

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Генеральний директор

Давиденко Михайло Іванович

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

27.04.2017

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2016 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КИЇВОБЛАГРОТЕХПОСТАЧ"
2. Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
3. Код за ЄДРПОУ	00913516
4. Місцезнаходження	Святошинська 20, Київ, Святошинський, 03115, Україна
5. Міжміський код, телефон та факс	(044) 450-26-86, (044) 450-37-18, (044) 450-27-00
6. Електронна поштова адреса	irina@texsnab.kiev.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		27.04.2017 (дата)
2. Річна інформація опублікована у	81 Бюлетень "Відомості Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку"	28.04.2017 (дата)
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	
3. Річна інформація розміщена на сторінці	texsnab.kiev.ua/zvit.html	в мережі Інтернет
		27.04.2017 (дата)
	(адреса сторінки)	

Зміст

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	X
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп (продаж раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
6) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	
8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду	

3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітної періоду	
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітної року	
20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття	
21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів	
22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів	
23. Основні відомості про ФОН	
24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН	
25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН	
26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН	
27. Правила ФОН	
28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)	
29. Текст аудиторського висновку (звіту)	X
30. Річна фінансова звітність	
31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)	X
32. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)	
33. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
34. Примітки: Форма «Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб» не заповнювалась, оскільки емітент не брав участі в створенні юридичних осіб. Форма "Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності" не заповнювалась, оскільки емітент не проводить види господарської діяльності, що підлягають ліцензуванню. Форма «Інформація щодо посади корпоративного секретаря» не заповнювалась, оскільки посада корпоративного секретаря не створена. Форма "Інформація про рейтингове агентство" не заповнювалась, тому що підприємство не проводило рейтингової оцінки цінних паперів. Форма "Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (фізичні особи)" не заповнювалась оскільки приватне акціонерне товариство "Київоблагротехпостач" було засноване відповідно до Рішення Регіонального відділення Фонду державного майна України по м. Києву від 09 червня 1995 року № 664-ВАТ шляхом перетворення державного підприємства "Київське підприємство матеріально-технічного забезпечення запасними частинами та товарами виробничого призначення "Облагротехсервіс" у відкриті акціонерне товариство відповідно до Законів України "Про приватизацію майна державних підприємств", "Про господарські товариства", Декрету Кабінету Міністрів України від 17 травня 1993 р. "Про особливості приватизації майна в агропромисловому комплексі". Форма "Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента (фізичні особи)" не заповнювалась у зв'язку з відсутністю фізичних осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента. Форми "Процентні облігації", "Дисконтні облігації", "Цільові (безпроцентні) облігації", "Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом (випуск яких підлягає реєстрації) (крім іпотечних облігацій, іпотечних сертифікатів, сертифікатів ФОН)", "Інформація про похідні цінні папери" - не заповнювалось у зв'язку з тим, що процентні, дисконтні, цільові облігації та інші цінні папери (емісія яких підлягає реєстрації) не випускалися. Товариство не здійснює торгівлю цінними паперами на фондових біржах. Намірів щодо подання заяв для допуску на біржу не має. Форма "Інформація про викуп власних акцій протягом звітної періоду" не заповнювалась оскільки товариство на здій	

снювало викуп власних акцій протягом звітнього періоду. Форма «Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції» та Форма «Інформація про собівартість реалізованої продукції не розкривається», оскільки Товариство не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності. Форма "Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів" не заповнювалась, у зв'язку з тим, що рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів у звітному періоді було прийнято загальними зборами Товариства 22.04.2016 року, до набрання чинності Закону України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо захисту прав інвесторів», та змін до Рішення НКЦПФР № 2826 від 03.12.2013 року. Форми "Рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів", "Рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо яких є заінтересованість" не заповнювались, у зв'язку з тим, що у звітному періоді такі рішення не приймалися. Форми "Інформація про зобов'язання емітента (за кожним кредитом)", "Інформація про зобов'язання емітента (за кожним випуском облігацій)", "Інформація про зобов'язання емітента (за іпотечними цінними паперами)", "Інформація про зобов'язання емітента (за сертифікатами ФОН)", "Інформація про зобов'язання емітента (за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)", "Інформація про зобов'язання емітента" (за фінансовими інвестиціями в корпоративні права) не заповнювались у зв'язку з відсутністю у Емітента вищезазначених зобов'язань. Форми 19-27,32 не заповнюються, у зв'язку з тим що акціонерне товариство здійснило випуск лише акцій. Форма «Відомості про аудиторський висновок (звіт)» не заповнено оскільки вся повна інформація надана у формі «Текст аудиторського висновку (звіту)». Форма 30 «Річна фінансова звітність» не надається у зв'язку з тим, що Річна фінансова звітність складено відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КИЇВОБЛАГРОТЕХПО СТАЧ"	
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	серія А01 № 251740	
3. Дата проведення державної реєстрації		06.01.1993
4. Територія (область)	м. Київ	
5. Статутний капітал (грн)		317538,00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі		0
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії		0
8. Середня кількість працівників (осіб)		30
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	Найменування виду діяльності	Код за КВЕД
[2010]Роздрібна торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів		45.32
[2010]Оптова торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів		45.31
[2010]Складське господарство		52.10
10. Органи управління підприємства:		
11. Банки, що обслуговують емітента:		
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	Публічне акціонерне товариство "Райффайзен Банк Аваль"	
2) МФО банку	380805	
3) поточний рахунок	26006107392	
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	д/н	
5) МФО банку	д/н	
6) поточний рахунок	д/н	

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) посада*** Голова Наглядової ради
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізич фізична особа Козіс Олександр Миколайович
ної особи або повне найменування
юридичної особи
- 3) паспортні дані фізичної особи (с СН, 183291, 14.05.1996, Печерським РУ ГУ МВС України у м
ерія, номер, дата видачі, орган, яки . Києві
й видав)* або код за ЄДРПОУ юри
дичної особи
- 4) рік народження** 1958
- 5) освіта** вища, Київський політехнічний інститут, спеціальність – «авт
оматизовані системи управління»
- 6) стаж роботи (років)** 39
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: АТ <Українська автомобільна
корпорація>, Голова Правління
- 8) дата набуття повноважень та термі 23.04.2015 на 3 роки
н, на який обрано (призначено)
- 9) опис: Голова Наглядової Ради відповідно до Статуту має повноваження щодо: організації робо
ти Наглядової ради та здійснення контролю за реалізацією плану роботи, затвердженого Наглядо
вою Радою. Відповідно до Статуту та рішень загальних зборів винагорода не передбачена. Винаго
рода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персо
нальному складі посадових осіб за звітний період не було. Посадова особа не є акціонером, предс
тавником акціонера (групи акціонерів) , незалежним директором. Загальний стаж роботи 39 рокі
в. Перелік посад , які обіймав протягом останніх п'яти років: Член Наглядової Ради, Голова Нагля
дової Ради, Голова правління. Обіймає посаду Голови правління АТ "Українська автомобільна к
орпорація", 01004, м.Київ, ВУЛИЦЯ ВЕЛИКА ВАСИЛЬКІВСЬКА, будинок 15/2. Непогашеної су
димості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

- 1) посада*** Член Наглядової Ради
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізич фізична особа Бей Наталія Олександрівна
ної особи або повне найменування
юридичної особи
- 3) паспортні дані фізичної особи (с СО, 172271, 06.07.1999, Мінським РУГУ МВС України в м. К
ерія, номер, дата видачі, орган, яки ієві
й видав)* або код за ЄДРПОУ юри
дичної особи
- 4) рік народження** 1977
- 5) освіта** Вища. Сумський державний аграрний університет, спеціальні
сть - "менеджмент організацій"
- 6) стаж роботи (років)** 18
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: АТ <Українська автомобільна
корпорація>, Заступник Голови Правління

8) дата набуття повноважень та термі 23.04.2015 на 3 роки
н, на який обрано (призначено)

9) опис: Як член Наглядової ради, бере участь у засіданнях Наглядової ради та здійснює свою компетенцію в межах повноважень, визначених Статутом. Відповідно до Статуту та рішень загальних зборів винагорода не передбачена. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Посадова особа не є акціонером, представником акціонера (групи акціонерів), незалежним директором. Загальний стаж роботи 18 років. Перелік посад, які обіймала протягом останніх п'яти років: Член Наглядової Ради, Заступник Голови Правління. Обіймає посаду Заступник Голови Правління з фінансових питань і маркетингових комунікацій АТ «Українська автомобільна корпорація», що знаходиться за адресою: 01004, м.Київ, вулиця Велика Васильківська, будинок 15/2. Не погашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

1) посада***

Член Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Сенюта Ігор Васильович
ної особи або повне найменування
юридичної особи

3) паспортні дані фізичної особи (с КВ, 272478, 07.10.1999, Залізничним РВ УМВС України у Львівській області
ерія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

1983

5) освіта**

вища - Київський національний університет ім. Т. Шевченка,
спеціальність – "правознавство", кваліфікація - магістр

6) стаж роботи (років)**

13

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: начальник департаменту майнових відносин АТ «Українська автомобільна корпорація»

8) дата набуття повноважень та термі 23.04.2015 на строк 3 роки
н, на який обрано (призначено)

9) опис: Як член Наглядової ради, бере участь у засіданнях Наглядової ради та здійснює свою компетенцію в межах повноважень, визначених Статутом. Відповідно до Статуту та рішень загальних зборів винагорода не передбачена. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Посадова особа не є акціонером, представником акціонера (групи акціонерів), незалежним директором. Загальний стаж роботи 13 років. Перелік посад, які обіймав протягом останніх п'яти років: Член Наглядової Ради, начальник департаменту майнових відносин. Обіймає посаду начальника департаменту майнових відносин АТ "Українська автомобільна корпорація", що знаходиться за адресою: 01004, м.Київ, вулиця Велика Васильківська, будинок 15/2. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

1) посада***

Голова Ревізійної комісії

2) прізвище, ім'я, по батькові фізич фізична особа Іскра Ігор Іванович
ної особи або повне найменування
юридичної особи

3) паспортні дані фізичної особи (с АК, 218035, 23.06.1998, Ленінським РВ УМВС України в Дні
ерія, номер, дата видачі, орган, яки пропетровській області
й видав)* або код за ЄДРПОУ юри
дичної особи

4) рік народження** 1967

5) освіта** Вища, Київський національний університет ім. Тараса Шевче
нка, юридичний факультет, спеціальність – "правознавство"

6) стаж роботи (років)** 27

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: начальник управління претенз
ійно-позовної роботи ПАТ «УСК «Гарант-Авто»

8) дата набуття повноважень та термі 23.04.2015 на строк 3 роки
н, на який обрано (призначено)

9) опис: Як Голова Ревізійної комісії організовує роботу Ревізійної комісії в межах повноважень,
віднесених до компетенції Ревізійної комісії згідно Статуту. Відповідно до Статуту та рішень загал
льних зборів винагорода не передбачена. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадо
вій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний пері
од не було. Загальний стаж роботи 27 років. Перелік посад, які обіймав протягом останніх п'яти
років: начальник управління претензійно-позовної роботи, начальника департаменту контролінгу
. Обіймає посаду начальника департаменту контролінгу АТ "Українська автомобільна корпорація
", що знаходиться за адресою : 01004, м.Київ, вулиця Велика Васильківська, будинок 15/2. Непога
шеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

1) посада***

Член Ревізійної комісії

2) прізвище, ім'я, по батькові фізич фізична особа Вертійова Антоніна Дмитрівна
ної особи або повне найменування
юридичної особи

3) паспортні дані фізичної особи (с СТ, 075838, 29.11.2008, Святошинським РУГУ МВС України
ерія, номер, дата видачі, орган, яки в м. Києві
й видав)* або код за ЄДРПОУ юри
дичної особи

4) рік народження** 1954

5) освіта** Вища. Київський торгово-економічний інститут (1981); спеціа
льність - «товароведення і організація торгівлі промисловими
товарами»

6) стаж роботи (років)** 45

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: АТ «Українська автомобільна
корпорація», Головний бухгалтер

8) дата набуття повноважень та термі 23.04.2015 на 3 роки
н, на який обрано (призначено)

9) опис: Як член Ревізійної комісії, бере участь у засіданнях Ревізійної комісії та здійснює свою к
омпетенцію в межах повноважень, визначених Статутом. Відповідно до Статуту та рішень загал

них зборів винагорода не передбачена. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Загальний стаж роботи 45 років. Перелік посад, які обіймав протягом останніх п'яти років: Член Ревізійної комісії, головний бухгалтер. Обіймає посаду Директору Центру підвищення кваліфікації за напрямом бухгалтерського обліку АТ "Українська автомобільна корпорація", що знаходиться за адресою: 01004, м.Київ, Вулиця Велика Васильківська, будинок 15/2 Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має..

1) посада***

Генеральний директор

2) прізвище, ім'я, по батькові фізич фізична особа Давиденко Михайло Іванович
ної особи або повне найменування
юридичної особи

3) паспортні дані фізичної особи (с СН, 130610, 13.02.1996, Залізничним РУ ГУ МВС України в м
ерія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юри
дичної особи

4) рік народження**

1949

5) освіта**

вища, Київський автодорожній інститут, "інженер - механік"

6) стаж роботи (років)**

52

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: Голова правління ВАТ "Київоб
лагротехпостач"

8) дата набуття повноважень та термі 01.12.2006 05 грудня 2016 року повноваження продовжен
н, на який обрано (призначено) о до 29 грудня 2017 року

9) опис: Здійснює керівництво поточною діяльністю. З урахуванням визначених Статутом Товари
ства застережень щодо компетенції, вирішує всі питання, пов'язані з керівництвом поточною дія
льністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних Зборів та Наг
лядової Ради. Отримував винагороду за звітний період згідно контракту. Наглядовою радою ПРА
Т «КИЇВОБЛАГРОТЕХПОСТАЧ» 05 грудня 2016 року (протокол № 05/12/2016-1 від 05 грудня
2016 року), з метою продовження трудових відносин з посадовою особою після 30 грудня 2016,
прийнято рішення про продовження строку дії повноважень Генерального директора Давиденка
Михайла Івановича (паспорт: серія СН номер 130610, виданий 13.02.1996 р. Залізничним РУ ГУ
МВС України в м. Києві) до 29 грудня 2017 року. Загальний стаж роботи 52 рік. Протягом останн
іх п'яти років обіймав посаду Генерального директора ПРАТ «КИЇВОБЛАГРОТЕХПОСТАЧ». Не
обіймає посади на інших підприємствах. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочин
и не має.

1) посада***

Головний бухгалтер

2) прізвище, ім'я, по батькові фізич фізична особа Бранець Лідія Адамівна
ної особи або повне найменування
юридичної особи

3) паспортні дані фізичної особи (с СН, 352429, 14.11.1996, Ленінградським РУ ГУ МВС України
ерія, номер, дата видачі, орган, який в м. Києві
й видав)* або код за ЄДРПОУ юри
дичної особи

4) рік народження**

1955

5) освіта**

Вища, Київський торгово-економічний інститут, товарознавець

6) стаж роботи (років)**

40

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: ТОВ "Торговий Дім" Артон", головний бухгалтер

8) дата набуття повноважень та термі 16.11.2010 05 грудня 2016 року повноваження продовжен
н, на який обрано (призначено) о до 29 грудня 2017 року

9) опис: Забезпечує здійснення податкового та бухгалтерського обліку результатів діяльності Товариства, ведення та подання статистичної звітності, звітів, балансів, іншої документації та відомостей у встановленому порядку та обов'язі податковим органам, органам статистики, іншим державним органам відповідно до чинного законодавства. Здійснює і координує організацію бухгалтерського обліку господарсько-фінансової діяльності. Здійснює контроль за дотримання порядку оформлення первинних і бухгалтерських документів, за дотримання касової дисципліни, розрахунків та платіжних зобов'язань, витрачанням фонду оплати праці, за проведенням інвентаризації, відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій. Уживає заходи щодо запобігання нестачам, незаконному витрачання коштів і товарно-матеріальних цінностей. Отримувала винагороду згідно контракту. Наглядовою радою ПрАТ «КІЇВОБЛАГРОТЕХПОСТАЧ» 05 грудня 2016 року (протокол № 05/12/2016-1 від 05 грудня 2016 року), з метою продовження трудових відносин з посадовою особою після 30 грудня 2016, прийнято рішення про продовження строку дії повноважень головного бухгалтера Бранець Лідії Адамівни (паспорт: серія СН номер 352429, виданий 14.11.1996 р. Ленінградським РУ ГУ МВС України в м. Києві) до 29 грудня 2017 року. Загальний стаж роботи 40 років. Протягом останніх п'яти років обіймала посаду Головного бухгалтера ПрАТ «КІЇВОБЛАГРОТЕХПОСТАЧ». Не обіймає посад на інших підприємствах. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

* Зазначаються у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

*** Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

VI. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Від загальної кількості голосуючих акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЗІЯ МОТОРС"	39652675	СТОЛИЧНЕ ШОСЕ, 90, м. Київ, 03045, 01004, Україна	1050287	82,6898	95,2817	1050287	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Від загальної кількості голосуючих акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій				
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника	
Усього:			1050287	82,6898	95,2817	1050287	0	0	0

IV. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДР ПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
ФОНД ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ (ФДМУ)	00032945	Кутузова 18/9, місто Київ, Печерський, 01133	0,000000000000
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Усього:			0,000000000000

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДР ПОУ юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Член Ревізійної комісії	фізична особа	СТ, 075838, 29.11.2008, Святошинськ им РУГУ МВС України в м. Києві	0	0,000000000000	0	0	0	0
	Вертілова Антоніна Дмитрівна							
Голова Наглядової ради	фізична особа	СН, 183291, 14.05.1996, Печерським РУ ГУ МВС України у м. Києві	0	0,000000000000	0	0	0	0
	Козіс Олександр Миколайович							
Головний бухгалтер	фізична особа	СН, 352429, 14.11.1996, Ленінградськ им РУ ГУ МВС України в м. Києві	0	0,000000000000	0	0	0	0
	Бранець Лідія Адамівна							
Член Наглядової ради	фізична особа	КВ, 272478, 07.10.1999, Залізничним РВ УМВС України у Львівській області	0	0,000000000000	0	0	0	0
	Сенюта Ігор Васильович							

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Член Наглядової Ради	фізична особа	СО, 172271, 06.07.1999, Мінським Р УГУ МВС України в м. Києві	0	0,000000000000	0	0	0	0
	Бей Наталія Олександрів на							
Голова Ревізійної комісії	фізична особа	АК, 218035, 23.06.1998, Ленінським РВ УМВС України в Дніпропетровсь кій області	0	0,000000000000	0	0	0	0
	Іскра Ігор Іванович							
Генеральний директор	фізична особа	СН, 130610, 13.02.1996, Залізничним РУ ГУ МВС України в м. Києві	0	0,000000000000	0	0	0	0
	Давиденко Михайло Іван ович							
Усього:			0	0,000000000000	0	0	0	0

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	22.04.2016	
Кворум зборів, %	95,2817	

Опис: Порядок денний річних Загальних Зборів акціонерів був попередньо затверджений 04.03.2016 року Наглядовою Радою ПрАТ «Київоблагротехпостач». Пропозицій щодо порядку денного від інших осіб не надходило. Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах та результати їх розгляду: 1. Обрання членів лічильної комісії. Рішення: 1.1. Обрати лічильну комісію у складі: Голова лічильної комісії Перевозник Галина Олексіївна; Член лічильної комісії Тимофєєва Тетяна Євгеніївна; Член лічильної комісії Новиченко Олена Броніславівна. 2. Затвердження регламенту роботи річних Загальних зборів акціонерів Товариства. Рішення: 2.1. Затвердити наступний регламент роботи Зборів: Голова Зборів послідовно виносить на розгляд питання порядку денного Зборів; Слово для виступу з доповіддю надається Головою Зборів; Час для виступу з доповіддю щодо кожного питання порядку денного Зборів – до 15 хвилин; Виступ в дебатах з питань порядку денного Зборів проводиться після надання слова Головою Зборів. Жоден з учасників Зборів не має права виступати без дозволу Голови Зборів; Час виступу в дебатах по доповіді – до 5 хвилин; Акціонер (його представник) може виступати тільки з питання, яке обговорюється; Час для відповідей на запитання – до 5 хвилин; Якщо поставлене акціонером (його представником) питання не стосується обговорюваного питання порядку денного Зборів, Голова Зборів має право зняти таке питання акціонера з розгляду взагалі або перенести його обговорення до розгляду інших питань порядку денного Зборів; Відповіді на питання акціонерів (їх представників) має право надавати як доповідач, так і будь-яка інша посадова особа/співробітник Товариства, до компетенції якої/якого належать поставлені питання; Голова Зборів оголошує проект рішення з питання порядку денного, що підготовлений Наглядовою Радою Товариства; Голосування проводиться з використанням бюлетенів для голосування; Своєю згодою або не згодою з рішенням Зборів акціонери (їх представники) виражають шляхом зазначення відмітки у відповідній клітинці бюлетеня для голосування; Переривання процесу голосування забороняється. Під час голосування слово нікому не надається; Результати голосування підраховуються лічильною комісією та оформлюються протоколами лічильної комісії по кожному питанню порядку денного Зборів окремо. Результати голосування з кожного питання порядку денного Зборів оголошуються після їх підрахунку, але до завершення Зборів; Збори виконують свою роботу до закінчення розгляду усіх питань порядку денного Зборів; Через кожні дві години безперервної роботи Зборів - перерва 15 хвилин. 3. Звіт Дирекції Товариства за 2015 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. Рішення: 3.1. Затвердити Звіт Дирекції Товариства за 2015 рік. 4. Звіт Наглядової Ради Товариства за 2015 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. Рішення: 4.1. Затвердити Звіт Наглядової Ради Товариства за 2015 рік. 5. Звіт Ревізійної Комісії Товариства за 2015 рік, прийняття рішення за наслідками розгляду звіту та затвердження висновків Ревізійної Комісії Товариства. Рішення: 5.1. Затвердити Звіт Ревізійної Комісії Товариства за 2015 рік. 5.2. Затвердити висновки Ревізійної Комісії Товариства. 6. Затвердження річного звіту Товариства, у тому числі фінансової звітності Товариства за 2015 рік. Рішення: 6.1. Затвердити річний звіт Товариства, у тому числі фінансову звітність Товариства за 2015 рік у складі: Балансу Товариства станом на 31.12.2015 року; Звіту про фінансові результати Товариства за 2015 рік. 7. Розподіл прибутку (визначення порядку покриття збитків) за підсумками діяльності Товариства у 2015 році. Рішення: 7.1. Затвердити наступний порядок розподілу прибутку за підсумками діяльності Товариства у 2015 році: чистий прибуток Товариства, що складає 450 тис. грн. залишити нерозподіленим. 7.2. Дивіденди не нараховувати та не виплачувати. 8. Попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом року. Рішення: 8.1 Схвалити укладення Товариством протягом не більш ніж одного року з дати прийняття даного рішення наступних договорів (контрактів): кредитних договорів з фінансовими установами, загальний сукупний розмір яких не перевищує 40 000 000,00 (сорок мільйонів) гривень на умовах, визначених Наглядовою Радою Товариства; договорів застави (іпотеки) з фінансовими установами, у тому числі в якості майнового поручителя за зобов'язаннями третіх осіб, з ринковою вартістю майна, що передається в заставу (іпотеку), на суму, що не перевищує 200 000 000,00 (двісті мільйонів) гривень на умовах, визначених Наглядовою Радою Товариства; договорів надання/отримання

я фінансової допомоги, загальний сукупний розмір яких не перевищує 100 000 000,00 (сто мільйонів) гривень на умовах, визначених Наглядовою Радою Товариства. 8.2. Уповноважити Наглядову Раду Товариства визначати інші істотні умови договорів (контрактів) та додаткових угод, попередньо схвалених річними Загальними зборами акціонерів Товариства, а саме: контрагента, строк (термін) дії договору (контракту), ціну договору (контракту) у межах граничної суми, затвердженої річними Загальними зборами акціонерів Товариства, тощо, а також для договорів застави (іпотеки) - перелік майна, що передається в заставу (іпотеку), для кредитних договорів - процентну ставку. 9. Внесення змін та доповнень до Статуту Товариства шляхом викладення його у новій редакції та затвердження нової редакції Статуту Товариства. Рішення: 9.1. Внести зміни та доповнення до Статуту Товариства у зв'язку із приведенням положень Статуту Товариства у відповідність до вимог законодавства України шляхом викладення Статуту у новій редакції. 9.2. Затвердити нову редакцію Статуту Товариства. 10. Визначення уповноваженої особи на підписання нової редакції Статуту Товариства та на здійснення дій з державної реєстрації Статуту. Рішення: 10.1. Уповноважити Генерального директора Товариства підписати нову редакцію Статуту Товариства та здійснити всі необхідні дії для державної реєстрації Статуту Товариства або видати відповідну довіреність на вчинення відповідних дій іншій особі. 11. Затвердження Положення про Наглядову Раду Товариства, визначення уповноваженої особи на його підписання. Рішення: 11.1. Затвердити Положення про Наглядову Раду Товариства. 11.2. Уповноважити Голову Зборів Щербак Софію Олександрівну підписати Положення про Наглядову Раду Товариства. 12. Припинення повноважень членів Наглядової Ради. Рішення: рішення не прийнято. 13. Обрання членів Наглядової Ради. Рішення: рішення не прийнято. 14. Затвердження умов цивільно-правових договорів з членами Наглядової Ради, встановлення розміру їх винагороди та обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами Наглядової Ради. Рішення: рішення не прийнято.

XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис.грн)		Основні засоби, всього (тис .грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1.Виробничого призначення:	652	564	0	0	652	564
будівлі та споруди	295	297	0	0	295	297
машини та обладнання	85	66	0	0	85	66
транспортні засоби	206	160	0	0	206	160
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	66	41	0	0	66	41
2.Невиробничого призначення:	138	130	0	0	138	130
будівлі та споруди	138	130	0	0	138	130
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	790	694	0	0	790	694

Опис: По групі <будівлі та споруди> термін корисного використання визначений від 20 до 80 років, первісна вартість – на початок року складала - 867 тис.грн на кінець звітної періоду становить –876 тис.грн. Зміни відбулися за рахунок проведеного поліпшення на суму 9 тис.грн. Нарахований знос по групі становить - 77тис. грн., ступінь зносу - 51%; по групі <машини та обладнання> термін корисного використання визначений від 2 до 10 років первісна вартість на початок року становила – 154 тис.грн, на кінець звітної періоду становить 172 тис.грн. Зміни відбулися за рахунок придбання портативного ЕККА «ВАМП-МІКРО»на суму 4,0 тис. грн., насос циркулярний 2,0грн, придбано два монітори 4,0грн, радіотелефон 1,0 тис грн, замінено UPS на 2,0 грн модернізовано ОЗ на 11,0 тис грн, списано ОЗ на 6 тис. грн. та нарахованого зносу на суму – 21 тис.грн., ступінь зносу - 61%; по групі <транспортні засоби> термін корисного використання визначений від 5 до 10 років. На початок звітної періоду первісна вартість становила – 238 тис. грн, на кінець звітної періоду –250 тис. грн. Зміни відбулися за рахунок модернізації транспортних засобів на суму 12,0 тис грн та нарахування зносу - 32тис грн, ступінь зносу 36,%; по групі <інструменти та прилади> поліпшень не було, термін корисного використання визначений від 4 до 10 років, нараховано амортизацію - 7 тис.грн., ступінь зносу - 86 %.; по групі <інші основні засоби та інші необоротні активи> для об'єктів основних засобів вартістю нижче 2 500 грн, і які обліковуються на рахунках 1091, 1092 термін корисного використання встановлений від 1,5 до 3 років. До таких об'єктів віднесено спецодяг, калькулятори, інструмент, література, для інших основних засобів,, що обліковуються на даних рахунках встановлено термін корисного використання від 12 до 15 років, На початок звітної року первісна вартість по групі становила -78тис. грн, на кінець звітної періоду – 81тис. грн ,надходження по даній групі становить 4,0 тис грн, вибуття – 1,0тис грн нараховано амортизацію – 6 тис.грн, ступінь зносу – 64%. В середньому ступінь зносу на основні засоби становить - 52%. Обмеження на використання майна відсутні.

VIII. Інформація про дивіденди

	За результатами звітнього періоду		За результатами періоду, що передував звітньому	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн	0	0	0	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн	0	0	0	0
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн	0	0	0	0
Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів				
Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату				

Дата (дати) перерахування/ відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам і з зазначенням сум (грн) перерахованих/ відправлених дивідендів на відповідну дату				
---	--	--	--	--

Опис: Загальними зборами акціонерів прийняті рішення (протоколи від 22.04.2016 року та від 24.04.2017) за результатами звітнього та попереднього періодів дивіденди не нараховувати та не виплачувати. У зв'язку з вищезазначеними поле "Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів" не заповнено.

ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "АУДИТ- СТАНДАРТ"	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю	
Код за ЄДРПОУ	32852960	
Місцезнаходження	ВУЛИЦЯ ЮРКІВСЬКА/ФРУНЗЕ, будинок 2-6/32, ЛІТ. "А", Київ, Подільський, 04080, УКРАЇНА	
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	3345	
Назва державного органу, що видає ліцензію або інший документ	Рішення Аудиторської палати України	
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.02.2004	
Міжміський код та телефон	+38044 5177882	
Факс	+38(044)2334118	
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту	
Опис: Здійснення аудиту.		

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНКОМ-АУДИТ"	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю	
Код за ЄДРПОУ	23164098	
Місцезнаходження	ПРОСПЕКТ ПЕРЕМОГИ, будинок 68/1, офіс 62, Київ, ШЕВЧЕНКІВСЬКИЙ, 03113, Україна	
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Свідоцтво №0618	
Назва державного органу, що видає ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України рішенням від 26 січня 2001 року № 98 (подовжене рішенням Аудиторської палати України від 30 липня 2015 року № 313/3 до 30 липня 2020 року)	
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001	
Міжміський код та телефон	+380444005198	
Факс	+380442345728	
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту	
Опис: Здійснення аудиту.		

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Акціонерна страхова компанія "Омега"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	21626809
Місцезнаходження	вулиця Обсерваторна, 17А, місто Київ, Шевченківський, 04053
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Серія АГ № 569356
Назва державного органу, що видає ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	16.03.2011
Міжміський код та телефон	(044) 486-68-16
Факс	(044) 486-68-16
Вид діяльності	Юридична особа, яка надає страхові послуги емітенту
Опис: Страхування цивільно-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	Нижній Вал, буд.17/18, місто Київ, Подільський район, 04071, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	рішення № 2092
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	+380445910400, +380445910440
Факс	+380444825201
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
<p>Опис: 12 жовтня 2013 року набрав чинності Закон України «Про депозитарну систему України», Акціонерне товариство набуло статусу Центрального депозитарію з 1 жовтня 2013 року і проводить діяльність відповідно до Правил Центрального депозитарію цінних паперів (рішення Комісії від 01.10.2013 №2092). Відповідно до укладеного договору, Депозитарій надає Емітенту послуги щодо обслуговування випуску цінних паперів Емітента: прийом на зберігання від Емітента глобального сертифікату випуску(ів) цінних паперів Емітента, відкриття та ведення рахунку Емітента у цінних паперах, виконання операцій Емітента з випуском(ами) цінних паперів на підставі розпоряджень (наказів) Емітента.</p>	

11. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію в випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
01.07.2010	222/10/1/10	Територіальне управління Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку у м. Києві	UA 4000074611	Акція проста без документарна іменна	Бездокументарні іменні	0,25	1270152	317538,00	100

Опис: Загальними зборами акціонерів ВАТ "Київоблагротехпостач" (протокол № 16 від 02.04.2010р.), відповідно до вимог ЗУ "Про акціонерні товариства", прийнято рішення про зміну найменування товариства у зв'язку з зміною типу товариства та переведення випуску простих іменних акцій Товариства, випущених у документарній формі, в бездокументарну форму існування. Територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку в місті Києві та Київській області зареєстровано свідоцтво 01 липня 2010 року під реєстраційним номером № 222/10/1/10, у зв'язку з чим Свідоцтво про випуск акцій №57/10/1/2006 від 13 квітня 2006 року - втратило чинність. Національним депозитарієм України призначено новий міжнародний ідентифікаційного номер акцій - UA 4000074611. У звітному періоді торгівля цінними паперами на внутрішніх та зовнішніх, біржових та позабіржових ринках не здійснювалася. Фактів лістингу/делістингу цінних паперів на фондових біржах немає. Поданих заяв або намірів щодо подання заяв для допуску на біржі (організовані ринки) немає. Процентні, дисконтні, цільові облігації та інші цінні папери (емісія яких підлягає реєстрації) не випускалися.

XI. Опис бізнесу

Важливі події розвитку

У 1946 році було організовано МРО <Автотракторосбунт>, що знаходилося по вул. Горького № 4/6. МРО (міжрайонне об'єднання) мало два склади: склад механічних запчастин і склад електрообладнання. Площа бази складала приблизно 150 м.кв. Через МРО проходили запасні частини до автомобілів ЗИС-5, ЗІЛ - 150, Москвич-400, 401, ГАЗ ММ, ГАЗ-51, ГАЗ-67, ЗИС-110, Форд, Студобекер, Шевроле. У 1952 році відбувся поділ на 1-у і 2-у МРО <Автотракторосбунт> зі своїми задачами і функціями.

У 1959 році 2-е МРО перебазувалося на вул. Вікентія Хвойка, 20.

У 1961 році 2-е МРО ввійшло в систему <Сільгосптехніка> і було перейменовано в Спецмагазин № 2 <Сільгосптехніка>. Спецмагазин проводив реалізацію запчастин до автомобілів групи ГАЗ, УАЗ, Москвич, Запорожець, ЗІЛ, КРАЗ, МАЗ, ЛАЗ, ЛІАЗ, Урал, ПАЗ, РАФ, ЕРАЗ, <Колхида>.

У 1978 році Київський спецмагазин № 2 <Сільгосптехніка> перейменований у Київську спеціалізовану базу № 2 по забезпеченню запчастинами і товарами виробничого призначення. Директором призначений Давиденко Михайло Іванович.

На підставі наказу Київської обл. СКТ № 48 від 21 лютого 1983р. зроблене злиття Київської спецбази № 1 і № 2 "Сільгосптехніка". Усі функції спецбази № 1 передані спецбазі № 2.

Наказом Регіонального відділення фонду державного майна України по місту Києву від 26 травня 1994 р. № 422-пр був виданий дозвіл на приватизацію Київського підприємства матеріально-технічного забезпечення запасними частинами та товарами виробничого призначення "Облагротехсервіс".

Наказом Регіонального відділення фонду державного майна України по місту Києву від 9 червня 1995 р. № 664-ВАТ Київське підприємство матеріально-технічного забезпечення запасними частинами та товарами виробничого призначення "Облагротехсервіс" перетворене у ВАТ "Київоблагротехпостач". На підставі рішення чергових загальних зборів акціонерів ВАТ <Київоблагротехпостач> перейменоване у Приватне акціонерне товариство <Київоблагротехпостач>, у зв'язку з приведенням у відповідність до Закону України <Про акціонерні товариства>. Державна реєстрація змін щодо найменування юридичної особи відбулася 08 квітня 2010 року

На сьогодні ПрАТ "Київоблагротехпостач" знаходиться в м.Києві, вул. Святошинська 20. З метою покращення обслуговування клієнтів поступово проводилась модернізація торговельного обладнання, оргтехніки, додатково були введені в експлуатацію 3 торгових зали магазину: 1-ий- 1998 році, 2-ий -2001 році, 3-й - 2002 році. В 2006 році розширено асортимент товарів та розпочато реалізацію запчастин до іномарок. На сьогодні товариство здає в під найм власну нежитлову нерухомість, займається постачанням запчастин до автомобілів DAEWOO, CHEVROLET, Geely, TATA, JAC, CHERY, GEELY, ВАЗ, ЗАЗ, ГАЗ, ЗІЛ, УАЗ, КАМАЗ, МАЗ, МОСКВИЧ, БОГДАН, а також автотоварів, електрообладнання, акумуляторів, автокосметиків, рідин, фарб, гуми, скла, інструментів, спецодягу та взуття, господарчих товарів.

Інформація про організаційну структуру емітента

В складі товариства не має дочірніх підприємств, філій, представництв. Змін в організаційній структурі підприємства не відбувалось.

Інформація про чисельність працівників

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу: 30 осіб (на кінець облікового періоду 30). Позаштатні працівники та особи, які працюють за сумісництвом, відсутні. Фонд оплати праці в 2016 році склав 2319 тис грн. В порівнянні з 2015 роком фонд оплати праці зменшився на 401 тис грн. Підготовка та підвищення кваліфікації працівників операційним потребам емітента здійснюється як безпосередньо на підприємстві, так і на семінарах, навчаннях, що проводяться сторонніми організаціями.

Інформація про належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств

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

Інформація про спільну діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами

Емітент не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходило.

Опис обраної облікової політики

У відповідності до вимог Порядку подання фінансової звітності, затвердженого Постановою Кабінету Міністрів України № 419 з 1 січня 2012 року Товариство складає фінансову звітність згідно з положеннями Мі

жнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Керуючись МСФЗ 1 «Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності», Товариство обрало 1 січня 2012 року датою переходу на МСФЗ. Фінансова звітність Товариства за 2016 рік є повною річною фінансовою звітністю, що складається 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 і Комітетом з міжнародного бухгалтерського обліку та діяли на дату складання такої фінансової звітності. Основні принципи облікової політики Товариства на 2016 рік затверджені наказом №3 від 01.02.2016р. Облікова політика відповідає всім стандартам МСФЗ, чинним на дату складання повної фінансової звітності за МСФЗ (тобто, станом на 31 грудня 2016 року).

Форми звітів складені у відповідності до вимог Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку затверджених наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07 лютого 2013 року (Із змінами і доповненнями, внесеними наказом Міністерства фінансів України № 627 від 27 червня 2013 року), у межах чинного законодавства, нормативних актів Міністерства фінансів України та міжнародних стандартів.

Представлена фінансова звітність за 2016 є повним комплектом фінансової звітності, що повністю відповідає МСФЗ та містить порівняльну інформацію у всіх звітах та примітках до фінансової звітності Товариства.

Звітна дата за звітний період

Датою річної фінансової звітності за 2016 рік є кінець дня 31 грудня 2016 року.

Функціональна валюта, валюта подання фінансової звітності та одиниця її виміру

Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою та валютою подання фінансової звітності Товариства. Уся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округлюється до найближчої тисячі, якщо не зазначене інше.

Принципи оцінок

Фінансова звітність була підготовлена з використанням принципу обліку по історичній вартості за виключенням інвестицій, що підлягають оцінці за справедливою вартістю через прибутки або збитки, та інвестицій, що є в наявності для продажу.

Безперервність діяльності

Фінансова звітність була підготовлена на основі припущення про безперервність діяльності Товариства, у відповідності до якого реалізація активів та погашення зобов'язань відбувається в ході її звичайної діяльності.

Використання суджень та припущень для оцінки

При підготовці фінансової звітності були застосовані ряд оціночних суджень та припущень, які впливають на величину активів та зобов'язань, відображених у звітності. Встановлені припущення та судження ґрунтуються на історичному досвіді, поточних та очікуваних економічних умовах та іншій доступній інформації. Судження, що найбільш суттєво впливають на суми визнані у фінансовій звітності та оцінка значення яких може стати причиною коригувань балансової вартості активів та зобов'язань в наступному фінансовому році включають:

- Строк експлуатації основних засобів;
- Знецінення активів;
- Судові спори;
- Відстрочені податкові активи і зобов'язання.

Основні положення облікової політики

Основні засоби

Об'єкти необоротних активів відображаються у звіті про фінансовий стан Товариства по первісній вартості і за мінусом накопиченого зносу та будь-яких збитків від знецінення об'єкту. Первісна вартість таких засобів включає витрати, безпосередньо пов'язані із придбанням активів, і, по кваліфікаційним активам, капіталізовані витрати за позиками. Для об'єктів, зведених господарським способом – собівартістю будуть визнані всі витрати, безпосередньо пов'язані з веденням такого будівництва та розподілені накладні витрати (матеріали, заробітна плата, амортизація обладнання, задіяного у будівництві та ін.).

Витрати на ремонт та обслуговування відносяться в склад витрат того періоду, коли такі витрати були понесені.

Витрати на реконструкцію та модернізацію капіталізуються. Непридатні для подальшого використання частини основних засобів визнаються в складі запасів і в подальшому реалізуються як брухт.

Прибутки (збитки) від вибуття основних засобів відображаються в складі прибутків та збитків по мірі їх виникнення.

У вартість незавершеного будівництва включені аванси, видані на капітальне будівництво і придбання основних засобів.

Вартість об'єктів основних засобів відноситься на витрати шляхом нарахування амортизації протягом строку

ку корисного використання такого активу. Для всіх об'єктів основних засобів, амортизація розраховується прямолінійним методом.

Товариство розділяє об'єкти основних засобів на наступні групи:

- Будови та споруди;
- Машини та обладнання;
- Автотранспорт;
- Інструменти, прилади, інвентар;
- Інші основні засоби.

Для кожного об'єкту основних засобів встановлюється свій очікуваний строк корисного використання. В деяких випадках, очікуваний строк корисного використання може бути меншим, ніж строк економічної служби активу в силу специфіки очікуваної корисності активу для Товариства. Розрахункова оцінка строку корисного використання активу проводиться із застосуванням професійного судження, заснованого на досвіді роботи Товариства з аналогічними активами. Очікуваний строк корисного використання регулярно (не рідше одного разу на рік) перевіряється, і, при необхідності, переглядається. Амортизація основних засобів в нараховується лінійним методом протягом таких очікуваних строків корисної служби відповідних активів:

а) для об'єктів, що обліковуються на субрахунку 101 - термін не встановлюється ;

б) для об'єктів , що обліковуються на субрахунку 102 - від 15 до 70 років;

в) для об'єктів , що обліковуються на субрахунку 100,103 , з них:

- будівлі - від 20 до 80 років ;

- споруди - від 15 до 80 років ;

- передавальні пристрої - від 10 до 80 років ;

г) для об'єктів, що обліковуються на субрахунку 104 - від 2 до 10 років ;

д) для об'єктів, що обліковуються на субрахунку 105 - від 5 до 10 років ;

е) для об'єктів , що обліковуються на субрахунку 106 - від 4 років до 10 років ;

ж) для об'єктів, що обліковуються на субрахунку 109 - від 12 до 15 років.

з) для об'єктів основних засобів вартістю нижче 2 500 грн, і які обліковуються на рахунках

104,105,106,1091,1092 термін корисного використання може бути встановлений від 1,5 до 3 років. До таких об'єктів відносити (не винятково): спецодяг, калькулятори, інструмент, література, кухонний посуд та ін. Товариство оцінює строк корисного використання основних засобів не рідше, ніж на кінець кожного фінансового року і, якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни відображаються як зміна в облікових оцінках у відповідності до МСФО 8 (IAS 8) «Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки».

Такі оцінки можуть справляти суттєвий вплив на балансову вартість основних засобів та на амортизаційні відрахування протягом періоду.

Знецінення активів

Товариство оцінює балансову вартість матеріальних та нематеріальних активів на предмет наявності ознак знецінення таких активів. При оцінці на знецінення активів, які не генерують незалежні грошові потоки, такі активи відносяться до відповідної одиниці, яка такі потоки генерує. Наступні зміни у віднесення активів в до одиниці, яка генерує грошові потоки, або ж розподіленні таких грошових потоків у періодах можуть мати суттєвий вплив на балансову вартість відповідних активів.

Оцінка доходів

Доходи від реалізації визнаються у розмірі справедливої вартості винагороди і представляє собою суму, що очікується отримати (або вже отриману) за товари, роботи чи послуги, надані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахування очікуваних повернень товарів покупцями, знижок та інших аналогічних вирахувань, а також за вирахуванням податку на додану вартість.

Реалізація товарів

Доходи від реалізації товарів визнаються за умови використання всіх наведених нижче положень:

- Товариство передало покупцю всі суттєві ризики і вигоди, пов'язані з володінням товарами;
- Товариство більше не контролює товари в тій мірі, яка зазвичай асоціюється з правом власності на товари;
- Сума доходів може бути достовірно визначена;
- Існує висока вірогідність отримання економічних вигод, пов'язаних з операцією;
- Понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Надання послуг

Доходи від надання послуг визнаються, коли: сума доходів може бути достовірно визначена; існує вірогідність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть Товариству і понесені та очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Судові спори

Товариство використовує судження для оцінки і визнання резервів і розкриття умовних зобов'язань відносно наявних судових розглядів та інших претензій, які очікують рішення шляхом мирного врегулювання, за хисту інтересів в суді або державного втручання, а також розкриття інших умовних зобов'язань. Судження пов'язані з оцінкою вірогідності позитивного результату наявних претензій або виникнення зобов'язання, а також можливої величини резерву, необхідного для остаточного врегулювання. У зв'язку з невизначеністю, властивій процедурі оцінки, фактичні витрати можуть відрізнятись від нарахованих резервів. Оцінка величини нарахованих резервів може мінятися у міру отримання нової інформації. Перегляд оцінок величин нарахованих зобов'язань може мати істотний вплив на майбутні операційні результати.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання

Товариство розраховує податок на прибуток за результатами фінансової звітності. Відстрочені податкові активи та зобов'язання не вираховуються..

Оренда

Оренда, за умовами якої, до Товариства перейдуть всі ризики і вигоди, пов'язані із правом власності на активи, буде класифікуватися як фінансова оренда. Інші види оренди класифікуються як операційна оренда.

Витрати по операційній оренді відносяться на витрати рівномірно протягом терміну оренди об'єкта.

Доходи від операційної оренди відносяться до складу інших операційних доходів. За 2016 рік Товариство отримало 3 894 тис.грн. доходу від операційної оренди майна.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи відображаються в обліку по первісній вартості за вирахуванням нарахованої суми нарахованої амортизації та резерву під знецінення.

Самостійно створені нематеріальні активи визнаються лише якщо вони створені на стадії розробки (в розумінні МСФО 38 «Нематеріальні активи») і Товариство може продемонструвати наступне:

- Технічну здійсненність завершення створення нематеріального активу, так, щоб його можна було використовувати або продано;

- Намір завершити створення нематеріального активу та використовувати його або продати;

- Здатна використати нематеріальний актив;

- Те, яким чином нематеріальний актив буде створювати ймовірні майбутні економічні вигоди;

- Наявність достатніх технічних, фінансових та інших ресурсів для завершення розробки, використання активу.

- Здатність надійно оцінити витрати, які відносяться до нематеріального активу в процесі його розробки.

Амортизація нараховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання активу. Нематеріальні активи перевіряються на знецінення при появі ризиків знецінення. Очікуваний строк використання активу перевіряється на кінець кожного звітного періоду. Зміна строків корисного використання є зміною облікових оцінок і відображається перспективно.

Запаси

Товарно-матеріальні запаси відображаються по найменшій із вартості придбання чи чистої вартості реалізації за вирахуванням резерву під знецінення.

При відпуску запасів в продаж, виробництво та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за оцінкою ФІФО, крім легкових, вантажних автомобілів, автобусів, які вибувають за методом ідентифікованої собівартості. Вартість запасів власного виробництва та вартість незавершеного виробництва включає відповідну частку загальногосподарських витрат.

Грошові кошти та їх еквіваленти

До складу грошових коштів відносяться грошові кошти на рахунках в банку та в касі підприємства.

Фінансові інструменти

Визнання фінансових інструментів

Товариство визнає фінансові активи та фінансові зобов'язання у звіті про фінансовий стан тоді і тільки тоді, коли вони стають стороною контрактних зобов'язань щодо фінансових інструментів. Фінансові активи та зобов'язання визнаються на дату здійснення операції.

Згідно з МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» фінансові активи класифікуються у такі чотири категорії: фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток; позики та дебіторська заборгованість; інвестиції, утримувані до погашення, і фінансові активи, які утримуються на підприємстві для продажу. При первісному визнанні фінансових активів, вони визнаються за справедливою вартістю плюс у разі, якщо це не інвестиції, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, витрати за угодою, прямо пов'язані з придбанням або випуском фінансового активу. Коли Товариство стає стороною за договором, то воно розглядає наявність у ньому вбудованих похідних інструментів. Вбудовані похідні інструменти відокремлюються від основного договору, який не оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток у разі, якщо аналіз показує, що економічні характеристики і ризики вбудованих похідних інструментів істотно відрізняються від аналогічних показників основного договору.

Товариство класифікує фінансові активи безпосередньо після первісного визнання і, якщо це дозволено або прийнятно, переглядає встановлену класифікацію наприкінці кожного фінансового року.

Усі угоди з купівлі або продажу фінансових активів на «стандартних умовах» визнаються на дату укладення угоди, тобто на дату, коли Товариство бере на себе зобов'язання купити актив. Угоди з купівлі або продажу на «стандартних умовах» - це купівля або продаж фінансових активів, яка вимагає поставки активу у строк, встановлений законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку.

Фінансові активи, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток

Фінансовий актив є фінансовим активом, який переоцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо він класифікується як утримуваний для продажу або є таким після первісного визнання. Фінансові активи переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо Компанія упродовж таких інвестиціями та приймає рішення про купівлю або продаж на основі їхньої справедливої вартості відповідно до прийнятого управління ризиками або інвестиційною стратегією. Після первісного визнання витрати, що мають відношення до здійснення операції, визнаються у прибутках або збитках у міру виникнення. Фінансові активи, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, оцінюються за справедливою вартістю; відповідні зміни визнаються у прибутках або збитках. У звітному періоді таких активів у Товариства не було.

Позики та дебіторська заборгованість

Позики та дебіторська заборгованість – це непохідні фінансові активи з фіксованими або визначуваними платежами, які не котируються на активному ринку. Після первісної оцінки позики та дебіторська заборгованість обліковуються за амортизованою вартістю з використанням ефективної процентної ставки за вирахуванням резерву під знецінення. Амортизована вартість розраховується з урахуванням знижок або премій, що виникли при придбанні, і включає комісійні, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки, і витрати по здійсненню угоди. Доходи і витрати, що виникають при припиненні визнання активу у фінансовій звітності, при знеціненні та нарахуванні амортизації, визнаються у звіті про фінансові результати за період.

При первісному визнанні позики видані обліковуються за справедливою вартістю виданих коштів, яка визначається з використанням ринкових процентних ставок на подібні інструменти, якщо вони істотно відрізняються від процентної ставки за виданою позикою. Видані позики оцінюються за амортизованою вартістю із застосуванням методу ефективного відсотка. Різниця між справедливою вартістю виданих коштів та сумою погашення позики відображається як відсотки до отримання протягом строку, на який видано позик у. Амортизована вартість розраховується з урахуванням будь-яких витрат, пов'язаних із здійсненням операції, та будь-якого дисконту або премії при погашенні.

Позики, строк погашення яких більше дванадцяти місяців від дати звіту про фінансовий стан, включаються до складу необоротних активів. У звітному році позик у Товариства не було

Дебіторська заборгованість відображається з врахуванням податку на додану вартість (ПДВ) та первісно в раховується по вартості, яку повинен буде сплатити дебітор. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість коригується на суму резерву під знецінення. Резерв під сумнівну заборгованість створюється за наявності об'єктивних свідчень того, що компанія не зможе отримати заборгованість з врахуванням вихідних умов. Ознаками того, що дебіторська заборгованість знецінена вважаються суттєві фінансові труднощі контрагента, ймовірність його банкрутства, реорганізації, несплата або прострочення платежу. У разі, коли дебіторська заборгованість стає безнадійною, вона списується за рахунок резерву під сумнівну дебіторську заборгованість. Оплата раніше списаних сум визнається в складі доходів періоду.

Справедлива вартість

Очікувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки. Однак для інтерпретації маркетингових даних з метою оцінки справедливої вартості необхідний кваліфікований висновок. Відповідно, при оцінці не обов'язково з'ясувати суму, яку можна реалізувати на існуючому ринку. Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки може мати значний вплив на очікувану справедливую вартість.

Очікувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням дисконтованих грошових потоків та інших відповідних методів оцінки на кінець року; вона не вказує на справедливую вартість цих інструментів на дату підготовки цієї фінансової звітності. Ці оцінки не відображають ніяких премій або знижок, які могли б впливати з пропозиції одночасного продажу повного пакету певного фінансового інструменту Товариства. Оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, притаманних різним фінансовим інструментам, та інших факторів.

Оцінка справедливої вартості ґрунтується на існуючих фінансових інструментах без спроб оцінити вартість очікуваної ф'ючерсної угоди та вартість активів і пасивів, які не вважаються фінансовими інструментами. Крім того, податкова раміфікація (розгалуженість) пов'язана з реалізацією нереалізованих прибутків і зби

тків, може вплинути на оцінку справедливої вартості і тому не враховувалася у цій звітності.

Фінансові активи і фінансові зобов'язання Товариства містять грошові кошти і еквіваленти грошових коштів, дебіторську і кредиторську заборгованість, інші зобов'язання та позики. Облікова політика щодо їхнього визнання та оцінки розкривається у відповідних розділах цих Приміток.

Протягом звітного періоду Товариство не використовувало фінансових деривативів і форвардних контрактів для зменшення валютних або відсоткових ризиків.

Аванси видані

Аванси видані відображаються по фактичній вартості. Сума авансів на придбання активу включається до його балансової вартості при отриманні Товариством контролю над цим активом та при наявності ймовірності того, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з ним, будуть отримані Компанією. Інші аванси списуються за рахунок прибутків та збитків при отриманні товарів або послуг, що відносяться до них. За наявності ознак того, що активи, товари та послуги, що відносяться до авансів, не будуть отримані, балансова вартість авансів підлягає списанню, а відповідний збиток від знецінення відображається в складі прибутків та збитків. Аванси видані відносяться до довгострокових активів, коли товари або послуги, за які здійснена оплата, будуть отримані через один рік і пізніше, або коли аванси відносяться до активу, який після першого визнання буде віднесений до категорії необоротних активів.

Податок на додану вартість

Податок на додану вартість стягується з Товариства за ставкою визначеною в ст. 193 ПКУ та з урахуванням Підрозділу 2 Розділу XXI «Прикінцеві та перехідні положення». Зобов'язання Товариства з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, що акумульована за звітний період, та виникає на дату відвантаження товарів покупцям (надання послуг) або на дату отримання оплати від покупців, в залежності від того, що відбулося раніше. Податковий кредит з ПДВ – це сума, на яку Товариство має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на податковий кредит виникає в момент отримання товарів (робіт, послуг) або в момент оплати постачальнику в залежності від того, що відбулося раніше. ПДВ по операціям з продажу та придбання визнається в балансі розгорнуто та відображається окремо як актив та зобов'язання з ПДВ.

Статутний капітал

Звичайні акції класифікуються у складі статутного капіталу. Витрати, безпосередньо пов'язані з випуском звичайних акцій і опціонів, визнаються як зменшення капіталу, за вирахуванням відповідних податків.

Зобов'язання за дивідендами

Зобов'язання по виплаті дивідендів визнаються у складі зобов'язань в періоді, в якому дивіденди затверджені акціонерами. Дивіденди на протязі 2016 року не нараховувались та не виплачувались.

Прибуток на акцію

Прибуток на акцію розраховується шляхом ділення прибутку (збитку), що відноситься на долю звичайних акціонерів, на середньозважене число звичайних акцій в обігу. Чистий прибуток на одну акцію за результатами 2016 року складає 0 грн.

Податок на прибуток

.Зважаючи на те, що починаючи з 2015 року, керівництвом було прийнято рішення про не застосування коригування фінансового результату на різниці, відповідно до пп 134.1 ПК України у цьому звітному році сума поточного податку до сплати розраховується від прибутку до оподаткування, визначуваної, відповідно до податкового законодавства України із застосуванням податкової ставки, що діє на звітну дату,

Резерви та забезпечення наступних витрат та платежів

Резерви визнаються, якщо Товариство, внаслідок певної події в минулому, має юридичні або добровільно прийняті на себе зобов'язання, для урегулювання яких з великою ймовірністю, знадобиться відтік ресурсів, що несуть у собі майбутні економічні вигоди, і які можна оцінити з великим ступенем надійності.

Інші резерви

Інші резерви відображаються в балансі у випадках, якщо Товариство має юридичні або фактичні зобов'язання, що виникли в результаті минулої події, і існує вірогідність відтоку економічних вигод при виконанні таких зобов'язань, а також сума резерву може бути надійно визначена.

Операційні та не операційні доходи та витрати

Операційні доходи і витрати включають різні види доходів і витрат, що виникають в результаті господарської діяльності Товариства.

Певні доходи і витрати презентовані окремо від доходів та витрат від операційної діяльності у зв'язку з їх істотністю і природою виникнення для повнішого віддзеркалення фінансових результатів діяльності Товариства.

Визнання доходу

Доходи від реалізації визнаються в розмірі справедливої вартості винагороди, отриманої або який підлягає отриманню, і являють собою суми до отримання за товари та послуги, надані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахуванням очікуваних повернень товару покупцями, знижок та інших аналогічних від

рахувань, а також за вирахуванням податку на додану вартість (ПДВ).

Виручка від реалізації матеріальних активів відображається в звіті про сукупний дохід, коли істотна частина ризиків і винагород від володіння такими активами перейшла до покупця, сума виручки може бути надійно визначена, та ймовірно надходження до підприємства економічних вигод, пов'язаних з операцією, і витрати, понесені або які будуть понесені в майбутньому по даній операції, можуть бути надійно визначені. Виручка за контрактом на надання послуг відображається щодо стадії завершення контракту.

Процентні доходи визнаються в звіті про фінансові результати за принципом нарахування, виходячи з суми основного боргу і ефективної процентної ставки, яка дисконтує очікувані майбутні притоки грошових коштів протягом терміну дії фінансового активу до залишкової вартості активу.

Визнання витрат

Витрати визнаються в звіті про сукупний дохід за принципом нарахування з урахуванням ефективного доходу по зобов'язаннях.

Всі процентні і інші витрати по позикових засобах, що не відносяться безпосередньо до придбання, будівництва або виробництва активу, що відповідає визначеним вимогам, списуються у витрати по мірі їх виникнення.

Фінансові доходи та витрати

Фінансові доходи та витрати включають в себе відсоткові витрати по позиковим коштам, відсотковий дохід від розміщених коштів.

Витрати по позиковим коштам, які відносяться до активів, для створення яких необхідний значний проміжок часу, капіталізується у складі таких активів. Всі інші відсоткові та інші витрати по позиковим коштам відносяться на витрати з використанням ефективної відсоткової ставки.

Відсоткові доходи визнаються по мірі нарахування за ефективною ставкою доходності активу.

Стандарти та інтерпретації

У відповідності до Статті 12 1. «Застосування міжнародних стандартів» Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. №996-XIV, «для складання фінансової звітності застосовуються міжнародні стандарти, якщо вони не суперечать цьому Закону та офіційно оприлюднені на веб-сайті центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування державної фінансової політики.» Товариство використовувало текст Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку зі змінами станом на 1 січня 2016 року, та опублікований на офіційному веб-сайті Міністерства фінансів України.

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент

Товариство має широкий асортимент товарів: запчастини до автомобілів DAEWOO, CHEVROLET, Geely, VAZ, ZAZ, GAZ, ZiL, UAZ, KAMAZ, MAZ, МОСКВИЧ, БОГДАН, а також автотовари, електрообладнання, акумулятори, автокосметику, рідини, фарби, гуму, скло, інструменти, спецодягу та взуття, господарчі товари. У зв'язку з стрімким технічним прогресом та підвищенням економічного благополуччя населення зростає попит на комплектуючі до сучасної автомобільної техніки, якісні засоби для технічного обслуговування автомобілів. Товариство поступово розширює асортимент орієнтуючись на нові марки автомобілів, потреби юридичних і фізичних осіб Києва та Київської області. Широкий асортимент товарів допомагає подоланню Товариством залежності від сезонних змін. На сьогодні номенклатура товарів налічує більше дев'яти тисяч позицій. При виборі постачальників товарів, товариство надає перевагу контрагентам, що своєчасно постачають якісні товари, з відповідними документами, наявність та зміст яких передбачені чинним законодавством, з супровідною документацією в якій зазначається необхідна, достовірна інформація про товари, експлуатаційними документами.

Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років

З метою розвитку торгівельної діяльності товариства, покращення рівня обслуговування покупців покупці в здійснюється постійний розвиток і модернізація матеріально-технічної бази з цією ціллю були придбані: ZAZ Lanos Pick-up, CHERY E5, торгове обладнання, вітрини, стелажі, прилавки, касовий апарат, комп'ютери, копіювальний апарат, принтери, для поліпшення умов праці в торгових залах та в кабінетах адмінперсоналу встановлені кондиціонери. Протягом останніх п'яти років: придбано та модернізовано активів за рахунок коштів товариства на 547 тис.грн., у тому числі: - будівлі та споруди - 166 тис.грн.; - машини та обладнання - 147 тис.грн.; - транспортні засоби - 230 тис.грн.; - інструменти, приладдя - 13 тис.грн.; інші необоротні матеріальні активи – 21 тис.грн; вибуло активів - 87 тис.грн., у тому числі: - будинки і споруди (списання 2 вагончиків) – 3,0 тис.грн., машини та обладнання - 48 тис.грн., транспортні засоби – 22,0 тис. грн., інструменти та приладдя - 14 тис.грн.

Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами

Протягом звітнього року не укладались правочини між емітентом та власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами.

Інформація про основні засоби емітента

Основні засоби товариства знаходяться за адресою: м. Київ, вул. Святошинська 20. Товариство планує в подальшому утримувати та удосконалювати основні засоби (поліпшення приміщень, торгівельного обладнання, оргтехніки та інше) за рахунок власних коштів. В звітньому періоді здійснено модернізацію основних засобів на загальну суму 32 тис. грн, закуплено нових основних засобів на 17 тис грн. поновлено програмне забезпечення на 3 тис. грн.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента

Істотними факторами, які можуть негативно вплинути на діяльність товариства в майбутньому, є: зростання цін на паливно-мастильні матеріали, збільшення інфляції, зниження купівельної спроможності населення.

Інформація про факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства

Протягом звітнього періоду фактів стягнення з підприємства штрафів не було.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента

Фінансування ведеться за рахунок власних обігових коштів.

Інформація про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів)

На кінець звітнього періоду не виконаних договорів немає.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік

Подальше зміцнення позицій на ринку і збільшення обсягу реалізації товарів шляхом розширення асортименту, номенклатури запасних частин, автотоварів, аналізу та задоволення попиту населення на комплектуючі до сучасної автомобільної техніки, посилення контролю за якістю та надійністю товарів, підвищення рівня обслуговування покупців.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок

Витрати на проведення досліджень та розробок в 2016 році не здійснювались.

Інформація щодо судових справ, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства або його посадові особи

Відсутні судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 10 або більше відсотків активів емітента, стороною в яких виступає емітент або посадові особи емітента.

Інша інформація

Дані відсутні.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	5856	5854
Статутний капітал (тис. грн)	318	318
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	318	318

Опис: Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. N485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності).

Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітнього періоду становить 5538 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітнього періоду становить 5538 тис.грн.

Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 5536 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 5536 тис.грн.

Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.

3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн)	Відсоток за користування коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:	X	0	X	X
за облігаціями (за кожним власним випуском):				
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	293	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	80	X	X
Усього зобов'язань	X	373	X	X

Опис: Поточні зобов'язання представлені таким чином: - розрахунки з бюджетом – 293 тис. грн.. в тому числі зобов'язання по ПДВ – 98 тис. грн., податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки - 22 тис. грн., податок на землю – 172 тис грн, податок на прибуток – 0,5 тис грн, розрахунки з оплати праці 1 тис.грн
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами складає 41 тис. грн. в т.ч 37 тис. грн - розрахунки з іншими дебіторами (оренда), поточні забезпечення – 11 тис. грн. складають забезпечення витрат по відпускам. Кредиторська заборгованість за товари відсутня. Інші поточні зобов'язання – 27 тис.грн. в т.ч. сума податкового кредиту за передплату по електроенергії 25,6 тис. грн..

XIV. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
25.02.2016	26.02.2016	Інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій
05.12.2016	06.12.2016	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "АУДИТ- СТАНДАРТ"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	32852960
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	04080, м.Київ, ВУЛИЦЯ ЮРКІВСЬКА/ФРУНЗЕ, будинок 2-6/32, ЛІТ. "А"
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	3345 26.02.2004
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	д/н, д/н д/н, д/н
Текст аудиторського висновку (звіту)	

ТОВ "Аудиторська фірма "АУДИТ-СТАНДАРТ"

Дата державної реєстрації: 06.02.2004 року, Ідентифікаційний код 32852960

Свідоцтво АПУ №3345 чинне до 19 грудня 2018 року, Свідоцтво НКЦПФР №0145, П 000196 чинне до 19 грудня 2018 року

Україна, м. Київ, вул. Юрківська/Фрунзе, 2-6/32 літера «А», тел.+38(067)7999587; +38(044)2334118

Адресат:

- Національній Комісії з цінних паперів та фондового ринку України
- Управлінському персоналу ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КИЇВОБЛАГРОТЕХПОСТАЧ»
- АКЦІОНЕРАМ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КИЇВОБЛАГРОТЕХПОСТАЧ»

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності станом на 31.12.2016 р. ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КИЇВОБЛАГРОТЕХПОСТАЧ». Адресат: Національній Комісії з цінних паперів та фондового ринку України, Управлінському персоналу ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КИЇВОБЛАГРОТЕХПОСТАЧ», АКЦІОНЕРАМ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КИЇВОБЛАГРОТЕХПОСТАЧ»

Розділ 1. Звіт щодо фінансової звітності

Вступний параграф.

Основні відомості про Товариство:

Таблиця 1

Повна назва -ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КИЇВОБЛАГРОТЕХПОСТАЧ»

Скорочена назва-ПрАТ "КИЇВОБЛАГРОТЕХПОСТАЧ"

Код ЄДРПОУ-00913516

Місцезнаходження(юридична адреса)-03115, м. Київ, вулиця СВЯТОШИНСЬКА, будинок 20.

Дата державної реєстрації-06 січня 1993 року

Місце проведення державної реєстрації-Святошинська районна в місті Києві державна адміністрація

Номер запису про включення до ЄДР-№ 1 072 120 0000 002644

Дата та номер останньої реєстрації дій-Державна реєстрація змін до установчих документів юридичної особи; 26.04.2016 10721050022002644;

Організаційно - правова форма-приватне акціонерне товариство

Основні види діяльності за КВЕД-45.32 роздрібна торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів;

45.31 оптова торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів;

52.10 складське господарство;

52.24 транспортне обслуговування вантажів;

52.29 інша допоміжна діяльність у сфері транспорту

Телефон/факс-(044) 452-65-38

Чисельність штатних працівників на звітну дату- 30

Кількість акціонерів-ПрАТ «Київоблагротехпостач» отримав від Депозитарія ПАТ «Національний депозитарій України» зведений обліковий реєстр власників іменних цінних паперів станом на 31.12.2016р., в результаті чого емітенту стало відомо, що НДУ не володіє інформацією про кількість голосуючих акцій власників, рахунки яких обслуговуються в депозитарних установах, що припинили свою діяльність. У зв'язку з чим наявна інформація тільки про 4 акціонерів. Інформація про акціонерів власників 167855 акцій, що обслуговувалися в ПАТ «Брокбізнесбанк» відсутня.

Генеральний директор -Давиденко Михайло Іванович

Головний бухгалтер-Бранець Лідія Адамівна
Кількість відокремлених підрозділів-Відсутні
Відомості про умови договору на проведення аудиту-Договір № 1-18 від 03 лютого 2017р.
Період, яким охоплено проведення аудиту-3 01.01.2016р. по 31.12.2016р.
Дата початку проведення аудиту-24 лютого 2017 р.
Дата закінчення-14 березня 2017р.
Місце проведення аудиту-03115, м. Київ, вулиця СВЯТОШИНСЬКА, будинок 20.

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КИЇВОБЛАГРОТЕХПОСТАЧ», за 2016 рік, що додається у складі :

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2016 року,
- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2016 рік,
- Звіту про рух грошових коштів за 2016 рік,
- Звіту про власний капітал за 2016 рік,
- Приміток до річної фінансової звітності за 2016 рік, що містить стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснення на предмет повноти, достовірності та відповідності Концептуальній основі, чинному законодавству та встановленим нормативам та іншу пояснювальну інформацію, розкриття якої передбачено нормативними актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку. □

Інформація, що міститься у цьому звіті, базується на даних бухгалтерського обліку, звітності та документах ПрАТ "КИЇВОБЛАГРОТЕХПОСТАЧ", що були надані аудитором керівниками та працівниками Товариства, яка вважається надійною і достовірною.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність.

Управлінський персонал ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КИЇВОБЛАГРОТЕХПОСТАЧ» несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності, відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності - Міжнародних стандартів фінансової звітності, та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визнає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок.

Відповідальність аудитора.

Нашою відповідальністю є висловлювання думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту.

Ми провели аудиторську перевірку відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (МСА). Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриття інформації у фінансових звітах та примітках. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки щодо фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КИЇВОБЛАГРОТЕХПОСТАЧ».

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки.

Звертаємо увагу на те, що Товариство не визначало справедливої вартості основних засобів станом на 31.12.2016 року, не здійснювало оцінку суттєвості відхилення залишкової вартості основних засобів від їх справедливої вартості та не проводило переоцінки вартості основних засобів при складанні фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2016 р., що суперечить вимогам МСФЗ 16 «Основні засоби». Ефект впливу на фінансову звітність даного відступу від Міжнародних стандартів фінансової звітності не був визначений.

Аналіз наявних первинних документів, описів та облікових записів дає змогу стверджувати, що такі невідповідності і відхилення, які можуть бути з причин, вказаних в цьому параграфі, не є суттєвими і в цілому не спотворюють фінансовий стан Товариства.

Умовно-позитивна думка .

За винятком можливого впливу питання, викладеного у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», повний комплект фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КИЇВОБЛАГРОТЕХПОСТАЧ» за 2016 рік відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан станом на 31.12.2016 року та його фінансові результати, рух грошових коштів, рух власного капіталу за рік, що минув на зазначену дату, згідно з визначеною концептуальною основою бухгалтерського обліку у відповідності до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності та чинного законодавства України.

Параграф з інших питань

Не змінюючи нашої думки стосовно фінансової звітності ми звертаємо увагу на існування ризиків подальшого функціонування Товариства. Наразі такі ризики обумовлені зовнішніми чинниками, які пов'язані з наступним: з загальною політичною ситуацією в державі; з проведенням антитерористичної операції; з економічною ситуацією в світі та Україні; з можливим зміненням законодавства у сферах регулювання господарської діяльності та оподаткування; іншими чинниками.

Ми не маємо змоги передбачити можливі майбутні зміни у цих умовах та їх вплив на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Товариства.

Розділ 2. Звіт щодо розкриття інформації про дії, які відносяться до особливої інформації про емітента та їх вплив на діяльність Товариства.

Розкриття особливої інформації про емітента

Відповідно до частини 1, статті 41 Закону України від 23.02.2006 року № 3480-IV «Про цінні папери та фондовий ринок» (зі змінами та доповненнями) особлива інформація про емітента — інформація, до якої належать відомості про:

- прийняття рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25 відсотків статутного капіталу;
- прийняття рішення про викуп власних акцій, крім акцій корпоративних інвестиційних фондів інтервального та відкритого типу;
- факти лістингу/делістингу цінних паперів на фондовій біржі;
- отримання позики або кредиту на суму, що перевищує 25 відсотків активів емітента;
- прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів або прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість зміну складу посадових осіб емітента;
- зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій;
- рішення емітента про утворення, припинення його філій, представництв;
- рішення вищого органу емітента про зменшення статутного капіталу;
- порушення провадження у справі про відшкодування емітенту збитків, завданих посадовою особою такого емітента;
- порушення справи про банкрутство емітента, винесення ухвали про його санацію;
- рішення вищого органу емітента або суду про припинення або банкрутство емітента.

Протягом 2016 року ПрАТ «Київоблагротехпостач» розкривав особливу інформацію у формі повідомлення про виникнення особливої інформації про емітента, відповідно до Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 03.12.2013 N 2826. Щодо кожного виду особливої інформації складалось окреме Повідомлення. Особлива інформація, що виникала протягом 2016 року:

- відомості про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій 25.02.2016 року емітент, отримав від Депозитарія ПАТ «Національний депозитарій України» зведений обліковий реєстр власників іменних цінних паперів станом на 31.12.2015р., в результаті чого емітенту стало відомо, що відбулася зміна власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій емітента. Оприлюднено повідомлення у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії - 26.02.2016 року.

- відомості про зміну складу посадових осіб емітента, Наглядовою радою емітента 05 грудня 2016 року (протокол N 05/12/2016-1 від 05 грудня 2016 року), з метою продовження трудових відносин з посадовими особами після 30 грудня 2016 року, прийнято Рішення про продовження строку дії повноважень генерального директора Давиденко М.І. члена Дирекції Бранець Лідії Адамівни. Оприлюднено повідомлення у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії - 06.12.2016 року.

Розкриття вищезазначеної особливої інформації здійснювалось шляхом оприлюднення у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії, опублікування в офіційному друкованому виданні, розміщення на сторінці в мережі Інтернет та подання до Комісії

На нашу думку, твердження управлінського складу про повне розкриття особливої інформації про емітента – наведено достовірно.

Твердження управлінського персоналу про те, що інші дії, які можуть вплинути на фінансово-господарський стан Товариства і призвести до значної зміни вартості його цінних паперів (відповідно до вимог, визначених частиною I статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок») не відбувались – наведено достовірно.

Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

Вартість чистих активів розраховується як активи підприємства за вирахуванням його зобов'язань, складають 5 856 тис. грн. та в повній мірі відповідає вимогам законодавства, зокрема частині третій статті 155 „Статутний капітал товариства” Цивільного кодексу України. Так, за станом на звітну дату вартість чистих активів товариства є більшою, ніж величина статутного капіталу, який станом на 31 грудня 2016 року складає 318 тис. грн. та мінімальний розмір статутного капіталу, встановленого Законом.

Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 5538 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 5538 тис.грн.

Аудитори підтверджують, що розмір чистих активів Товариства відповідає вимогам чинного законодавства.

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

При розгляді іншої інформації Товариства ми не виявили суттєвих суперечностей між фінансовою звітністю, що підлягає аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії з цінних паперів та фондового ринку, згідно вимог МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документа, що містять перевірену аудитором фінансову звітність». В результаті проведення аудиторських процедур нами не було встановлено фактів про інші події, інформація про які мала б надаватись користувачам звітності згідно з вимогами статті 41 Закону України „Про цінні папери та фондовий ринок”.

Аудитори отримали достатні та прийнятні аудиторські докази того, що відсутні наявні суттєві невідповідності між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії.

Виконання значних правочинів

Впродовж 2016 року вчинення Товариством значного правочину — правочин, учинений акціонерним товариством, якщо ринкова вартість майна (робіт, послуг), що є його предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів Товариства, за даними останньої річної фінансової звітності відповідно до ст.70 Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 № 514-VI, не здійснювались.

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів ми можемо зробити висновок, що Товариство дотримувалося вимог законодавства щодо виконання значних правочинів.

Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства

Виконані процедури щодо стану корпоративного управління, у тому числі внутрішні докази, які дозволяють сформулювати аудиторам судження щодо системи корпоративного управління :

Формування складу органів корпоративного управління Товариства здійснювалось відповідно до Статуту, який затверджений Загальними зборами акціонерного товариства .

Протягом звітнього року в акціонерному товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління:

- Загальні збори Товариства;
- Наглядова рада Товариства;
- Дирекція ;
- Ревізійна комісія.

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту та вимогам, встановленим рішеннями загальних зборів акціонерів. Функціонування органів корпоративного управління регламентується положеннями Статуту. Статутом передбачена можливість затвердження будь-яких додаткових положень, що регламентують функціонування органів корпоративного управління, якщо це передбачено статутом Товариства.

Щорічні загальні збори акціонерів проводились в термін, визначений Законом України «Про акціонерні товариства». Загальні Збори Акціонерів є вищим органом Товариства. Наглядова Рада здійснює захист прав Акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом та чинним законодавством України, контролює та регулює діяльність виконавчого органу Товариства Дирекції.

Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства загальними зборами акціонерів та на виконання вимог Закону «Про акціонерні товариства» було обрано Ревізійну Комісію. Протягом 2016 року Ревізійною Комісією спеціальні перевірки не проводились.

На підставі рішення Наглядової ради ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КІЇВБЛАГРОТЕХПОСТ АЧ» 05 грудня 2016 року (протокол N 05/12/2016-1 від 05 грудня 2016 року) прийнято рішення про продовження строку дії повноважень Генерального директора Давиденка Михайла Івановича та головного бухгалтера Бранець Лідії Адамівни. Особлива інформація про зміни, що відбулися розміщена емітентом 06 грудня 2016 року у відповідності до вимог «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затверджене Рішенням Національної комісії цінних паперів та фондового ринку № 2826 від 03 грудня 2014 року.

За підсумками року та необхідністю підтвердження річної фінансової звітності проводиться зовнішній аудит.

Таким чином, за результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління у тому числі внутрішнього контролю відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» ми можемо зробити висновок: прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у Товаристві відповідає вимогам Статуту та вимогам Закону України «Про акціонерні товариства»; наведена у річному звіті «Інформація про стан корпоративного управління» повною та достовірно розкриває фактичний стан про склад органів корпоративного управління Товариства та результати їх функціонування.

Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

При проведенні процедур щодо ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства, 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 і необхідні для отримання інформації, яка використовується під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. Аудиторами 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 внаслідок шахрайства або помилки та отримані від Товариства довідки про те, що протягом 2016 року були господарські відносини з пов'язаною особою. Аналіз договорів з такою особою не фіксує випадків шахрайства зі сторони співробітників, що могло спричинити негативний вплив на підприємство. Аудиторами були проведені аналітичні процедури, виконані спостереження та перевірки, в результаті чого отримано 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.

Інформація, отримана в результаті аудиторських процедур, а саме ідентифікації та оцінки аудитором ризиків шахрайства, не виявила суттєвого викривлення фінансової звітності Товариства за 2016 рік, згідно вимог МСА 240 „Відповідальність аудитора що стосується шахрайства при аудиті фінансової звітності».

Аудитори не отримали доказів стосовно суттєвого викривлення фінансової звітності Товариства за 2016 рік внаслідок шахрайства.

Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства

Ми проаналізували інформацію щодо наявності подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства. Фактів таких подій не встановлено.

В той же час зауважуємо, що керуючись Міжнародним стандартом аудиту 560 «Подальші події» аудитор не несе відповідальності за здійснення процедур або запитів стосовно фінансових звітів після дати аудиторського висновку. Протягом періоду, починаючи з дати надання звіту незалежних аудиторів до дати оприлюднення фінансових звітів, відповідальність за інформування аудитора про факти, які можуть вплинути на фінансові звіти, несе управлінський персонал.

Стосовно інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу, зокрема про склад і структуру фінансових інвестицій.

Нам невідома інформація щодо наявності у Товариства інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому.

Інформація щодо іншої фінансової звітності відповідно до законів України та нормативно-правових актів Комісії.

Нам невідома інформація щодо ненадання або невірної складання іншої фінансової звітності, складеної відповідно до вимог законів України та нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Ідентифікація та оцінка аудитором безперервності діяльності Товариства.

Керуючись Міжнародним стандартом аудиту 570 «Безперервність» аудитор розглянув відповідність використання управлінським персоналом товариства припущення про безперервність діяльності Товариства, а також на підставі отриманих аудиторських доказів прийшов до висновку, що Товариство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Аудитор не може передбачити майбутні події або обставини, що можуть спричинити припинення діяльності Товариства на безперервній основі.

Розділ 3. Додаткова інформація незалежних аудиторів у відповідності до інших законодавчих та регуляторних вимог

Основні відомості про аудиторську перевірку

Аудиторами проведена аудиторська перевірка у відповідності до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність» № 3125-ХІІ від 22.04.1993 р. (в редакції Закону № 140-V від 14.09.2006 р. зі змінами і доповненнями), Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» № 3480-IV від 23.02.2006 р., Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008р. № 514 – ІУ із змінами та доповненнями; Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 р. № 2826 ; і інших законодавчих актів України та нормативних документів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих РМСАНВ, рік видання 2013, які прийняті в якості Національних стандартів аудиту в Україні (в редакції 2013 року, що вступила в дію з 01.01.2015 року) (надалі – МСА), зокрема МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність», МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

Аудит здійснювався шляхом застосування процедур отримання достатніх аудиторських свідчень за Міжнародними стандартами аудиту в повному обсязі, необхідному для формування аудиторського висновку (звіту) як незалежної професійної думки. Надана Товариством інформація, а також отримані в ході перевірки дані, тестувалися на наявність та одночасно відсутність суттєвих розбіжностей між показниками фінансової звітності та даними бухгалтерського обліку Товариства. Керуючись власним досвідом, застосувавши оціночний метод визначення ступеня аудиторського ризику, тобто ризику, що беруть на себе аудитори, даючи висновок про повну вірогідність даних зовнішньої звітності, у той час як там можливі помилки і пропуски, що не потрапили в поле зору аудиторів, рахуємо, що у даній перевірці існував середній аудиторський ризик. Ця оцінка аудиторського ризику була використана при плануванні перевірки. Аудит виконувався за допомогою власного методу, який є системою методичних прийомів та конкретних методик, які ґрунтуються на принципах незалежності, професійної етики, об'єктивності та компетентності, конфіденційності та допрозорості.

Під час аудиту зроблено дослідження шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовому звіті, а також оцінку відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

Масштаб перевірки становить: документальним методом 60%, розрахунково-аналітичним - 70% від загального обсягу документації.

Обсяг (масштаб) аудиторської перевірки включав перевірку первинної облікової документації за 2016 рік за репрезентативною вибіркою не менше 20 відсотків від загальної кількості первинних документів.

Аудиторська перевірка спланована та проведена з метою збору достатньої кількості інформації про те, що звіти не мають суттєвих помилок. Аудитори використовували принцип вибіркової інформації і під час перевірки приймалися до уваги тільки суттєві помилки.

Оцінка суттєвості зроблена аудитором відповідно до Міжнародного стандарту аудиту 320 "Суттєвість при плануванні та проведенні аудиту" в сукупності з використанням положень Міжнародного стандарту аудиту 400 "Оцінка ризиків та внутрішній контроль". Здійснені аудиторські процедури дають можливість фіксувати суму активів, зобов'язань, власного капіталу відображених в фінансовому звіті Товариства станом на 31.12.2016 року, в межах рівня суттєвості, визначених з урахуванням листа Міністерства фінансів України «Про суттєвість у бухгалтерському обліку і звітності» від 29.07.2013 року № 04230-04108.

Аудитори не спостерігали за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань, але в компанії цю процедуру виконували інвентаризаційна комісія. Аудиторам були надані документи по інвентаризації.

Відповідальність за підготовку фінансової звітності покладається на керівництво Товариства. Нашим обов'язком є підготовка аудиторського висновку на основі інформації, отриманої під час проведення аудиторської перевірки.

Шляхом тестування аудитором перевірена інформація, що підтверджує цифровий матеріал, покладений в основу складання звітності.

Аудиторами перевірена наступна документація:

- Установчі документи, накази;
- Наказ про облікову політику та його застосування;
- Банківські та касові документи;
- Договори господарської діяльності та додатки до них;
- Накладні, акти, інші первинні документи ;
- Фінансова звітність Товариства на 31.12.2016 року;
- Розшифровки окремих статей балансу;
- Примітки до фінансової звітності за 2016 рік.

Суцільно були перевірені установчі документи, свідоцтва про реєстрацію та присвоєння статистичних кодів, фінансової звітності за 2016 рік. Вибірково були перевірені господарські договори та інша документація, що супроводжує фінансово-господарську діяльність Товариства, реєстри синтетичного та аналітичного обліку, інші первинні документи.

Аудитори вважають, що під час перевірки була зібрана достатня кількість інформації для складання аудиторського висновку. Проведена нами аудиторська перевірка виступає достатньою основою для висловлювання думки стосовно цієї звітності, однак, слід звернути увагу на те, що, відповідно до параграфів Д18 – Д52 МСА 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до Міжнародних стандартів аудиту» аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо надійності фінансової звітності дає її користувачам високий, але не абсолютний, рівень упевненості.

Організація бухгалтерського обліку та характеристика статей фінансової звітності Товариства

Інформація, що міститься у цьому розділі, базується на даних бухгалтерського обліку, звітності та документах, що були надані аудитору керівництвом та працівниками Товариства, яка вважається надійною і достовірною.

Основні принципи організації обліку ПрАТ "КІЇВОБЛАГРОТЕХПОСТАЧ" відповідають Міжнародним стандартам бухгалтерського обліку з урахуванням вимог чинного законодавства України, які визначено Наказом про облікову політику № 3 від 01.02.2016р. та розкрито в Примітках до фінансової звітності. Протягом звітного 2016 року Товариство дотримувалась принципу незмінності облікової політики.

На думку аудиторів, прийнята Товариством система бухгалтерського обліку відповідає міжнародним стандартам бухгалтерського обліку та звітності, вимогам чинного законодавства щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні, і виконує роль формування надійного джерела інформації про фінансовий стан Товариства.

Розкриття інформації у фінансовій звітності.

Необоротні активи.

Інформація щодо необоротних активів, яка наведена у фінансових звітах, розкрита у всіх суттєвих аспектах, у цілому відповідає Міжнародним стандартам бухгалтерського обліку (МСБО) та Міжнародним стандартам фінансової звітності (МСФЗ).

Облік нематеріальних активів відображається в фінансовій звітності згідно МСБО 38 «Нематеріальні активи».

Залишкова вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2016 р. складає 23 тис. грн., первісна вартість 113 тис. грн.; накопичена амортизація 90 тис. грн.

Облік основних засобів відображається в фінансовій звітності згідно МСБО 16 «Основні засоби».

Станом на 31 грудня 2016 року залишкова вартість основних засобів, що знаходяться на балансі Товариства складає 694 тис. грн., первісна вартість – 1 460 тис. грн., знос складає 766 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2016 року незавершені капітальні інвестиції складають 682 тис. грн.

Протягом 2016 року Товариство придбало основні засоби на суму 49 тис. грн.

Протягом 2016 року відбулося вибуття основних засобів на суму 7 тис. грн.

Об'єкти основних засобів, які відповідають критеріям визнання активу, оцінені за їх собівартістю.

Строк корисної експлуатації основних засобів визначається виходячи з очікуваної корисності активу.

Нарахування амортизації по об'єктах основних засобів, проводилось прямолінійним способом, виходячи з терміну корисного використання кожного об'єкта. Нарахування амортизації основних засобів починається з моменту коли цей актив знаходиться у місці та у стані, придатному для його використання у спосіб передбачений комісією.

Звертаємо увагу на те, що Товариство не визначало справедливої вартості основних засобів станом на 31.12.2016 року, не здійснювало оцінку суттєвості відхилення залишкової вартості основних засобів від їх справедливої вартості та не проводило переоцінки вартості основних засобів при складанні фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2016 р., що суперечить вимогам МСФЗ 16 «Основні засоби». Ефект впливу на фінансову звітність даного відступу від Міжнародних стандартів фінансової звітності не був визначений.

Оборотні активи.

Інформація щодо оборотних активів, яка наведена у фінансових звітах, розкрита у всіх суттєвих аспектах, у цілому відповідає Міжнародним стандартам бухгалтерського обліку (МСБО) та Міжнародним стандартам фінансової звітності (МСФЗ).

Виробничі запаси на 31.12.2016р. складають 55 тис. грн.;

Товари складають 2 454 тис. грн.;

Дебіторська заборгованість за виданими авансами становить 154 тис. грн.;

Інша поточна дебіторська заборгованість складає 24 тис. грн.

Дебіторська заборгованість є поточною з терміном погашення до 12 місяців.

Облік грошових коштів.

Станом на 31.12.2016 року залишок коштів та їх еквіваленти складає 2 114 тис. грн., у тому числі на рахунках Товариства складає - 2 095 тис. грн., та підтверджується виписками банку; готівка в касі Товариства складає – 19 тис. грн. та підтверджується записами в касовій книзі.

Інші оборотні активи станом на 31.12.2016 року складають 7 тис. грн.

Витрати майбутніх періодів становлять 22 тис. грн.

На думку аудиторів проведена аудиторська перевірка, з урахуванням зауважень, забезпечує розумну основу для формування аудиторського висновку про достовірність відображення активів в фінансовій звітності ПрАТ "КІЇВОБЛАГРОТЕХПОСТАЧ"

Розкриття інформації щодо зобов'язань та забезпечень.

Поточні зобов'язання і забезпечення станом на 31.12.2016 р. складають 373 тис. грн., в тому числі :

- за розрахунками з бюджетом 293 тис. грн., у тому числі з податку на прибуток – 1 тис. грн.;

- за розрахунками з оплати праці - 1 тис. грн.,

- за одержаними авансами 41 тис. грн.,

- поточні забезпечення 11 тис. грн.,

- інші поточні зобов'язання 27 тис. грн.

На думку аудиторів проведена аудиторська перевірка (з виконанням всіх запланованих та необхідних аудиторських процедур), забезпечує розумну основу для формування аудиторського висновку про достовірність відображення розкриття інформації про поточні зобов'язання і забезпечення у фінансовій звітності ПрАТ "КІЇВОБЛАГРОТЕХПОСТАЧ"

Розкриття інформації про власний капітал Товариства.

Розкриття інформації щодо обліку власного капіталу в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО) та Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Статутний капітал.

Змін в розмірі та структурі Статутного капіталу ПрАТ "КІЇВОБЛАГРОТЕХПОСТАЧ" за період, що перевіряється, не відбувалося.

Статутний капітал станом на 31 грудня 2016 року згідно Статуту становить 318 тис. грн. На момент перевірки Статутний капітал сплачений повністю за рахунок грошових внесків учасників в сумі 318 тис. грн.

Товариство зареєстровано 06.01.1993 року Святошинською районною у місті Києві державною адміністрацією.

Протягом минулих періодів декілька разів відбувалися зміни в статутних документах.

Проведена перевірка на достовірність отриманих доказів показала, що випуски акцій

Товариства були зареєстровані Міністерством фінансів України, Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку, Управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку у м. Києві та Київській області. В підтвердження чого Товариству були видані наступні свідоцтва:

- Свідоцтво № 176/10/1/2000 від 27.03.2000 року на загальну суму 158 000 грн.

- Свідоцтво № 57/10/1/2006 від 13.04.2006 року на загальну суму 317 538 грн.

- Свідоцтво № 222/10/1/2010 від 01.07.2010 року на загальну суму 317 538 грн.

Станом на 31 грудня 2016 року статутний капітал Товариства в сумі 317 538 грн., який розподілено на 1 270 152 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна, сформовано та сплачено повністю. Заборгованості по в нескам по акціонерам немає.

Остання редакція Статуту Товариства зареєстрована Реєстраційною службою Києво-Святошинського районного управління юстиції Київської області від 26.04.2016, згідно протоколу Загальних зборів акціонерів від 22 квітня 2016 року, номер запису про реєстрацію змін до установчих документів юридичної особи 10721050022002644.

Частка державного майна у статутному капіталі Товариства відсутня.

Власники, які володіють акціями більш ніж 10% статутного капіталу.

1. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЗІЯ МОТОРС",

Код 39652675, Україна (82,6899%).

2. Нерезиденти: немає.

3. Фізичні особи: немає.

Формування Статутного капіталу проведено з дотриманням вимог Закону України «Про акціонерні товариства».

Станом на 31.12.2016 року власний капітал Товариства складає 5 856 тис. грн. та має наступну структуру:

Таблиця 2

Розділ власного капіталу Зареєстрований капітал-Величина, 318 тис .грн.

Розділ власного капіталу Резервний капітал -Величина, 122 тис .грн.

Розділ власного капіталу Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)-Величина, 5 416 тис .грн.

Розділ власного капіталу Всього власного капіталу-Величина, 5 856 тис .грн.

Резервний капітал в сумі 122 тис. грн. сформований в попередніх періодах за рахунок нерозподіленого прибутку на підставі рішення загальних зборів акціонерів.

Обсяг чистого прибутку (збитку) від звичайної діяльності за звітний період складає 2 тис. грн. Інформацію щодо обсягу чистого прибутку (збитку) відображено у формі №2 Звіт про фінансові результати (розкриття сум отриманих доходів, понесених витрат та формування прибутку).

На думку аудиторів проведена аудиторська перевірка (з виконанням всіх запланованих та необхідних аудиторських процедур), забезпечує розумну основу для формування аудиторського висновку про достовірність відображення в ласного капіталу у фінансовій звітності ПрАТ "КІЇВОБЛАГРОТЕХПОСТАЧ".

Розкриття інформації про доходи та витрати.

Нами було перевірено достовірність даних про правильність класифікацій та оцінки доходу, правильність визначення балансового прибутку відповідно до чинного законодавства.

Товариство дотримується вимог МСБО 18 „Дохід”, а саме: дохід визнається за принципом нарахування, коли є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід Товариства, а сума доходу може бути достовірно визначена.

Основною вимогою до фінансової звітності Товариства щодо доходів і витрат є відповідність отриманих (визнаних) доходів сплаченим (визнаним) витратам, які здійснюються з метою отримання таких доходів.

Доходи це збільшення економічних вигід у вигляді збільшення активів або зменшення зобов'язань, що призводить до зростання власного капіталу.

Визнання доходів за 2016 рік

У 2016 році загальний дохід склав 13 676 тис. грн.. в т.ч.:

- чистий дохід, отриманий від реалізації товарів у сумі 9 546 тис.грн.;

- інші операційні доходи в сумі 4130 тис. грн..

Визнання витрат за 2016 рік

Витрати признаються в звіті про фінансові результати, якщо виникає зменшення в майбутніх економічних вигодах, пов'язаних із зменшенням активу або збільшенням зобов'язання, які можуть бути надійно виміряні.

Витрати признаються в звіті про фінансові результати на основі безпосереднього зіставлення між понесеними витратами і відносяться до конкретних статей доходів. Якщо виникнення економічних вигід очікується впродовж декількох облікових періодів і зв'язок з доходом може прослідити лише в цілому або побічно, витрати в звіті про фінансові результати признаються на основі методу раціонального розподілу.

Витрата признається в звіті про фінансові результати негайно, якщо витрати не створюють майбутні економічні вигоди, або коли майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати вимогам визнання як актив в балансі.

Загальні витрати Товариства в 2016 році складають 6923 в т.ч. :

- адміністративні витрати на суму 2213 тис. грн.;

- витрати на збут – 1384 тис.грн.;

- інші операційні витрати на суму 3326 тис. грн..

- витрати з податку на прибуток 1 тис. грн..

Фінансовим результатом від звичайної діяльності у звітному періоді є отриманий прибуток у сумі 2 тис. грн..

Розкриття інформації щодо визначення результатів діяльності відповідає вимогам чинного законодавства

На думку аудиторів проведена аудиторська перевірка (з виконанням всіх запланованих та необхідних аудиторських процедур), забезпечує розумну основу для формування аудиторського висновку про достовірність відображення прибутку у фінансовій звітності ПрАТ "КІЇВОБЛАГРОТЕХПОСТАЧ".

Звіт про рух грошових коштів.

Звіт про рух грошових коштів ПрАТ "КІЇВОБЛАГРОТЕХПОСТАЧ" складено згідно вимог МСФО 7 "Звіти про рух грошових коштів".

Інформація про грошові потоки Товариства надає користувачам фінансових звітів змогу оцінити спроможність генерувати грошові кошти та їх еквіваленти, а також оцінити потреби суб'єкта господарювання у використанні цих грошових потоків.

Товариство не має залишків грошових коштів, які утримуються і є недоступними для використання, та невикористаних запозичених коштів, що є наявними для майбутньої операційної діяльності і для погашення зобов'язань інвестиційного характеру, до яких існують будь-які обмеження щодо використання.

Залишок грошових коштів та їх еквівалентів на 31.12.2016 року на рахунках у банках та в касі Товариства складає 2 114 тис. грн..

Облік руху грошових коштів відповідає вимогам МСФЗ, які чинні в Україні, облікові дані достовірні та тотожні даним фінансової звітності.

Звіт про власний капітал (зміни у власному капіталі).

Протягом 2016 року відбулись зміни у власному капіталі, що призвели до збільшення розміру власного капіталу, наступні:

Прибуток отриманий за 2016 рік визначається в сумі 2 тис. грн.;

Операції з власниками, які діють згідно з їхніми повноваженнями власників не відбувались протягом 2016 року.

Власний капітал на кінець звітного періоду складає 5856 тис. грн.

Облік змін у власному капіталі відповідає вимогам МСФЗ, які чинні в Україні, облікові дані достовірні та тотожні даним фінансової звітності.

Аналіз показників фінансового стану та чистих активів Товариства

На підставі даних фінансових звітів проведено розрахунок показників фінансового стану та чистих активів Товариства.

Таблиця 3

Показники фінансового стану Товариства станом на 31 грудня 2016 року.

№ 1 Найменування показника Коефіцієнт абсолютної ліквідності (платоспроможності) - Формула розрахунку показника $K1 = (\text{Грошові кошти та їх еквіваленти} + \text{Короткострокові фінансові вкладення}) : \text{Поточні зобов'язання}$ -Коди рядків фінансової звітності форма №1 рядки (1165+1160) : рядок 1695-Значення на кінець звітного періоду 5,7-Орієнтовне граничне значення показника 0,10 - 0,20

№2 Найменування показника Коефіцієнт поточної(загальної) ліквідності(покриття) - Формула розрахунку показника $K2 = \text{Оборотні активи підприємства} : \text{Поточні зобов'язання}$ -Коди рядків фінансової звітності форма №1 рядок 1195 : рядок 1695-Значення на кінець звітного періоду 12,9-Орієнтовне граничне значення показника не <1,5

№ 3 Найменування показника Коефіцієнт фінансової стійкості (автономії) - Формула розрахунку показника $K3 = \text{Власні кошти підприємства} : \text{Вартість майна (підсумок активу балансу)}$ -Коди рядків фінансової звітності форма №1 рядок 1495 : рядок 1300-Значення на кінець звітного періоду 0,97-Орієнтовне граничне значення показника 0,25 - 0,50

№ 4 Найменування показника Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом -Формула розрахунку показника $K4 = (\text{Короткострокові зобов'язання} + \text{Довгострокові зобов'язання}) : \text{Власний капітал}$ -Коди рядків фінансової звітності форма №1 рядки (1695+1595) : рядок 1495-Значення на кінець звітного періоду 0,06-Орієнтовне граничне значення показника не >1,00

Опис показників фінансового стану та висновки:

$K1$ - Коефіцієнт абсолютної ліквідності характеризує, яка частка короткострокових (поточних) зобов'язань Товариства можлива бути сплачена негайно, за рахунок його власних грошових коштів та їх еквівалентів (негайну готовність підприємства погасити свої борги). Коефіцієнт показує, наскільки найбільш термінові (поточні) зобов'язання покриті на найбільш ліквідними активами. Значення показника на звітну дату відповідає умовам теоретично оптимального, що свідчить про високий рівень абсолютної ліквідності.

$K2$ - Коефіцієнт загальної ліквідності характеризує загальну оцінку ліквідності Товариства, або іншими словами - те, наскільки обсяг поточних кредиторських зобов'язань Товариства можливо погасити за рахунок мобілізованих оборотних активів. Цей показник дозволяє встановити у скільки разів оборотні активи перекривають поточні зобов'язання. Значення показника на звітну дату відповідає умовам теоретично оптимального, що свідчить про високий рівень загальної ліквідності.

$K3$ - Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності, або автономії) свідчить про питому вагу власних коштів Товариства (його статутного капіталу, іншого капіталу, фондів, прибутку, тощо) у загальній сумі активів, авансованих в його бізнес. Цей показник характеризує незалежність Товариства від зовнішніх джерел фінансування. Значення коефіцієнту фінансової стійкості (автономії) Товариства на звітну дату відповідає умовам теоретично оптимального, що свідчить про високий рівень фінансової стійкості.

$K4$ - Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом - це показник, який загалом свідчить про фінансову залежність Товариства від заємних коштів. Цей коефіцієнт розраховується як співвідношення загальної суми залучених та власних коштів. Значення коефіцієнту покриття зобов'язань власним капіталом на звітну дату відповідає умовам теоретично оптимального, що свідчить про домінування власного капіталу над залученим.

На підставі значень розрахованих вище коефіцієнтів можливо в цілому охарактеризувати загальний фінансовий стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КІЇВОБЛАГРОТЕХПОСТАЧ» на 31.12.2016р., як стабільний. Значення показників на звітну дату балансу дозволяє свідчити про високий рівень як абсолютної, так і загальної ліквідності, високий рівень покриття зобов'язань власним капіталом та фінансової стійкості (автономії). Динаміка наведених показників фінансового стану свідчить про наявність потенційних можливостей продовжувати Товариством свою фінансово-господарську діяльність у найближчому майбутньому.

Товариство має можливість розраховуватись по вимогах кредиторів та по своїх поточних зобов'язаннях без загрози порушень структури капіталу.

Результати розрахунку вартості чистих активів Товариства за 2016 рік наведені нижче:

Таблиця 4

Вартість майна (загальна сума активів) - 6 229 тис. грн.; Загальна сума зобов'язань - 373 тис. грн.; Вартість чистих активів (гр. 1 – гр. 2) - 5 856 тис. грн.

Результати порівняння розміру вартості чистих активів з розміром статутного капіталу наведені в таблиці нижче:

Таблиця 5,

2016 р.- Вартість чистих активів - 5 856 тис. грн.; Статутний капітал - 318 тис. грн.; Різниця

(гр. 2 – гр. 3) - 5 538 тис. грн.

З таблиці видно, що вартість чистих активів Товариства перевищує розмір статутного капіталу, що відповідає вимогам чинного законодавства України.

Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.

Розділ 4. Основні відомості про аудиторську фірму та умови договору на проведення аудиту.

Основні відомості про аудиторську фірму.

Повне найменування аудиторської фірми: Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма « АУДИТ-СТАНДАРТ»;

Код за ЄДРПОУ : 32852960;

Дані про наявність відповідних свідоцтв:

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 3345, рішення Аудиторської палати України № 9 від 26.02.2004. Відповідно до рішення Аудиторської палати України № 286/3 від 19 грудня 2013 року термін чинності Свідоцтва продовжено до 19 грудня 2018 року.

Аудиторська фірма внесена до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів відповідно до рішення Національної Комісії з цінних паперів та фондового ринку. Реєстраційний номер Свідоцтва: 196, серія та номер Свідоцтва: П 000196, строк дії Свідоцтва: з 24 лютого 2014 року до 19 грудня 2018 року.

Аудиторська фірма внесена до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ. Свідоцтво Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ. Реєстраційний номер Свідоцтва: 0145. Відповідно до розпорядження Нацкомфінпослуг від 18.02.2015 року № 77 Свідоцтво чинне до 19 грудня 2018 р.

Місцезнаходження: 04080, м. Київ, вул. Юрківська/Фрунзе, 2-6/32 літера «А».

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Відомості про умови договору на проведення аудиту - Договір № 1-18 від 03.02.2017р.

Дата початку проведення аудиту - 24.02.2017р.

Дата закінчення - 14.03.2017р.

Директор

_____ В.М. Титаренко

ТОВ „АФ„АУДИТ – СТАНДАРТ”

Дата складання аудиторського висновку : 14 березня 2017 року.

Адреса аудитора: Україна, 04080, м. Київ, вул. Юрківська/Фрунзе , буд. 2-6/32. Літ. „А”

Інформація про стан корпоративного управління

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2014	1	0
2	2015	1	0
3	2016	1	0

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в останніх загальних зборах?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (запишіть)	д/н	

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

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

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (запишіть)	д/н	

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (запишіть)	д/н	

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

ні

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради, у тому числі:	3
членів наглядової ради - акціонерів	0
членів наглядової ради - представників акціонерів	0
членів наглядової ради - незалежних директорів	0
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	0
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	0
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	0
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	0

Чи проводила наглядова рада самооцінку?

	Так	Ні
Складу		X
Організації		X
Діяльності		X
Інші (запишіть)	д/н	

У разі проведення оцінки роботи наглядової ради (кожного члена наглядової ради) зазначається інформація щодо її (їх) компетентності та ефективності, а також інформація щодо виконання наглядовою радою поставлених завдань.

д/н

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 38

Які саме комітети створено в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інше (запишіть)	д/н	
Інше (запишіть)	д/н	

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

д/н

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря? (так/ні) ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (запишіть)	д/н	

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

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги	X	
Інше (запишіть)	д/н	

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

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

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

так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 2 осіб;

скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 2

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

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

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

так

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

ні

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

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

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

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Н КЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення без посередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	ні	так	ні	так	так
Інформація про склад органів у правління товариства	так	так	так	так	так
Статут та внутрішні документи	так	ні	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні)

так

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?

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

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (запишіть)	д/н	

Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні)

так

З якої причини було змінено аудитора?

		Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень			X
Не задовольняли умови договору з аудитором			X
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів			X
Інше (запишіть)	У зв'язку із змінами чинного законодавства та відповідно до Закону України «Про аудиторську діяльність» № 3125-ХІІ від 22.04.1993 року, рішення Аудиторської Палати від 27.09.2007 № 182/4.		

Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році?

		Так	Ні
Ревізійна комісія (ревізор)		X	
Наглядова рада			X
Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства			X
Стороння компанія або сторонній консультант			X
Перевірки не проводились			X
Інше (запишіть)	д/н		

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

		Так	Ні
З власні ініціативи		X	
За дорученням загальних зборів			X
За дорученням наглядової ради			X
За зверненням виконавчого органу			X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів			X
Інше (запишіть)	д/н		

Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? (так/ні)

ні

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Чи планує ваше акціонерне товариство залучати інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?

	Так	Ні
Випуск акцій		X
Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків		X
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть)	д/н	

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років?

Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором	
Так, плануємо розпочати переговори	
Так, плануємо розпочати переговори в наступному році	
Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років	
Ні, не плануємо залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	
Не визначились	X

Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж протягом наступних трьох років? (так/ні/не визначились)

не визначились

Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? (так/ні)

ні

Чи має акціонерне товариство власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління? (так/ні)

ні

У разі наявності в акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття:

яким органом управління прийнятий: д/н

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні)

ні

укажіть яким чином його оприлюднено: д/н

Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року.

д/н

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КИЇВОБЛАГРОТЕ ХПОСТАЧ"	за ЄДРПОУ		2017.01.01
Територія СВЯТОШИНСЬКИЙ	за КОАТУУ		00913516
Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство	за КОПФГ		8038600000
Вид економічної діяльності Роздрібна торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів	за КВЕД		230
Середня кількість працівників	33		45.32

Адреса, телефон Святошинська 20, Київ, Святошинський, 03115, Україна, (044) 450-26-86 он

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 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

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2016 р.

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	30	23
первісна вартість	1001	110	113
накопичена амортизація	1002	80	90
Незавершені капітальні інвестиції	1005	518	682
Основні засоби	1010	790	694
первісна вартість	1011	1418	1460
знос	1012	628	766
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
<i>первісна вартість інвестиційної нерухомості</i>	<i>1016</i>	0	0
<i>знос інвестиційної нерухомості</i>	<i>1017</i>	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
<i>первісна вартість довгострокових біологічних активів</i>	<i>1021</i>	0	0
<i>накопичена амортизація довгострокових біологічних активів</i>	<i>1022</i>	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
<i>Гудвіл</i>	<i>1050</i>	0	0
<i>Відстрочені аквізичні витрати</i>	<i>1060</i>	0	0
<i>Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах</i>	<i>1065</i>	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	1338	1399

1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	2368	2509
<i>Виробничі запаси</i>	1101	93	55
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	0	0
<i>Готова продукція</i>	1103	0	0
<i>Товари</i>	1104	2275	2454
Поточні біологічні активи	1110	0	0
<i>Депозити перестраховання</i>	1115	0	0
<i>Векселі одержані</i>	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	128	154
з бюджетом	1135	33	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	31	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	1140	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i>	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	35	24
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	2072	2114
<i>Готівка</i>	1166	14	19
<i>Рахунки в банках</i>	1167	2058	2095
Витрати майбутніх періодів	1170	29	22
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	1180	0	0
у тому числі в:	1181	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	3	7
Усього за розділом II	1195	4668	4830
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	6006	6229

Пасив	Код рядка	На початок звітнього пер іоду	На кінець звітнього пер іоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	318	318
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
<i>Емісійний дохід</i>	1411	0	0
<i>Накопичені курсові різниці</i>	1412	0	0
Резервний капітал	1415	122	122
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	5414	5416
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
<i>Інші резерви</i>	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	5854	5856
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
<i>Пенсійні зобов'язання</i>	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
<i>Довгострокові забезпечення витрат персоналу</i>	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
<i>Благодійна допомога</i>	1526	0	0
<i>Страхові резерви</i>	1530	0	0
у тому числі:	1531	0	0
<i>резерв довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резерв збитків або резерв належних виплат</i>	1532	0	0
<i>резерв незароблених премій</i>	1533	0	0
<i>інші страхові резерви</i>	1534	0	0
<i>Інвестиційні контракти</i>	1535	0	0
<i>Призовий фонд</i>	1540	0	0
<i>Резерв на виплату джек-поту</i>	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
<i>Векселі видані</i>	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	0	0
розрахунками з бюджетом	1620	76	293
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	(4)	1
<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>	1635	14	41
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i>	1640	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків</i>	1645	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю</i>	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	33	11
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
<i>Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків</i>	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	33	27
Усього за розділом III	1695	152	373

1	2	3	4
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	6006	6229

Примітки: Товариство в 2016 році здійснювало ведення бухгалтерського обліку відповідно до принципів і методів, передбачених Міжнародними стандартами бухгалтерського обліку та МСФЗ.

Організація й методологія бухгалтерського обліку фінансово-господарської діяльності здійснювалась відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 року, МСФЗ, Наказу про облікову політику на 2016р та інших нормативних документів із питань організації бухгалтерського обліку. На протязі зазначеного періоду на підприємстві забезпечена незмінність відображення в обліку господарських операцій та оцінки майна на основі МСФЗ.

Необоротні активи

Об'єкти необоротних активів відображаються у звіті про фінансовий стан Товариства по первісній вартості за мінусом накопиченого зносу та будь-яких збитків від знецінення об'єкту. Первісна вартість таких засобів включає витрати, безпосередньо пов'язані із придбанням активів, і, по кваліфікаційним активам, капіталізовані витрати за позиками.

Амортизація нараховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання активу. Нематеріальні активи перевіряються на знецінення при появі ризиків знецінення. Очікуваний строк використання активу перевіряється на кінець кожного звітного періоду. Зміна строків корисного використання є зміною облікових оцінок і відображається перспективно.

Вартість об'єктів основних засобів відноситься на витрати шляхом нарахування амортизації протягом строку корисного використання такого активу. Для всіх об'єктів основних засобів, амортизація розраховується прямолінійним методом.

У вартість незавершеного будівництва включені аванси, видані на капітальне будівництво. На кінець звітного періоду незавершені капітальні інвестиції становлять 682 тис.грн.

Запаси

Товарно-матеріальні запаси відображаються по найменшій із вартості придбання чи чистої вартості реалізації за вирахуванням резерву під знецінення.

При відпуску запасів в продаж, виробництво та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за оцінкою ФІФО.

Грошові кошти та їх еквіваленти

До складу грошових коштів відносяться грошові кошти на рахунках в банку та в касі. Станом на 31.12.2016 р гроші та їх еквіваленти становлять 2114 тис грн

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість відображається з врахуванням податку на додану вартість (ПДВ) та первісно враховується по вартості, яку повинен буде сплатити дебітор. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість коригується на суму резерву під знецінення. Дебіторська заборгованість за товари та послуги на кінець звітного періоду відсутня.

Аванси видані

Аванси видані відображаються по фактичній вартості. Сума авансів на придбання активу включається до його балансової вартості при отриманні Товариством контролю над цим активом та при наявності ймовірності того, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з ним, будуть отримані Компанією. Дебіторська заборгованість за виданими авансами на кінець звітного року складає – 154 тис.грн.

Поточні зобов'язання і забезпечення

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2016 р. Відсутня поточні зобов'язання за розрахунками – 373 тис. грн.

Керівник

Давиденко Михайло Іванович

Головний бухгалтер

Бранець Лідія Адамівна

КОДИ
2017.01.01
00913516

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
 за 2016 рік**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	9546	8437
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії, передані у перестраховання</i>	<i>2012</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(6750)	(5797)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
Валовий: прибуток	2090	2796	2640
збиток	2095	(0)	(0)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Інші операційні доходи	2120	4130	3578
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2121</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Адміністративні витрати	2130	(2213)	(2838)
Витрати на збут	2150	(1384)	(1722)
Інші операційні витрати	2180	(3326)	(1123)
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2181</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	3	535
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	0	0
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	<i>2241</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	3	535
збиток	2295	(0)	(0)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(1)	(85)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:	2350	2	450
прибуток			
збиток	2355	(0)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	2	450

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	710	697
Витрати на оплату праці	2505	2319	2720
Відрахування на соціальні заходи	2510	510	956
Амортизація	2515	152	150
Інші операційні витрати	2520	3232	1159
Разом	2550	6923	5682

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	1270152	1270152
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	1270152	1270152
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,01	0,36
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,01	0,36
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: Відповідно МСФЗ 18 «Дохід» та МСФЗ 1 «Представлення фінансових звітів» в бухгалтерському обліку доходу підприємства розподіляються по наступним напрямкам:

- дохід від продажу товарів (стр 2000) 9 546 тис. грн – чистий дохід з вирахуванням повернення реалізованих товарів та ПДВ),

- інший операційний дохід (стр 2120) 4 130 тис грн – дохід від операційної оренди, відшкодування комунальних послуг орендарями та проценти, нараховані банком на залишок коштів на поточному рахунку,

Витрати – це зменшення економічних вигод в формі вибуття чи зменшення активів або збільшення зобов'язань, що призведуть до зменшення капіталу не пов'язаних з розподіленням між засновниками. Витрати на підприємстві розподіляються на наступні групи:

- витрати операційної діяльності: обліковуються на рахунках 92, 93 та 94 та представлені в фінансовій звітності відповідно:

стр 2050 – 6 750 тис. грн - відображено собівартість реалізованої продукції. В суму затрат включено затрати на придбання товарів, транспортно-експедиційні та інші витрати, пов'язані з придбанням товарів та матеріалів.

стр 2130 – 2 213 тис. грн адміністративні витрати, пов'язані з основною діяльністю, але відмінні від витрат, віднесеніх до собівартості реалізованої продукції.

Стр 2150 – 1 384 тис.грн витрати на сбут, пов'язані з реалізацією товарів та просуванню їх на ринку товарів.

стр 2180 – 3 326 тис. грн інші операційні витрати, до складу яких віднесено витрати обумовлені фактами господарської діяльності поточного звітного періоду

Після виключення суми витрат з податку на прибуток фінансовий результат від господарської діяльності за 2016 рік становить 2,0 тис грн.

Керівник

Давиденко Михайло Іванович

Головний бухгалтер

Бранець Лідія Адамівна

КОДИ
2017.01.01
00913516

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

Форма № 3

Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	11456	13268
Повернення податків і зборів	3005	31	74
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	74
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	14	3
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	160	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	7
Надходження від операційної оренди	3040	4672	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	961	153
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(8422)	(7942)
Праці	3105	(2319)	(2194)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(510)	(1041)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(4094)	(2061)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(125)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(988)	(926)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(3106)	(1010)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1626)	(139)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(61)	(62)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	262	66
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої госп одарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(220)	(99)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої гос подарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(220)	(99)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Находження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Находження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх пі дприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	42	(33)
Залишок коштів на початок року	3405	2072	2105
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	2114	2072

Примітки: У представленому звіті відображено рух грошових коштів у звітному періоді за видами діяльності. Аналіз звіту показує, як впливають різні господарські операції на грошові потоки. Так чистий рух коштів від операційної діяльності товариства за звітний період приніс надходження грошових коштів в сумі 262 тис. грн. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності має негативний баланс в зв'язку з вкладенням коштів в незавершені капітальні інвестиції. Чистий рух коштів за звітний період має також позитивне значення та складає 42 тис грн. Залишок коштів на кінець року у складає 2 114 тис. грн. в т.ч. на рахунках в банку залишок коштів складає 2 095 тис. грн, в касі підприємства – 19 тис. грн.

Керівник

Давиденко Михайло Іванович

Головний бухгалтер

Бранець Лідія Адамівна

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КИЇВОБЛАГ Дата (рік, місяць, число)
 РОТЕХПОСТАЧ"

за ЄДРПОУ

КОДИ
2017.01.01
00913516

Звіт про власний капітал

за 2016 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстро-ваний (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
Залишок на початок року	4000	318	0	0	122	5414	0	0	5854
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	318	0	0	122	5414	0	0	5854
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	2	0	0	2
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам (дивіденди)									
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	2	0	0	2
Залишок на кінець року	4300	318	0	0	122	5416	0	0	5856

Примітки: Власний капітал на протязі 2015 року суттєвих змін не потерпав. Станом на 31.12.2016 року власний капітал Товариства складає 5 856 тис. грн. та має наступну структуру:

Розділ власного капіталу-величина, тис .грн.

Зареєстрований капітал-318

Резервний капітал -122

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)-5 416

Всього власного капіталу-5 856

Резервний капітал в сумі 122 тис. грн. сформований в попередніх періодах за рахунок нерозподіленого прибутку на підставі рішення загальних зборів акціонерів.

Обсяг чистого прибутку від звичайної діяльності за звітний період складає 2,0 тис. грн. Інформацію щодо обсягу чистого прибутку (збитку) відображено у формі №2 Звіт про фінансові результати (розкриття сум отриманих доходів, понесених витрат та формування прибутку).

Керівник

Давиденко Михайло Іванович

Головний бухгалтер

Бранець Лідія Адамівна

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

Примітка 1. Товариство та його діяльність

Товариство зареєстроване Святошинською районною у місті Києві державною адміністрацією 06.01.1993 року

Свідоцтво серія А00 № 069538, ідентифікаційний код 00913516, реєстраційний номер 1 072 120 0000 002644 (бланк свідоцтва замінено на свідоцтво А01 № 251740).

Перереєстроване: Свідоцтво про державну реєстрацію Товариства А01 № 251740 видане Святошинською районною у місті Києві державною адміністрацією .

Нова редакція Статуту Товариства зареєстрована Реєстраційною службою Києво-Святошинського районного управління юстиції Київської області від 26.04.2016, згідно протоколу Загальних зборів акціонерів від 22 квітня 2016 року, номер запису про реєстрацію змін до установчих документів юридичної особи 10721050022002644.

Організаційно-правова форма Товариства – акціонерне товариство, тип Товариства – приватне. Тип товариства та найменування змінено рішенням чергових Загальних зборів акціонерів ВАТ «Київоблагротехпостач» від 02 квітня 2010 року. Державна реєстрація змін типу Товариства та найменування здійснена 08 квітня 2010 року.

Юридична адреса товариства: Україна, м. Київ, вул. Святошинська, 20, фактичне місцезнаходження товариства співпадає з юридичною адресою.

Товариство зареєстроване платником ПДВ 27.06.1997 р в ДПІ Святошинського району м. Києва. Ідентифікаційний податковий номер платника ПДВ – 009135126067.

В структурі Акціонерного товариства “Київоблагротехпостач” структурних підрозділів не має.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій видане Територіальним управлінням ДКЦПФР, реєстраційний номер 222/10/1/10, дата реєстрації 01 липня 2010р.

Депозитарій, який обслуговує випуск акцій - Публічне акціонерне товариство «Національний депозитарій України» (04071, м. Київ, вул., Нижній Вал, буд. 17/8).

До складу Наглядової Ради Товариства обрані: Козіс Олександр Миколайович, Бей Наталія Олександрівна, Сенюта Ігор Васильович. Очолює Наглядову Раду – Голова Наглядової Ради Товариства Козіс Олександр Миколайович.

В Товаристві за звітний період постійно удосконалювалася господарська структура, здійснювалася торгівля автомобільними деталями та приладдям, розширювався асортимент товарів, в тому числі шляхом реалізації запчастин до іномарок, проводилася передача нежитлової нерухомості в оренду.

Основні види діяльності згідно КВЕД: 45.32-Роздрібна торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів; 45,31-Оптова торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів; 52.10-Складське господарство; 52.24-Транспортне оброблення вантажів; 52.29-Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2016 року складає 317538 грн. Зазначена сума відображена в балансі Товариства та внесена повністю і відповідає Статуту Товариства.

Статутний капітал Товариства складає 317538 (триста сімнадцять тисяч п'ятсот тридцять вісім гривень., що поділений на 1270152 (один мільйон двісті сімдесят тисяч сто п'ятдесят дві) простих іменних акцій, номінальною вартістю 0 грн. 25 коп. (двадцять п'ять коп..) . За одну акцію.

Примітка 2. Основні підходи до складання фінансової звітності

У відповідності до вимог Порядку подання фінансової звітності, затвердженого Постановою Кабінету Міністрів України №419 з 1 січня 2012 року Товариство складає фінансову звітність згідно з положеннями Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Керуючись МСФЗ 1 «Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності», Товариство обрало 1 січня 2012 року датою переходу на МСФЗ. Фінансова звітність Товариства за 2016 рік є повною річною фінансовою звітністю, що складається 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 такої фінансової звітності.

Основні принципи облікової політики Товариства на 2016 рік затверджені наказом №3 від

01.02.2016р. Облікова політика відповідає всім стандартам МСФЗ, чинним на дату складання повної фінансової звітності за МСФЗ (тобто, станом на 31 грудня 2016 року).

Форми звітів складені у відповідності до вимог Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку затверджених наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07 лютого 2013 року (із змінами і доповненнями, внесеними наказом Міністерства фінансів України № 627 від 27 червня 2013 року), у межах чинного законодавства, нормативних актів Міністерства фінансів України та міжнародних стандартів.

Представлена фінансова звітність за 2016 є повним комплектом фінансової звітності, що повністю відповідає МСФЗ та містить порівняльну інформацію у всіх звітах та примітках до фінансової звітності Товариства.

Звітна дата за звітний період

Датою річної фінансової звітності за 2016 рік є кінець дня 31 грудня 2016 року.

Функціональна валюта, валюта подання фінансової звітності та одиниця її виміру

Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою та валютою подання фінансової звітності Товариства. Уся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округлюється до найближчої тисячі, якщо не зазначене інше.

Принципи оцінок

Фінансова звітність була підготовлена з використанням принципу обліку по історичній вартості з виключенням інвестицій, що підлягають оцінці за справедливою вартістю через прибутки або збитки, та інвестицій, що є в наявності для продажу.

Безперервність діяльності

Фінансова звітність була підготовлена на основі припущення про безперервність діяльності Товариства, у відповідності до якого реалізація активів та погашення зобов'язань відбувається в ході її звичайної діяльності.

Використання суджень та припущень для оцінки

При підготовці фінансової звітності були застосовані ряд оціночних суджень та припущень, які впливають на величину активів та зобов'язань, відображених у звітності. Встановлені припущення та судження ґрунтуються на історичному досвіді, поточних та очікуваних економічних умовах та інших доступній інформації. Судження, що найбільш суттєво впливають на суми визнані у фінансовій звітності та оцінка значення яких може стати причиною коригувань балансової вартості активів та зобов'язань в наступному фінансовому році включають: Строк експлуатації основних засобів; Знецінення активів; Судові спори; Відстрочені податкові активи і зобов'язання.

Примітка 3. Основні положення облікової політики

Основні засоби

Об'єкти необоротних активів відображаються у звіті про фінансовий стан Товариства по первісній вартості за мінусом накопиченого зносу та будь-яких збитків від знецінення об'єкту. Первісна вартість таких засобів включає витрати, безпосередньо пов'язані із придбанням активів, і, по кваліфікаційним активам, капіталізовані витрати за позиками. Для об'єктів, зведених господарським способом – собівартістю будуть визнані всі витрати, безпосередньо пов'язані з веденням такого будівництва та розподілені накладні витрати (матеріали, заробітна плата, амортизація обладнання, з адіяного у будівництві та ін.).

Витрати на ремонт та обслуговування відносяться в склад витрат того періоду, коли такі витрати були понесені.

Витрати на реконструкцію та модернізацію капіталізуються. Непридатні для подальшого використання частини основних засобів визнаються в складі запасів і в подальшому реалізуються як брухт.

Прибутки (збитки) від вибуття основних засобів відображаються в складі прибутків та збитків по мірі їх виникнення.

У вартість незавершеного будівництва включені аванси, видані на капітальне будівництво і придбання основних засобів.

Вартість об'єктів основних засобів відноситься на витрати шляхом нарахування амортизації протягом строку корисного використання такого активу. Для всіх об'єктів основних засобів, амортизація розраховується прямолінійним методом.

Товариство розділяє об'єкти основних засобів на наступні групи:

- Будови та споруди;
- Машини та обладнання;
- Автотранспорт;
- Інструменти, прилади, інвентар;
- Інші основні засоби.

Для кожного об'єкту основних засобів встановлюється свій очікуваний строк корисного використання. В деяких випадках, очікуваний строк корисного використання може бути меншим, ніж строк економічної служби активу в силу специфіки очікуваної корисності активу для Товариства. Розрахункова оцінка строку корисного використання активу проводиться із застосуванням професійного судження, заснованого на досвіді роботи Товариства з аналогічними активами. Очікуваний строк корисного використання регулярно (не рідше одного разу на рік) перевіряється, і, при необхідності, переглядається. Амортизація основних засобів нараховується лінійним методом протягом таких очікуваних строків корисної служби відповідних активів:

- а) для об'єктів, що обліковуються на субрахунку 101 - термін не встановлюється ;
- б) для об'єктів , що обліковуються на субрахунку 102 - від 15 до 70 років;
- в) для об'єктів , що обліковуються на субрахунку 100,103 , з них:
 - будівлі - від 20 до 80 років ;
 - споруди - від 15 до 80 років ;
 - передавальні пристрої - від 10 до 80 років ;
- г) для об'єктів, що обліковуються на субрахунку 104 - від 2 до 10 років ;
- д) для об'єктів, що обліковуються на субрахунку 105 - від 5 до 10 років ;
- е) для об'єктів , що обліковуються на субрахунку 106 - від 4 років до 10 років ;
- ж) для об'єктів, що обліковуються на субрахунку 109 - від 12 до 15 років.

З) для об'єктів основних засобів вартістю нижче 2 500 грн, і які обліковуються на рахунках 104,105,106,1091,1092 термін корисного використання може бути встановлений від 1,5 до 3 років. До таких об'єктів відносити (не винятково): спецодяг, калькулятори, інструмент, література, кухонний посуд та ін.

Товариство оцінює строк корисного використання основних засобів не рідше, ніж на кінець кожного фінансового року і, якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни відображаються як зміна в облікових оцінках у відповідності до МСФО 8 (IAS 8) «Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки».

Такі оцінки можуть справляти суттєвий вплив на балансову вартість основних засобів та на амортизаційні відрахування протягом періоду.

Знецінення активів

Товариство оцінює балансову вартість матеріальних та нематеріальних активів на предмет наявності ознак знецінення таких активів. При оцінці на знецінення активів, які не генерують незалежні грошові потоки, такі активи відносяться до відповідної одиниці, яка такі потоки генерує. Наступні зміни у віднесення активів до одиниці, яка генерує грошові потоки, або ж розподіленні таких грошових потоків у періодах можуть мати суттєвий вплив на балансову вартість відповідних активів.

Оцінка доходів

Доходи від реалізації визнаються у розмірі справедливої вартості винагороди і представляє собою суму, що очікується отримати (або вже отриману) за товари, роботи чи послуги, надані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахування очікуваних повернень товарів покупцями, знижок та інших аналогічних вирахувань, а також за вирахуванням податку на додану вартість.

Реалізація товарів

Доходи від реалізації товарів визнаються за умови використання всіх наведених нижче положень:

- Товариство передало покупцю всі суттєві ризики і вигоди, пов'язані з володінням товарами;
- Товариство більше не контролює товари в тій мірі, яка зазвичай асоціюється з правом власності на товари;
- Сума доходів може бути достовірно визначена;
- Існує висока вірогідність отримання економічних вигод, пов'язаних з операцією;
- Понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Надання послуг

Доходи від надання послуг визнаються, коли: сума доходів може бути достовірно визначена; існує

вірогідність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть Товариству і понесені та очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Судові спори

Товариство використовує судження для оцінки і визнання резервів і розкриття умовних зобов'язань відносно наявних судових розглядів та інших претензій, які очікують рішення шляхом мирного врегулювання, захисту інтересів в суді або державного втручання, а також розкриття інших умовних зобов'язань. Судження пов'язані з оцінкою вірогідності позитивного результату наявних претензій або виникнення зобов'язання, а також можливої величини резерву, необхідного для остаточного врегулювання. У зв'язку з невизначеністю, властивій процедурі оцінки, фактичні витрати можуть відрізнитися від нарахованих резервів. Оцінка величини нарахованих резервів може мінятися у міру отримання нової інформації. Перегляд оцінок величин нарахованих зобов'язань може мати істотний вплив на майбутні операційні результати.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання

Товариство розраховує податок на прибуток за результатами фінансової звітності. Відстрочені податкові активи та зобов'язання не вираховуються..

Оренда

Оренда, за умовами якої, до Товариства перейдуть всі ризики і вигоди, пов'язані із правом власності на актив, буде класифікуватися як фінансова оренда. Інші види оренди класифікуються як операційна оренда.

Витрати по операційній аренді відносяться на витрати рівномірно протягом терміну оренди об'єкта.

Доходи від операційної оренди відносяться до складу інших операційних доходів. За 2016 рік Товариством отримано 3 970 тис.грн. доходу від операційної оренди майна.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи відображаються в обліку по первісній вартості за вирахуванням нарахованої сум нарахованої амортизації та резерву під знецінення.

Самостійно створені нематеріальні активи визнаються лише якщо вони створені на стадії розробки (в розумінні МСФО 38 «Нематеріальні активи») і Товариство може продемонструвати наступне:

- Технічну здійсненість завершення створення нематеріального активу, так, щоб його можна було використовувати або продано;
- Намір завершити створення нематеріального активу та використовувати його або продати;
- Здатна використати нематеріальний актив;
- Те, яким чином нематеріальний актив буде створювати ймовірні майбутні економічні вигоди;
- Наявність достатніх технічних, фінансових та інших ресурсів для завершення розробки, використання активу.
- Здатність надійно оцінити витрати, які відносяться до нематеріального активу в процесі його розробки.

Амортизація нараховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання активу. Нематеріальні активи перевіряються на знецінення при появі ризиків знецінення. Очікуваний строк використання активу перевіряється на кінець кожного звітного періоду. Зміна строків корисного використання є зміною облікових оцінок і відображається перспективно.

Запаси

Товарно-матеріальні запаси відображаються по найменшій із вартості придбання чи чистої вартості реалізації за вирахуванням резерву під знецінення.

При відпуску запасів в продаж, виробництво та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за оцінкою ФІФО, крім легкових, вантажних автомобілів, автобусів, які вибувають за методом ідентифікованої собівартості.

Вартість запасів власного виробництва та вартість незавершеного виробництва включає відповідну долю загальноновиробничих витрат.

Грошові кошти та їх еквіваленти

До складу грошових коштів відносяться грошові кошти на рахунках в банку та в касі підприємства.

Фінансові інструменти

Визнання фінансових інструментів

Товариство визнає фінансові активи та фінансові зобов'язання у звіті про фінансовий стан тоді і тільки тоді, коли вони стають стороною контрактних зобов'язань щодо фінансових інструментів. Фінансові активи та зобов'язання визнаються на дату здійснення операції.

Згідно з МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» фінансові активи класифікуються у такі чотири категорії: фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток; позики та дебіторська заборгованість; інвестиції, утримувані до погашення, і фінансові активи, які утримуються на підприємстві для продажу. При первісному визнанні фінансових активів, вони визнаються за справедливою вартістю плюс у разі, якщо це не інвестиції, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, витрати за угодою, прямо пов'язані з придбанням або випуском фінансового активу. Коли Товариство стає стороною за договором, то воно розглядає наявність у ньому вбудованих похідних інструментів. Вбудовані похідні інструменти відокремлюються від основного договору, який не оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток у разі, якщо аналіз показує, що економічні характеристики і ризики вбудованих похідних інструментів істотно відрізняються від аналогічних показників основного договору.

Товариство класифікує фінансові активи безпосередньо після первісного визнання і, якщо це дозволено або прийнятно, переглядає встановлену класифікацію наприкінці кожного фінансового року.

Усі угоди з купівлі або продажу фінансових активів на «стандартних умовах» визнаються на дату укладення угоди, тобто на дату, коли Товариство бере на себе зобов'язання купити актив. Угоди з купівлі або продажу на «стандартних умовах» - це купівля або продаж фінансових активів, яка вимагає поставки активу у строк, встановлений законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку.

Фінансові активи, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток
Фінансовий актив є фінансовим активом, який переоцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо він класифікується як утримуваний для продажу або є таким після первісного визнання. Фінансові активи переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо Компанія управляє такими інвестиціями та приймає рішення про купівлю або продаж на основі їхньої справедливої вартості відповідно до прийнятого управління ризиками або інвестиційною стратегією. Після первісного визнання витрати, що мають відношення до здійснення операції, визнаються у прибутках або збитках у міру виникнення. Фінансові активи, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, оцінюються за справедливою вартістю; відповідні зміни визнаються у прибутках або збитках. У звітному періоді таких активів у Товариства не було.

Позики та дебіторська заборгованість

Позики та дебіторська заборгованість – це непохідні фінансові активи з фіксованими або визначуваними платежами, які не котируються на активному ринку. Після первісної оцінки позики та дебіторська заборгованість обліковуються за амортизованою вартістю з використанням ефективної процентної ставки за вирахуванням резерву під знецінення. Амортизована вартість розраховується з урахуванням знижок або премій, що виникли при придбанні, і включає комісійні, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки, і витрати по здійсненню угоди. Доходи і витрати, що виникають при припиненні визнання активу у фінансовій звітності, при знеціненні та нарахуванні амортизації, визнаються у звіті про фінансові результати за період.

При первісному визнанні позики видані обліковуються за справедливою вартістю виданих коштів, яка визначається з використанням ринкових процентних ставок на подібні інструменти, якщо вони істотно відрізняються від процентної ставки за виданою позиною. Видані позики оцінюються за амортизованою вартістю із застосуванням методу ефективного відсотка. Різниця між справедливою вартістю виданих коштів та сумою погашення позики відображається як відсотки до отримання протягом строку, на який видано позику. Амортизована вартість розраховується з урахуванням будь-яких витрат, пов'язаних із здійсненням операції, та будь-якого дисконту або премії при погашенні.

Позики, строк погашення яких більше дванадцяти місяців від дати звіту про фінансовий стан, включаються до складу необоротних активів. У звітному році позик у Товариства не було
Дебіторська заборгованість відображається з врахуванням податку на додану вартість (ПДВ) та пе

рівно враховується по вартості, яку повинен буде сплатити дебітор. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість коригується на суму резерву під знецінення. Резерв під сумнівну заборгованість створюється за наявності об'єктивних свідоцтв того, що компанія не зможе отримати заборгованість з врахуванням вихідних умов. Ознаками того, що дебіторська заборгованість знецінена вважаються суттєві фінансові труднощі контрагента, ймовірність його банкрутства, реорганізації, несплата або прострочення платежу. У разі, коли дебіторська заборгованість стає безнадійною, вона списується за рахунок резерву під сумнівну дебіторську заборгованість. Оплата раніше списаних сум визнається в складі доходів періоду.

Справедлива вартість

Очікувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки. Однак для інтерпретації маркетингових даних з метою оцінки справедливої вартості необхідний кваліфікований висновок. Відповідно, при оцінці не обов'язково зазначати суму, яку можна реалізувати на існуючому ринку. Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки може мати значний вплив на очікувану справедливую вартість.

Очікувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням дисконтованих грошових потоків та інших відповідних методів оцінки на кінець року; вона не вказує на справедливую вартість цих інструментів на дату підготовки цієї фінансової звітності. Ці оцінки не відображають ніяких премій або знижок, які могли б впливати з пропозиції одночасного продажу повного пакету певного фінансового інструменту Товариства. Оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, притаманних різним фінансовим інструментам, та інших факторів.

Оцінка справедливої вартості ґрунтується на існуючих фінансових інструментах без спроб оцінити вартість очікуваної ф'ючерсної угоди та вартість активів і пасивів, які не вважаються фінансовими інструментами. Крім того, податкова раміфікація (розгалуженість) пов'язана з реалізацією нерезалізованих прибутків і збитків, може вплинути на оцінку справедливої вартості і тому не враховувалася у цій звітності.

Фінансові активи і фінансові зобов'язання Товариства містять грошові кошти і еквіваленти грошових коштів, дебіторську і кредиторську заборгованість, інші зобов'язання та позики. Облікова політика щодо їхнього визнання та оцінки розкривається у відповідних розділах цих Приміток.

Протягом звітного періоду Товариство не використовувало фінансових деривативів і форвардних контрактів для зменшення валютних або відсоткових ризиків.

Аванси видані

Аванси видані відображаються по фактичній вартості. Сума авансів на придбання активу включається до його балансової вартості при отриманні Товариством контролю над цим активом та при наявності ймовірності того, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з ним, будуть отримані Компанією. Інші аванси списуються за рахунок прибутків та збитків при отриманні товарів або послуг, що відносяться до них. За наявності ознак того, що активи, товари та послуги, що відносяться до авансів, не будуть отримані, балансова вартість авансів підлягає списанню, а відповідний збиток від знецінення відображається в складі прибутків та збитків. Аванси видані відносяться до довгострокових активів, коли товари або послуги, за які здійснена оплата, будуть отримані через один рік і пізніше, або коли аванси відносяться до активу, який після первісного визнання буде віднесений до категорії необоротних активів.

Податок на додану вартість

Податок на додану вартість стягується з Товариства за ставкою визначеною в ст. 193 ПКУ та з урахуванням Підрозділу 2 Розділу XXI «Прикінцеві та перехідні положення». Зобов'язання Товариства з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, що акумульована за звітний період, та виникає на дату відвантаження товарів покупцям (надання послуг) або на дату отримання оплати від покупців, в залежності від того, що відбулося раніше. Податковий кредит з ПДВ – це сума, на яку Товариство має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на податковий кредит виникає в момент отримання товарів (робіт, послуг) або в момент оплати постачальнику в залежності від того, що відбулося раніше. ПДВ по операціям з продажу та придбання визнається в балансі розгорнуто та відображається окремо як актив та зобов'язання з ПДВ.

Статутний капітал

Звичайні акції класифікуються у складі статутного капіталу. Витрати, безпосередньо пов'язані з випуском звичайних акцій і опціонів, визнаються як зменшення капіталу, за вирахуванням відповідних податків.

Зобов'язання за дивідендами

Зобов'язання по виплаті дивідендів визнаються у складі зобов'язань в періоді, в якому дивіденди затверджені акціонерами. Дивіденди на протязі 2016 року не нараховувались та не виплачувались.

Прибуток на акцію

Прибуток на акцію розраховується шляхом ділення прибутку (збитку), що відноситься на долю звичайних акціонерів, на середньозважене число звичайних акцій в обігу. Чистий прибуток на одну акцію за результатами 2016 року складає 0 грн.

Податок на прибуток

.Зважаючи на те, що починаючи з 2015 року, керівництвом було прийнято рішення про не застосування коригування фінансового результату на різниці, відповідно до п. 134.1 ПК України у цьому звітному році сума поточного податку до сплати розраховується від прибутку до оподаткування, визначуваної відповідно до податкового законодавства України із застосуванням податкової ставки, що діє на звітну дату,

Резерви та забезпечення наступних витрат та платежів

Резерви визнаються, якщо Товариство, внаслідок певної події в минулому, має юридичні або добровільно прийняті на себе зобов'язання, для урегулювання яких з великою ймовірністю, знадобиться відтік ресурсів, що несуть у собі майбутні економічні вигоди, і які можна оцінити з великим ступенем надійності.

Інші резерви

Інші резерви відображаються в балансі у випадках, якщо Товариство має юридичні або фактичні зобов'язання, що виникли в результаті минулої події, і існує вірогідність відтоку економічних вигод при виконанні таких зобов'язань, а також сума резерву може бути надійно визначена.

Операційні та не операційні доходи та витрати

Операційні доходи і витрати включають різні види доходів і витрат, що виникають в результаті господарської діяльності Товариства.

Певні доходи і витрати презентовані окремо від доходів та витрат від операційної діяльності у зв'язку з їх істотністю і природою виникнення для повнішого віддзеркалення фінансових результатів діяльності Товариства.

Визнання доходу

Доходи від реалізації визнаються в розмірі справедливої вартості винагороди, отриманої або який підлягає отриманню, і являють собою суми до отримання за товари та послуги, надані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахуванням очікуваних повернень товару покупцями, знижок та інших аналогічних відрахувань, а також за вирахуванням податку на додану вартість (ПДВ).

Виручка від реалізації матеріальних активів відображається в звіті про сукупний дохід, коли істотною частиною ризиків і винагород від володіння такими активами перейшла до покупця, сума виручки може бути надійно визначена, та ймовірне надходження до підприємства економічних вигод, пов'язаних з операцією, і витрати, понесені або які будуть понесені в майбутньому по даній операції, можуть бути надійно визначені.

Виручка за контрактом на надання послуг відображається щодо стадії завершення контракту.

Процентні доходи визнаються в звіті про фінансові результати за принципом нарахування, виходячи з суми основного боргу і ефективної процентної ставки, яка дисконтує очікувані майбутні притоки грошових коштів протягом терміну дії фінансового активу до залишкової вартості активу.

Визнання витрат

Витрати визнаються в звіті про сукупний дохід за принципом нарахування з урахуванням ефективного доходу по зобов'язаннях.

Всі процентні і інші витрати по позикових засобах, що не відносяться безпосередньо до придбання, будівництва або виробництва активу, що відповідає визначеним вимогам, списуються у витрати по мірі їх виникнення.

Фінансові доходи та витрати

Фінансові доходи та витрати включають в себе відсоткові витрати по позиковим коштам, відсотковий дохід від розміщених коштів.

Витрати по позиковим коштам, які відносяться до активів, для створення яких необхідний значний проміжок часу, капіталізується у складі таких активів. Всі інші відсоткові та інші витрати по позиковим коштам відносяться на витрати з використанням ефективної відсоткової ставки.

Відсоткові доходи визнаються по мірі нарахування за ефективною ставкою доходності активу.

Примітка 4. Стандарти та інтерпретації

У відповідності до Стаття 12 1. «Застосування міжнародних стандартів» Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. №996-XIV, «для складання фінансової звітності застосовуються міжнародні стандарти, якщо вони не суперечать цьому Закону та офіційно оприлюднені на веб-сайті центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування державної фінансової політики.» Товариство використовувало текст Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку зі змінами станом на 1 січня 2016 року, та опублікований на офіційному веб-сайті Міністерства фінансів України.

Примітка 5. Основні засоби

Основні засоби представлені наступним чином:

Первісна вартість- - - - -

на 01.01.2016-Будинки та споруди -867-Машини та обладнання - 154-Транспортні засоби - 238-Інструменти, прилади та інвентар - 159-Разом -1418-Незавершені капітальні інвестиції - 518

Показник Надходження-Будинки та споруди -9-Машини та обладнання - 24-Транспортні засоби - 12-Інструменти, прилади та інвентар - 4-Разом -49-Незавершені капітальні інвестиції - 168

Переміщення- Будинки та споруди -- Машини та обладнання-- Транспортні засоби-- Інструменти, прилади та інвентар --Разом -0-Незавершені капітальні інвестиції -

Вибуття-Будинки та споруди - -Машини та обладнання - 6-Транспортні засоби- -Інструменти, прилади та інвентар - 1-Разом -7-Незавершені капітальні інвестиції - 4

на 31.12.2016-Будинки та споруди -876-Машини та обладнання - 172-Транспортні засоби - 250-Інструменти, прилади та інвентар - 162-Разом -1460-Незавершені капітальні інвестиції - 682

Накопичений знос- Будинки та споруди -- Машини та обладнання-- Транспортні засоби-- Інструменти, прилади та інвентар --Разом -0-Незавершені капітальні інвестиції -

на 01.01.2016-Будинки та споруди -372-Машини та обладнання - 88-Транспортні засоби - 58-Інструменти, прилади та інвентар - 110-Разом -628-Незавершені капітальні інвестиції -

Нараховано знос за період-Будинки та споруди -77-Машини та обладнання - 21-Транспортні засоби - 32-Інструменти, прилади та інвентар - 12-Разом -142-Незавершені капітальні інвестиції -

Знос по вибувшим-Будинки та споруди - -Машини та обладнання - 3- -Інструменти, прилади та інвентар - 1-Разом -4-Незавершені капітальні інвестиції -

на 31.12.2016-Будинки та споруди -449-Машини та обладнання - 106-Транспортні засоби - 90-Інструменти, прилади та інвентар - 121-Разом -766-Незавершені капітальні інвестиції -

Залишкова вартість- Будинки та споруди -- Машини та обладнання-- Транспортні засоби-- Інструменти, прилади та інвентар --Разом -0-Незавершені капітальні інвестиції -

на 01.01.2016-Будинки та споруди -495-Машини та обладнання - 66-Транспортні засоби - 180-Інструменти, прилади та інвентар - 49-Разом -790-Незавершені капітальні інвестиції -

на 31.12.2016-Будинки та споруди -427-Машини та обладнання - 66-Транспортні засоби - 160-Інструменти, прилади та інвентар - 41-Разом -694-Незавершені капітальні інвестиції - 682

Примітка 6. Нематеріальні активи

Нижче наведені інформація щодо руху нематеріальних активів протягом 2015-2016 років:

Первісна вартість--

на 31.12.2015-Комп'ютерні програми та інше - 110-Разом - 110

Надходження-Комп'ютерні програми та інше - 3-Разом - 3

Вибуття-Комп'ютерні програми та інше - --Разом - -

на 31.12.2016-Комп'ютерні програми та інше - 113-Разом - 113

Накопичена амортизація --

на 31.12.2015-Комп'ютерні програми та інше - 80-Разом - 80

Амортизація за період-Комп'ютерні програми та інше - 10-Разом - 10

на 31.12.2016-Комп'ютерні програми та інше - 90-Разом - 90
Залишкова вартість--
на 31.12.2015-Комп'ютерні програми та інше - 30-Разом - 30
на 31.12.2016-Комп'ютерні програми та інше - 23-Разом - 23

Примітка 7. Запаси

Станом на 31 грудня 2016 року запаси включають:

Сировина й матеріали -2016р.- 3-2015р.-1
Паливо-2016р.- 52-2015р.-92
Готова продукція/товари -2016р.- 2454-2015р.-2275
Всього:-2016р.- 2509-2015р.-2368

Керівництво Товариства приймає рішення про списання запасів до їх чистої вартості реалізації виходячи з їх структури та ознак економічного, технічного та фізичного зносу.

Примітка 8. Дебіторська заборгованість

За звітний період в Товаристві дотримувалась розрахункова дисципліна.

Порушень в обліку дебіторської заборгованості за звітний період не виявлено.

Торгова дебіторська заборгованість є безпроцентною і, як правило, погашається протягом 30 - 90 днів.

Далі наведено аналіз по термінах виникнення торгової та іншої дебіторської заборгованості за станом на 31 грудня:

Інша поточна дебіторська заборгованість:-2016р - 178-2015р- 196
Дебіторська заборгованість за авансами виданими-2016р - 154-2015р- 128
Дебіторська заборгованість за податковими платежами-2016р - --2015р- 33
Інша поточна дебіторська заборгованість-2016р - 24-2015р- 35
Рух резерву сумнівних боргів представлено наступним чином:
Сальдо резерву на початок періоду 2016-19
Сальдо резерву на кінець періоду 2016-19

Примітка 9. Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31 грудня грошові кошти та еквіваленти представлені таким чином:

Кошти на поточних рахунках -2016 - 2095--2015 -2058
Кошти в касі підприємства -2016 - 19--2015 -14

Примітка 10 Статутний капітал

Статутний капітал Компанії станом на 31.12.2015 року та 31.12.2016 року становив 317 538 (Триста сімнадцять тисяч п'ятсот тридцять вісім) гривень. Статутний капітал поділено на 1 270 152 (один мільйон двісті сімдесят тисяч сто п'ятдесят дві) простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. за одну акцію.

У відповідності до українського законодавства Товариство розподіляє прибуток у якості дивіденді в на основі бухгалтерської звітності складеної за МСФЗ. У відповідності до українського законодавства розподілу підлягає чистий прибуток.

За 2016 рік Товариство отримало прибуток в сумі 2,0 тис.грн.

Примітка 11 Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість представлена наступним чином:

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги:--

Інша поточна кредиторська заборгованість--

з одержаних авансів-2016 -41-2015 -14

з бюджетом-2016 -293-2015 -76

з оплати праці-2016 -1-2015 - (-4)

Поточні зобов'язання-2016 -11-2015 -33

Інші поточні зобов'язання-2016 -27-2015 -33

Всього-2016 -373-2015 -152

Примітка 12 Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

За рік, що закінчився 31 грудня 2016 року доходи Товариства склали 13676 тис.грн., із них по сегментам:

Дохід від реалізації запасних частин-За 2016 рік - 9546-За 2015 рік - 8437

Інші операційні доходи-За 2016 рік - 4130-За 2015 рік - 3578

Всього:-За 2016 рік - 13 676-За 2015 рік - 12 015

Примітка 13 Собівартість реалізації

За рік, що закінчився 31 грудня 2016 року собівартість реалізованої продукції складала 6 750 тис. грн., із них:

Собівартість реалізованих запасних частин-За 2016 - рік 6750-За 2015 рік - 5797

Всього:-За 2016 - 6750-За 2015 рік -5797

Примітка 14 Адміністративні витрати

За рік, що закінчився 31 грудня 2016 року адміністративні витрати склали:

Рік 2016-Заробітна плата з нарахуваннями-1 698 тис.грн.-Рік 2015-Заробітна плата з нарахуваннями-2 246 тис.грн.

Рік 2016-Амортизація -61 тис.грн.-Рік 2015-Амортизація -62 тис.грн.

Рік 2016-Комунальні послуги-235 тис.грн.-Рік 2015-Комунальні послуги-290 тис.грн.

Рік 2016-Витрати на послуги зв'язку-14 тис.грн. -Рік 2015-Витрати на послуги зв'язку-14 тис.грн.

Рік 2016-Банківські послуги-19 тис.грн. -Рік 2015-Банківські послуги-12 тис.грн.

Рік 2016-Інші адміністративні витрати-186 тис.грн.-Рік 2015-Інші адміністративні витрати-214 тис.грн.

Рік 2016-Всього-2 213 тис.грн.-Рік 2015-Всього-2 838 тис.грн.

Примітка 15 Витрати на збут

За рік, що закінчився 31 грудня 2016 року витрати на збут склали:

Заробітна плата з нарахуваннями-2016-1131-2015-1 430

Реклама-2016-2-2015-20

Транспортні витрати-2016-2-2015- 2

Амортизація -2016-51-2015-52

Інші збутові витрати-2016-198-2015-218

Всього-2016-1 384-2015-1 722

Примітка 16 Інші операційні доходи

За рік, що закінчився 31 грудня 2016 року інші доходи Товариства склали:

Прибуток від реалізації необоротних активів-2016---2015--

Дохід від операційної оренди -2016-3 894-2015-3 417

Відсотки отримані-2016-160-2015-152

Суми дотацій, субсидій-2016---2015-

Позитивне значення курсових різниць-2016---2015-

Інші доходи від звичайної діяльності-2016-76-2015-2

Всього-2016-4 130-2015-3 578

Примітка 17 Інші витрати

За рік, що закінчився 31 грудня 2016 року інші витрати Товариства склали

Курсова різниця-2016---2015--

Податки нараховані-2016-2 853-2015-607

Витрати на оренду основних засобів-2016---2015--

Обов'язкові виплати та компенсація персоналу-2016---2015--

Інформаційні витрати-2016---2015--

Інші витрати-2016- 473-2015-516

Всього-2016-3 326-2015-1 123

Примітка 18 Потенційні та умовні зобов'язання

Юридичні питання

В процесі звичайної діяльності за звітний період Товариство в судові розгляди не залучене і претензій до нього не висувалося .

Примітка 19 Політика управління ризиками

Ризик ліквідності

Ризиком ліквідності є ризик того, що Товариство не зможе розрахуватися по зобов'язанням при настанні терміну їх погашення. Товариство здійснює ретельне управління і контроль за ліквідністю. Товариство використовує процедуру підготовки бюджету і прогнозування руху грошових коштів, що забезпечує наявність у Товариства необхідних коштів для виконання своїх платіжних зобов'язань..

Станом на 31.12.2016 ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ-До 12 місяців

Торгова дебіторська заборгованість--

Інша дебіторська заборгованість-24 тис.грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом--

За виданими авансами - 154 тис.грн.

-

Грошові кошти-2114 тис.грн.

Грошові кошти на поточному рахунку 2095 тис.грн.

В касі підприємства- 19 тис.грн.

КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

-

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги-

Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці-1 тис.грн.

Інша поточна кредиторська заборгованість-38 тис.грн.

Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом-293 тис.грн.

За виданими авансами-41 тис.грн.

ВСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАННЯ -373 тис.грн.

Сума чистих активів по Товариству збільшилась за 2016 рік на 2,0 тис.грн. та складає 5 856 тис.грн., що в 18,42 разів більше суми Статутного капіталу.

Кредитний ризик

Кожен клас фінансових активів, представлений в звіті про фінансове стан Товариства до певної міри схильний до кредитного ризику. Керівництво розвиває і вводить політики і процедури, які мінімізують впливи негативних подій, викликаних впливом ризиків на фінансовий стан Товариства.

Фінансові інструменти, які мають кредитний ризик, - це в основному дебіторська заборгованість з основної діяльності і інша дебіторська заборгованість. Кредитний ризик, пов'язаний з цими активами обмежений внаслідок розміру клієнтської бази Товариства і безперервними процедурами моніторингу кредитоспроможності клієнтів та інших дебіторів.

Дебіторська заборгованість Товариства представлена дебіторською заборгованістю державних підприємств, комерційних організацій та приватних осіб, при цьому кожна з груп дебіторів має кредитний ризик. Збір дебіторської заборгованості від уряду в основному залежить від політичних та економічних чинників і не завжди піддається контролю з боку Товариства.

Проте, керівництво робить всі можливі заходи, щоб мінімізувати ризик неповернення дебіторської заборгованості від цієї категорії дебіторів. Зокрема кредитоспроможність таких дебіторів оцінюється на основі фінансових показників.

На підставі даних фінансової звітності розраховані показники, які характеризують фінансовий, майновий стан та рентабельність Товариства

Коефіцієнт абсолютної ліквідності характеризує можливість підприємства виконувати свої поточні зобов'язання за рахунок ліквідних активів (грошові кошти). Одержане значення коефіцієнта 0,18 свідчить про те, що Товариство в разі необхідності миттєво погасити свою короткострокову заборгованість можливості не має.

Коефіцієнт загальної ліквідності показує, якою мірою поточні зобов'язання можуть бути покриті поточними активами. Розраховане значення коефіцієнту показує, що на кожну гривню своїх короткострокових зобов'язань Товариство має 1,30 гривню поточних активів. Але у зв'язку з подальшою девальвацією національної валюти у товариства можуть виникнути проблеми пов'язані з одночасними розрахунками по всіх короткострокових боргах.

Коефіцієнт автономії характеризує залежність фінансового стану Товариства від позикових коштів

ів. Він показує частку власних коштів у загальній сумі джерел фінансування. Товариству не потрібно залучення позикових коштів для фінансування своєї діяльності, тому що коефіцієнт 0,94 вищий від нормативу 0,5, та незважаючи на це, спостерігається зниження коефіцієнту у порівнянні з минулим роком на 0,03.

Коефіцієнт фінансування розраховується як співвідношення залучених та власних коштів і характеризує залежність Товариства від залучених коштів. У Товариства цей коефіцієнт становить 0,06. Перевищення нормативних (оптимальних) показників свідчить про необхідність реструктуризації боргових зобов'язань підприємства.

Коефіцієнт ефективності використання активів дозволяє визначити ефективність використання активів Товариства. Тобто він показує, скільки гривень прибутку заробила кожна гривня активів підприємства. Значення цього показника 0,04 та свідчить про те, що на кінець року Товариство працювало без збитків, але отримано незначний прибуток у порівнянні з 2015 роком. Отримання незначного прибутку та у зв'язку з девальвацією національної валюти, знецінення власних оборотних коштів, свідчить про необхідність реструктуризації власних необоротних активів для зменшення залежності від позикових коштів та знаходження джерела їх погашення. Генеральний директор Давиденко М.І., Головний бухгалтер Бранець Л.А.