата запису – 13.09.2004, номер запису  
1067 120 0000 000512

**Види діяльності за КВЕД:**

23.70 Різання, оброблення та оздоблення декоративного та будівельного каменю

08.11 Добування декоративного та будівельного каменю, вапняку, гіпсу, крейди та глинистого сланцю

68.20 Надавання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

## ***Основні дані про аудитора (аудиторську фірму)***

### **Товариство з обмеженою відповідальністю «Юрхолдінг-Аудит»**

Свідоцтво про включення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 3488, видане рішенням Аудиторської палати № 141/2 від 25.11.2004 р., продовжено Рішенням № 302/3 від 30.10.2014 р., термін дії до 30.10.2019 р.

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості, видане рішенням Аудиторської палати України від 24.12.2014р. № 304/4 № 0519, чинне до 31.12.2019 року.

Сертифікат аудитора серії А № 005483, виданий Прокопчуку Костянтину Юрійовичу від 22.07.2003 р. Аудиторською палатою України, дію сертифікату продовжено Рішенням АПУ України № 273/2 від 04.07.2013 р. терміном до 22.07.2018 р.

Місцезнаходження Товариства з обмеженою відповідальністю «Юрхолдінг-Аудит»:

м. Київ, вул. Татарська, 7, к. 54.

Телефон/факс: 223-93-20.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:  
дата та номер договору на проведення аудиту № 17/12 від 14.02.2017 р.;  
дата початку та дата закінчення проведення аудиту -01.03.2017 р.– 17.03.2017 р.

## ***Опис перевіреної фінансової інформації***

Ми провели аудиторську перевірку наступних фінансових звітів Публічного акціонерного товариства «Київський завод «Граніт»:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) Товариства станом на 31.12.2016 року (форма № 1);

- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупні доходи) за 2016 рік (форма № 2);

- Звіту про рух грошових коштів за 2016 рік (форма № 3);

- Звіту про власний капітал (Звіту про зміни у власному капіталі) за 2016 рік (форма № 4);

- Приміток до фінансової звітності.

Для перевірки також були надані:

- Установчі і реєстраційні документи Товариства;

- Регістри синтетичного та аналітичного обліку за 2016 рік; первинні документи;

- Інша документація нормативно-розпорядчого характеру, що стосується питання і періоду перевірки.

## ***Опис обсягу аудиторської перевірки***

Аудиторська перевірка проведена у відповідності з вимогами та положеннями Закону України «Про аудиторську діяльність», інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 122 від 18 квітня 2003 року (в редакції 2014 р.), в тому числі у відповідності із МСА № 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора».

Ми провели аудит фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «Київський завод «Граніт», що додається, яка складається з балансу станом на 31 грудня 2016 р. та відповідних звітів про фінансові результати, рух грошових коштів та власний капітал за рік, який закінчився 31 грудня 2016 р., а також з короткого викладу основних принципів облікової політики, інших пояснювальних приміток та іншої інформації, що розкривають особливості переходу Публічного акціонерного товариства «Київський завод «Граніт» на звітування відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Фінансову звітність було складено управлінським персоналом з використанням описаної у Примітках основи бухгалтерського обліку, якою є МСФЗ.

Товариство обрало датою переходу складання фінансової звітності відповідно до МСФЗ 1 січня 2012 року.

### ***Відповідальність управлінського персоналу за підготовку та достовірне представлення фінансових звітів***

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне представлення фінансової звітності у відповідності до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Це включає розробку, запровадження і підтримання системи внутрішнього контролю, необхідної для складання та достовірного представлення фінансової звітності, що не містить суттєвих помилок внаслідок недобросовісних або помилкових дій; вибір і застосування належної облікової політики та здійснення бухгалтерських оцінок, доцільних в умовах, що склалися.

## ***Відповідальність аудитора за надання висновку стосовно фінансової звітності***

Нашим обов'язком є надання висновку стосовно зазначеної фінансової звітності на підставі проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають, щоб ми дотримувались норм професійної етики та спланували і провели аудиторську перевірку таким чином, щоб отримати достатню впевненість у тому, що фінансова звітність не містить суттєвих помилок. Аудит включає виконання процедур з метою отримання аудиторських доказів стосовно сум і інформації, що розкриваються у фінансовій звітності. Вибір процедур здійснюється на розсуд аудитора, що включає оцінку ризику істотного викривлення фінансової звітності внаслідок недобросовісних або помилкових дій. При оцінці цього ризику аудитор розглядає систему внутрішнього контролю, що застосовується для складання і достовірного представлення фінансової звітності з метою планування необхідних, за даних умов, процедур аудиту, а не з метою надання висновку щодо ефективності системи внутрішнього контролю.

Аудит також включає аналіз застосованих принципів бухгалтерського обліку та обґрунтованості облікових оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також аналіз загального представлення фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і належними для формування аудиторського висновку.

### ***Підстава для висловлення умовно-позитивної думки***

У зв'язку з тим, що нас було призначено аудиторами Товариства у лютому 2017 р., коли ми не мали можливості бути присутніми при проведенні річної інвентаризації або впевнитись щодо кількості фактичних залишків іншим способом. Оскільки дані про залишки впливають на визначення інших операцій, у нас не було змоги встановити, чи потрібні коригування результатів операцій та суми фінансового результату за звітний період. Наша аудиторська думка щодо фінансової звітності за період, що закінчився 31 грудня 2016 року, була відповідно модифікована.

Крім того, ми не мали можливості підтвердити суми дебіторської заборгованості та зобов'язань по деяким контрагентам шляхом отримання аудиторських доказів із зовнішніх джерел. Тому наша думка формувалась на підставі отриманих актів звіряння взаєморозрахунків з контрагентами.

Внаслідок можливого впливу цього питання на порівнянність даних поточного періоду і відповідних показників аудиторська думка також була модифікована.

Припущення про безперервність господарської діяльності товариства, розглядається аудитом у відповідності до МСА 570 «Безперервність» як така, що продовжуватиме свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися або припиняти її. Це базується на судженні

аудитора, а також на даних бухгалтерського обліку товариства та проведених бесід (наданих запитів) управлінському персоналу по даному питанню.

**УМОВНО-ПОЗИТИВНА ДУМКА ВІДПОВІДНО ДО МСА 705 «МОДИФІКАЦІЯ  
ДУМКИ У ЗВІТІ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА»**

*Ми провели аудиторську перевірку балансу Публічного акціонерного товариства «Київський завод «Граніт», що додається, станом на 31.12.2016 р., а також відповідних звітів про фінансові результати, рух грошових коштів, власний капітал та приміток до фінансової звітності за 2016 рік.*

*На нашу думку, за винятком впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність подає в усіх суттєвих аспектах інформацію про фінансовий стан Публічного акціонерного товариства «Київський завод «Граніт» станом на 31 грудня 2016 р., а також результати його фінансової діяльності, рух грошових коштів та власного капіталу за 2016 рік відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).*

**ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ  
АКТІВ**

***Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства***

Розрахунок вартості чистих активів Товариства, здійснюється для порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу з метою реалізації положень статті 155 «Статутний капітал акціонерного товариства» Цивільного кодексу України, зокрема, п. 3: «Якщо після закінчення другого та кожного наступного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації». Вказаний розрахунок було здійснено у відповідності з Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку «Про схвалення Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств» від 17 листопада 2004 року № 485.

Станом на 31.12.2016 року вартість чистих активів Товариства складає 8542 тис. грн., що перевищує розмір статутного капіталу на 6042 тис. грн.

Таким чином, вартість чистих активів Товариства відповідає вимогам чинного законодавства.

***Розкриття інформації про події, визначених частиною першою статті 41  
Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».***

1. 15.04.2016 р. Черговими загальними зборами акціонерів ПАТ «Київський завод «Граніт» (Протокол №б/н від 15.04.2016 р.) прийнято рішення про зміну складу посадових осіб:

Звільнено з посади Голову Наглядової ради Черненка Анатолія Юрійовича у зв'язку із закінченням строку дії повноважень.

Звільнено з посади Члена Наглядової ради Безуглого Володимира Олексійовича у зв'язку із закінченням строку дії повноважень.

Звільнено з посади Члена Наглядової ради Ольховську Світлану Борисівну у зв'язку із закінченням строку дії повноважень.

Призначено на посаду Члена Наглядової ради Черненка Анатолія Юрійовича у зв'язку переобранням Наглядової ради. Призначений строком на 3 роки. Рішенням Наглядової ради (протокол № від 15.04.2016 р.) Черненка Анатолія Юрійовича обрано Головою Наглядової ради.

Призначено на посаду Члена Наглядової ради Безуглого Володимира Олексійовича у зв'язку з переобранням Наглядової ради. Призначений строком на 3 роки.

Призначено на посаду Члена Наглядової ради Ольховську Світлану Борисівну у зв'язку з переобранням Наглядової ради. Призначена строком на 3 роки.

2. 02.08.2016 р. Рішенням Наглядової ради ПАТ "Київський завод "Граніт" від 02.08.2016р. (протокол №31 від 02.08.2016р.) прийнято рішення про зміну складу посадових осіб:

Звільнено з посади Члена правління Кливець Людмилу Володимирівну у зв'язку з поданою заявою за власним бажанням.

Призначено на посаду Члена правління Купріянова Віктора Анатолійовича у зв'язку зі звільненням Члена Правління. Призначений строком на 5 років.

Наказом Голови правління - Генерального директора ПАТ "Київський завод "Граніт" № 36-к від 02.08.2016р. звільнено з посади Головного бухгалтера Кливець Людмилу Володимирівну на підставі поданої заяви за власним бажанням.

Наказом Голови правління-Генерального директора № 38-к від 02.08.2016р. призначено на посаду Головного бухгалтера Кубицьку Тетяну Валентинівну у зв'язку зі звільненням Головного бухгалтера. Строк, на який призначено: безстроково.

***Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та додається до Комісії разом з фінансовою звітністю***

Під час виконання завдання аудитор здійснив аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом у відповідності з МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність».

В результаті проведення аудиторських процедур аудитор не отримав аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена у зв'язку з інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю.

***Виконання значних правочинів***

Аудитором отримані достатні та прийнятні аудиторські докази, що акціонерне товариство не здійснювало значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства) за даними фінансової звітності станом на 31.12.2016 р., відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства».

***Стан корпоративного управління товариства***

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» можна зробити висновок, що прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у товаристві відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту.

## ***Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності***

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», аудитор виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовувалася під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності». Аудитором були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення в наслідок шахрайства або помилки. Аудитором виконані аналітичні процедури, в тому числі по суті з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Аудитор отримав розуміння, зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Аудитор не отримав доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, що фінансова звітність містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства.

**Директор  
ТОВ «Юрхолдінг-Аудит»**

**К.Ю. Прокопчук**