

## 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.

Начальник порту

(посада)

Марцинюк Сергій Всеволодович

(прізвище та ініціали керівника)

28.04.2015

(дата)

(підпис)

М.П.

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2014 рік

#### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІЗМАЇЛЬСЬКИЙ РІЧКОВИЙ ПОРТ "ДУНАЙСУДНОСЕРВІС"

2. Організаційно-правова форма емітента

Публічне акціонерне товариство

3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента

00463119

4. Місцезнаходження емітента

68600 Одеська область д/н м.Ізмаїл вул.Нахімова буд.232

5. Міжміський код, телефон та факс емітента

(04841) 7-06-27, 7-19-50

6. Електронна поштова адреса емітента

irp@izmdss.od.ua

#### II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії

28.04.2015

(дата)

2. Річна інформація опублікована у

77 Бюлетень Цінні папери України

29.04.2015

(номер та найменування офіційного друкованого видання)

(дата)

3. Річна інформація розміщена на сторінці

www.irp.od.ua

в мережі Інтернет

(адреса сторінки)

(дата)

## Зміст

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
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 відсотків та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	
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 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	
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 звітного періоду	
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного 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. 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)

- Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб не надаються тому, що у звітному році такої події не відбувалося.

- Інформація щодо посади корпоративного секретаря не надається тому, що посада корпоративного секретаря відсутня.

- Інформація про рейтингове агентство не надається тому, що товариство не входить до числа емітентів, яким необхідно рейтингування.

- Інформація про дивіденди не надається в зв'язку з тим, що дивіденди не виплачувались.

- Інформація про облігації емітента, випущені емітентом не надається тому, що товариство не випускало облігації.

- Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом не надається тому, що не випускались інші цінні папери.

- Інформація про похідні цінні папери, випущені емітентом не надається тому, що не випускались похідні цінні папери

30. Примітки

- Інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду не надається, Товариство не здійснювало викуп власних акцій.

- Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції не надається тому, що товариство не відноситься до підприємств, які займаються видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

- Інформація про собівартість реалізованої продукції не надається тому, що товариство не відноситься до підприємств, які займаються видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

- Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів не надається тому, що Товариство не випускало боргових цінних паперів

- Звіт про стан об'єктів нерухомості не надається у зв'язку з його відсутністю.

### III. Основні відомості про емітента

#### 1. Повне найменування

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІЗМАЇЛЬСЬКИЙ РІЧКОВИЙ ПОРТ "ДУНАЙСУДНОСЕРВІС"

#### 2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)

ААБ №782957

#### 3. Дата проведення державної реєстрації

17.07.1995

#### 4. Територія (область)

Одеська область

#### 5. Статутний капітал (грн)

1544985.00

#### 6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0.000

#### 7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0.000

#### 8. Середня кількість працівників (осіб)

68

#### 9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

50.40

ВАНТАЖНИЙ РІЧКОВИЙ ТРАНСПОРТ

68.20

НАДАННЯ В ОРЕНДУ Й ЕКСПЛУАТАЦІЮ ВЛАСНОГО ЧИ ОРЕНДОВАНОГО НЕРУХОМОГО МАЙНА

77.39

НАДАННЯ В ОРЕНДУ ІНШИХ МАШИН, УСТАТКОВАННЯ ТА ТОВАРІВ. Н. В. І. У.

#### 10. Органи управління підприємства

д/н

#### 11. Банки, що обслуговують емітента

1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

ФАБ "Південний" в м. Ізмаїл

2) МФО банку

328890

3) Поточний рахунок

260043194601

4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

ФАБ "Південний" в м. Ізмаїл

5) МФО банку

328890

6) Поточний рахунок

26001310094602

#### 12. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності\*

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
На експлуатацію радіоелектронного засобу морської рухомої служби	МР-51-0109122	24.04.2013	Український державний центр радіочастот	05.04.2018
Опис	планує продовжити строк дії			

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

Найменування юридичної особи	Код за СДРПОУ	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать
------------------------------	---------------	------------------	---

засновника та/або учасника	засновника та/або учасника		засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Держава в особі Регіонального відділення ФДМУ по Одеській області	20984091	65012 Одеська область д/н м. Одеса вул.Велика Арнаутська, буд.15	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)
			0.000000000000
Усього			0.000000000000

## V. Інформація про посадових осіб емітента

### 1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

#### 1) Посада

Начальник порту

#### 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Марцинюк Сергій Всеволодович

#### 3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

KE 047551 07.12.1995 Ізмаїльським МВ УМВС України в Одеській обл.

#### 4) Рік народження\*\*

1961

#### 5) Освіта\*\*

вища, Одеський орден Трудового Червоного Прапора політехнічний інститут в 1989 р., спеціальність - технологія машинобудування, металорізальні верстати та інструменти, кваліфікація інженер-механік

#### 6) Стаж роботи (років)\*\*

36

#### 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

ВАТ "ІРП "ДУНАЙСУДНОСЕРВІС", начальник сторожової охорони

#### 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано

12.05.2009 безстроково

#### 9) Опис

Наявності непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини у посадовій особі немає. Обґрунтування змін: зміни у персональному складі службових осіб відбуваються у разі виробничої необхідності. Повноваження та обов'язки посадової особи: Начальник порту в межах своєї компетенції згідно з діючим законодавством та Статутом є повноважним представником Товариства щодо реалізації прав, повноважень та функцій, передбачених цілями та предметом діяльності Товариства. Начальник порту без довіреності здійснює дії від імені Товариства. Він уповноважений керувати поточними справами Товариства і виконувати рішення вищого органу та Наглядової ради Товариства, представляти Товариство у відносинах з іншими юридичними особами, державними та іншими органами, вести переговори, підписувати колективний договір, укладати угоди від імені Товариства, в тому числі щодо отримання кредиту та застави майна, організувати ведення протоколів загальних зборів Товариства, формувати адміністрацію Товариства, здійснювати прийом та звільнення з роботи працівників Товариства, видавати накази та інші розпорядчі документи щодо діяльності Товариства, обов'язкові для всіх працівників Товариства, здійснювати інші дії по оперативному управлінню Товариством. Розмір виплаченої винагороди за 2014р.(заробітна плата) - 39396,02 грн., у тому числі у натуральній формі - відсутня. Інші посади у інших Товариствах не обіймає. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: начальник порту. Загальний стаж роботи: 36 років.

\* Зазначається 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.

#### 1) Посада

Головний бухгалтер

#### 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Кульча Вікторія Олександрівна

#### 3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

KE 045736 06.10.1995 Ізмаїльським МВ УМВС України в Одеській обл.

#### 4) Рік народження\*\*

1972

5) Освіта\*\*

базова вища, Ізмаїльський технікум автоматизації виробництва в 1991р.; спеціальність - економіка та планування в галузях народного господарства, кваліфікація технік-економіст

6) Стаж роботи (років)\*\*

25

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

ВАТ "ІРП "ДУНАЙСУДНОСЕРВІС", головний бухгалтер

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано

18.10.2006 до звільнення

9) Опис

Наявності непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини у посадові особи немає. Обґрунтування змін: зміни у персональному складі службових осіб відбуваються у разі виробничої необхідності. Повноваження та обов'язки головного бухгалтера: здійснює і координує організацію бухгалтерського обліку господарсько - фінансової діяльності Товариства, здійснює контроль за ефективним використанням матеріальних, трудових і фінансових ресурсів. Забезпечує раціональну організацію обліку і звітності у Товаристві на основі прогресивних форм і методів бухгалтерського обліку і контролю. Організовує та контролює складання розрахунків щодо використання прибутків, затрат на виробництво, платежів до бюджету. Своєчасно і правильно складає звіти. Розмір виплаченої винагороди за 2014р.(заробітна плата) - 18455,32 грн., у тому числі у натуральній формі - відсутня. Ще займає посаду - головний бухгалтер ТОВ "СП "ДУНАЙСУДНОСЕРВІС" за адресою: 68600, Одеська обл., м.Ізмаїл, вул.Нахімова, буд.232. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: головний бухгалтер. Загальний стаж роботи: 25 років.

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадові особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) Посада

Голова Наглядової ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Урбанський Ігор Анатолійович

3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

КК 313108 09.07.1999 Центральним РВ ОМУ УМВС України в Одеській обл.

4) Рік народження\*\*

1953

5) Освіта\*\*

вища, Одеське вище інженерне морське училище у 1976р., спеціальність - судноводіння на морських шляхах, кваліфікація: інженер-судноводій

6) Стаж роботи (років)\*\*

34

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

ТОВ "АЛЬФА ІНВЕСТ", генеральний директор

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано

23.04.2014 3 роки

9) Опис

Наявності непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини у посадові особи немає. Обґрунтування змін: зміни у персональному складі Ради відбуваються у разі необхідності за рішенням Загальних зборів. Голова Ради в межах своєї компетенції згідно з діючим законодавством та Статутом захищає інтереси Товариства та акціонерів. В обов'язки Наглядової Ради входить визначення та прогнозування можливих ризиків та розробка політики недопущення збитків, пов'язаних з такими ризиками, а також забезпечення ефективного внутрішнього контролю та функціонування інформаційних систем, які в випадку необхідності можуть своєчасно представляти вичерпну інформацію про фінансовий стан Товариства. В якості Голови Ради винагороди, у тому числі у натуральній формі, не отримує, у штатному розкладі Товариства не значиться. У інших Товариствах обіймає наступні посади - генеральний директор ТОВ "ПРАЙМ ГРУП ХОЛДІНГ", 65014, м. Одеса, вул. Інбер Віри, буд.5, офіс 301 н. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: генеральний директор. Загальний стаж роботи: 34 років.

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадові особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) Посада

Член Наглядової ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Колісниченко Євген Борисович

3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

KE 275081 10.07.1996 Приморським РВ УМВС України в Одеській області

4) Рік народження\*\*

1975

5) Освіта\*\*

вища, Одеський державний економічний університет в 1997 р., спеціальність фінанси та кредит, кваліфікація магістр з фінансів та кредиту

6) Стаж роботи (років)\*\*

17

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

заступник генерального директора ТОВ "АЛЬФА ІНВЕСТ"

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано

23.04.2014 3 роки

9) Опис

Наявності непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини у посадовій особі немає. Обґрунтування змін: зміни у персональному складі Ради відбуваються у разі необхідності за рішенням Загальних зборів. Член Ради в межах своєї компетенції згідно з діючим законодавством та Статутом захищає інтереси Товариства та акціонерів. В обов'язки Наглядової Ради входить визначення та прогнозування можливих ризиків та розробка політики недопущення збитків, пов'язаних з такими ризиками, а також забезпечення ефективного внутрішнього контролю та функціонування інформаційних систем, які в випадку необхідності можуть своєчасно представляти вичерпну інформацію про фінансовий стан Товариства. В якості Члена Ради винагороди, у тому числі у натуральній формі, не отримує, у штатному розкладі Товариства не значиться. Інші посади у інших Товариствах - заступник генерального директора ТОВ "ПРАЙМ ГРУП ХОЛДІНГ", 65014, м. Одеса, вул. Інбер Віри, буд.5, офіс 301 н.; генеральний директор ТОВ "КОРТЕК" за сумісництвом, 65013, м. Одеса, Миколаївська дор., буд. 128, директор ТОВ "ЛАЗУРІТ БЛАУ" за сумісництвом, 65013, м. Одеса, Миколаївська дор., буд. 128. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: директор, заступник генерального директора. Загальний стаж роботи: 17 років.

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадовій особі на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) Посада

Член ревізійної комісії

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Сакара Іван Харитонович

3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

KK 788286 07.12.2001 Ізмаїльським МВ УМВС України в Одеській обл.

4) Рік народження\*\*

1942

5) Освіта\*\*

вища, Севастопольський приборо - будівельний інститут в 1975р.; спеціальність - суднобудування і судноремонт, кваліфікація інженер-кораблебудівник

6) Стаж роботи (років)\*\*

49

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

ТОВ "СП "ДУНАЙСУДНОСЕРВІС", начальник судноремонтної дільниці

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано

23.04.2014 3 роки

9) Опис

Наявності непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини у посадовій особі немає. Обґрунтування змін: зміни у персональному складі Ревізійної комісії відбуваються у разі необхідності за рішенням Загальних зборів. Повноваження та обов'язки: член Ревізійної комісії в межах своєї компетенції згідно з діючим законодавством та Статутом безпосередньо або через сформовану

Ревізійну комісію: здійснює контроль фінансово - господарської діяльності Товариства. Перевірки фінансово - господарської діяльності Товариства проводяться Ревізійною комісією за дорученням Загальних зборів, Наглядової ради Товариства, або за вимогою акціонерів, що володіють у сукупності більш ніж 10 % голосів. Ревізійна комісія складає висновки по результатам перевірок річних звітів та балансів. В якості члена Ревізійної комісії винагороди, у тому числі у натуральній формі, не отримує, у штатному розкладі Товариства не значиться. У інших Товариствах інші посади не обіймає. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: начальник судноремонтної дільниці. Загальний стаж роботи: 49 років.

\* Зазначається 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.

1) Посада

Член Ревізійної комісії

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Сальцин Сергій Анатолійович

3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

KE 478396 10.12.1996 Ізмаїльським МВ УМВС України в Одеській обл.

4) Рік народження\*\*

1965

5) Освіта\*\*

вища, Ізмаїльський державний гуманітарний університет в 2010р., спеціальність "Педагогіка і методика середньої освіти. Трудове навчання"; кваліфікація - вчитель трудового навчання основ економіки, креслення та безпеки життєдіяльності

6) Стаж роботи (років)\*\*

28

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

інженер-технолог технічного відділу ТОВ "СП "ДУНАЙСУДНОСЕРВІС"

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано

23.04.2014 3 роки

9) Опис

Наявності непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини у посадової особи немає. Обґрунтування змін: зміни у персональному складі Ревізійної комісії відбуваються у разі необхідності за рішенням Загальних зборів. Член Ревізійної комісії в межах своєї компетенції згідно з діючим законодавством та Статутом безпосередньо або через сформовану Ревізійну комісію: здійснює контроль фінансово - господарської діяльності Товариства. Перевірки фінансово - господарської діяльності Товариства, проводяться Ревізійною комісією за дорученням Загальних зборів, Наглядової ради Товариства, або за вимогою акціонерів, що володіють у сукупності більш ніж 10 % голосів. Ревізійна комісія складає висновки по результатам перевірок річних звітів та балансів. У якості Члена Ревізійної комісії винагороди, у тому числі у натуральній формі, не отримує, у штатному розкладі Товариства не значиться. У інших Товариствах обіймає наступні посади - працює інженером-технологом ТОВ "СП "ДУНАЙСУДНОСЕРВІС", 68600, Одеська обл. м. Ізмаїл, вул. Нахімова, 232. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: інженер-технолог технічного відділу. Загальний стаж роботи: 28 років.

\* Зазначається 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.

1) Посада

Голова Ревізійної комісії

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Чимбер Станіслав Сергійович

3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

KE 732057 16.07.1997 Біляївським РВ УМВС України в Одеській області

4) Рік народження\*\*

1981

5) Освіта\*\*

вища, Одеський державний економічний університет в 2002 р.; спеціальність - облік і аудит, кваліфікація - економіст

6) Стаж роботи (років)\*\*

17

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*



ТОВ "СП "ДУНАЙСУДНОСЕРВІС", перший заступник директора

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано

23.04.2014 3 роки

9) Опис

Наявності непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини у посадові особи немає. Обґрунтування змін: зміни у персональному складі Ревізійної комісії відбуваються за рішенням Загальних зборів. Повноваження та обов'язки посадової особи: Голова Ревізійної комісії в межах своєї компетенції згідно з діючим законодавством та Статутом безпосередньо або через сформовану Ревізійну комісію: здійснює контроль фінансово - господарської діяльності Товариства. Перевірки фінансово - господарської діяльності Товариства, проводяться Ревізійною комісією за дорученням Загальних зборів, Наглядової ради товариства, або за вимогою акціонерів, що володіють у сукупності більш ніж 10 % голосів. Ревізійна комісія складає висновки по результатам перевірок річних звітів та балансів. В якості Голови Ревізійної комісії винагороди, у тому числі у натуральній формі, не отримує, у штатному розкладі Товариства не значиться. Інші посади у інших Товариствах обіймає: ТОВ "СП "ДУНАЙСУДНОСЕРВІС", заступник директора з виробництва (Одеська обл., м.Ізмаїл, вул.Нахімова, буд.232). Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: перший заступник директора, заступник директора з виробництва. Загальний стаж роботи: 17 років.

\* Зазначається 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.

1) Посада

Член Наглядової ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Мальцева Ірина Михайлівна

3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

КМ 503994 30.11.2007 Суворовським РВ ОМУ УМВС України в Одеській обл.

4) Рік народження\*\*

1983

5) Освіта\*\*

вища, Одеський державний економічний університет в 2005 р., спеціальність - облік і аудит, кваліфікація - економіст

6) Стаж роботи (років)\*\*

8

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

ТОВ "КОРТЕК", заступник головного бухгалтера

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано

23.04.2014 3 роки

9) Опис

Наявності непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини у посадові особи немає. Обґрунтування змін: зміни у персональному складі Ради відбуваються у разі необхідності за рішенням Загальних зборів. Член Ради в межах своєї компетенції згідно з діючим законодавством та Статутом захищає інтереси Товариства та акціонерів. В обов'язки Наглядової Ради входить визначення та прогнозування можливих ризиків та розробка політики недопущення збитків, пов'язаних з такими ризиками, а також забезпечення ефективного внутрішнього контролю та функціонування інформаційних систем, які в випадку необхідності можуть своєчасно представляти вичерпну інформацію про фінансовий стан Товариства. В якості члена Наглядової ради винагороди, у тому числі у натуральній формі, не отримує, у штатному розкладі Товариства не значиться. Інші посади у інших Товариствах - не обіймає. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: заступник головного бухгалтера, в.о.головного бухгалтера, головний бухгалтер. Загальний стаж роботи: 8 років.

\* Зазначається 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.

## 2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (штук)	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
Голова Наглядової ради	Урбанський Ігор Анатолійович	КК 313108 09.07.1999 Центральним РВ ОМУ УМВС України в Одеській обл.	2401360	38.85733518448	2401360	0	0	0
Член Наглядової ради	Колісниченко Євген Борисович	КЕ 275081 10.07.1996 Приморським РВ УМВС України в Одеській області	1214282	19.64876681651	1214282	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Сакара Іван Харитонович	КК 788286 07.12.2001 Ізмаїльським МВ УМВС України в Одеській обл.	2000	0.03236277375	2000	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Сальцин Сергій Анатолійович	КЕ 478396 10.12.1996 Ізмаїльським МВ УМВС України в Одеській обл.	2000	0.03236277375	2000	0	0	0
<b>Усього</b>			3619642	58.57082754849	3619642	0	0	0

\* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних.

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
			0	0	0	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**		Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
фізична особа	д/н		2401360	38.85733518448	2401360	0	0	0
фізична особа	д/н		1214282	19.64876681651	1214282	0	0	0
фізична особа	д/н		1201118	19.43575503969	1201118	0	0	0
<b>Усього</b>			4816760	77.941857040683	4816760	0	0	0

\* Зазначається: "Фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, ім'я, по батькові.

\*\* Не обов'язково для заповнення.

## VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	23.04.2014	
Кворум зборів**	78.43	
Опис	<p>Перелік питань порядку денного: 1. Обрання членів лічильної комісії річних Загальних зборів Товариства; прийняття рішення про припинення повноважень членів лічильної комісії річних Загальних зборів Товариства. 2. Прийняття рішень з питань порядку проведення річних Загальних зборів Товариства. 3. Звіт Начальника Порту про фінансово-господарську діяльність Товариства за 2012-2013 р.р. і основні напрямки діяльності у 2014 році. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Начальника Порту. 4. Звіт Ревізійної комісії Товариства. Висновки Ревізійної комісії по річній фінансовій звітності Товариства за 2012-2013 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізійної комісії Товариства. 5. Звіт Наглядової Ради Товариства за 2012-2013 р.р. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової Ради Товариства. 6. Затвердження річної фінансової звітності Товариства за 2012-2013 р.р. Прийняття рішення щодо розподілу (погашення) збитків Товариства за 2012-2013 р.р. 7. Про внесення змін до Статуту Товариства. 8. Про внесення змін та доповнень до внутрішніх положень Товариства, у зв'язку з приведенням їх у відповідність до нової редакції Статуту Товариства. 9. Про припинення повноважень діючого складу Наглядової ради Товариства. 10. Про припинення повноважень діючого складу Ревізійної комісії Товариства. 11. Обрання членів Наглядової ради Товариства. 12. Обрання Ревізійної комісії Товариства. 13. Затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами Наглядової ради. 14. Затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Ревізійної комісії Товариства, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами Ревізійної комісії Товариства. 15. Прийняття рішення про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчиняться Товариством протягом одного року з дати прийняття цього рішення. Пропозиції до переліку питань порядку денного наданні Наглядовою радою Товариства. Осіб (особи), що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного відсутні. Змін та доповнень до порядку денного не відбувалося. Результати розгляду питань порядку денного: по всім питанням порядку денного були прийняті відповідні рішення (згідно проєктів рішень), а саме: по питаннях порядку денного з №№ 1 по 10, 13 -15 було прийняте рішення "ЗА". по 11,12 питанням порядку денного: до складу Наглядової ради обрано Урбанського Ігора Анатолійовича, Урбанського Олександра Ігоровича, Колісниченка Євгена Борисовича, Мальцеву Ірину Михайлівну; до складу Ревізійної комісії обрано Сакару Івана Харитоновича, Сальцина Сергія Анатолійовича, Чимбера Станіслава Сергійовича.</p>	

## ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВ АФ "Авант"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	25318854
Місцезнаходження	65026 Одеська область д/н м. Одеса Польський узвіз, 11
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	3738
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	27.01.2011
Міжміський код та телефон	(048)7579138
Факс	(048)7579138
Вид діяльності	аудиторська діяльність
Опис	Надає аудиторські послуги на підставі укладеного договору. ТОВ "АФ "АВАНТ" включене до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту на підставі рішення Аудиторської палати України 27.09.2012 року, № 2574.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПрАТ "Українська фондова біржа"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	14281095
Місцезнаходження	01034 Київська область Шевченківський м.Київ пров.Рильський, буд.10
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ 581214
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.04.2011
Міжміський код та телефон	044 2794158
Факс	044 2785140
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку
Опис	Цінні папери Товариства допущені та перебувають у біржовому списку ПрАТ "Українська фондова біржа" за категорією позалістингових цінних паперів відповідно до Договору № 12/03/6 про допуск та перебування акцій в біржовому списку УФБ від 12.03.2012 р.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Регран"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	23876083
Місцезнаходження	65078 Одеська область м. Одеса Космонавтів, 36
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №286597
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	12.10.2013
Міжміський код та телефон	0482 343195
Факс	0482 343306
Вид діяльності	Юридична особа, яка здійснює професійну депозитарну діяльність
Опис	Здійснює відкриття та ведення рахунків в цінних паперах, зберігання цінних паперів

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
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	04101 м. Київ м.Київ Б.Гринченка, буд.3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ № 581322
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.09.2006
Міжміський код та телефон	044 2791213

<b>Факс</b>	2791249
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
<b>Опис</b>	Здійснює обслуговування випуску цінних паперів на підставі укладеного договору.

## X. Відомості про цінні папери емітента

### 1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
30.05.2011	45/15/1/11	Одеським ТУ ДКЦПФР	UA4000128516	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.25	6179940	1544985.00	100.000000000000
<b>Опис</b>		В звітному році Товариство цінні папери не випускало, рішення про їх випуск не приймало. Цінні папери Емітента на організаційно оформлених ринках не обертаються. Заяви для включення цінних паперів до лістингу Емітентом не надавались. Цінні папери Товариства допущені та перебувають у біржовому списку ПрАТ "Українська фондова біржа" за категорією позалістингових цінних паперів. Обіг цінних паперів Емітента здійснюється лише на внутрішньому ринку України. Спосіб розміщення акцій: акції розміщені в повному обсязі за наслідками приватизації. Мета додаткової емісії: у звітному році емісії не було. Дострокове погашення - не відбувалося.							

## XI. Опис бізнесу

### **Важливі події розвитку (в тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ)**

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІЗМАЇЛЬСЬКИЙ РІЧКОВИЙ ПОРТ "ДУНАЙСУДНОСЕРВІС" (далі - Товариство, ПАТ "ПОРТ ДУНАЙСУДНОСЕРВІС") засноване шляхом перетворення Державного підприємства "Ізмаїльський судноремонтно-механічний завод" у Відкрите акціонерне товариство "Ізмаїльський судноремонтно-механічний завод", перереєстрованого у Відкрите акціонерне товариство "Дунайська судносервісна компанія", перереєстрованого у Відкрите акціонерне товариство "Ізмаїльський річковий порт "Дунайсудносервіс" (зареєстроване державним реєстратором Виконавчого комітету Ізмаїльської міської ради Одеської області 17.07.1995 р., номер запису про включення до ЕДР 1 553 120 0000 000695, ідентифікаційний код 00463119), яке переіменоване у ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІЗМАЇЛЬСЬКИЙ РІЧКОВИЙ ПОРТ "ДУНАЙСУДНОСЕРВІС" згідно рішення Загальних зборів акціонерів від 20.04.2011 року.

Злиття, поділу, приєднання, перетворення, виділу ПАТ "ПОРТ ДУНАЙСУДНОСЕРВІС" не здійснювались.

### **Організаційна структура емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів**

ПАТ "ПОРТ ДУНАЙСУДНОСЕРВІС" представництв, філій, дочірніх підприємств та структурних підрозділів немає. Змін в організаційній структурі не відбувалось.

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

Середньооблікової чисельності працівників облікового складу (осіб) - 68 ,  
середньої численності позаштатних працівників - 0,  
осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) - 10  
чисельності працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) - 2  
фонд оплати праці - 1432 тис.грн.

Фонд оплати праці в звітному періоді збільшився на 301 тис. грн., що складає 26,6% відносно попереднього року.

Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента для чого регулярно проводиться перекваліфікація і огляд працівників відповідних професій згідно законодавчим актам України, та кадрова програма полягає в належній і своєчасній оплаті праці працівників, наданні їм соціальних і матеріальних пільг, що зацікавить персонал в підвищенні рівня його знань та кваліфікації

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

Товариство не є учасником ніяких об'єднань та інших організацій.

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

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

Сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності - відсутня

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

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходило.

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

#### **Основа підготовки**

Представлена фінансова звітність підготовлена у відповідності з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ) в редакції опублікованій Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (Рада з МФСЗ).

Фінансова звітність підготовлена у відповідності з принципом оцінки за історичною вартістю, за виключенням певних фінансових інструментів, що оцінюються за справедливою вартістю.

Цей повний комплект фінансової звітності відповідно до МСФЗ, в тому числі звіт про фінансове становище, відповідному звіту про сукупний дохід, про зміни капіталу та про рух грошових коштів, а також порівняльна інформація за попередній рік, був підготовлений за рік, що закінчився 31 грудня 2014.

#### **Функціональна валюта та валюта подання**

Функціональною валютою Компанії є українська гривня ("грн."). Операції в валютах, що відрізняються від функціональної валюти Компанії вважаються операціями в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті переводяться за курсом обміну, що діє на дату операції або оцінки, якщо статті підлягають переоцінці. Доходи або збитки від курсових різниць у результаті операцій погашення або переоцінки монетарних активів чи зобов'язань на кінець року, деномінованих в іноземній валюті, визнаються у звіті про сукупний дохід.

Валютою подання даної фінансової звітності є українська гривня ("грн.").



## Основні засоби

Основні засоби обліковуються за первісною (історичною) вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення в разі їх наявності.

Історична вартість основних засобів включає: (а) ціну покупки, включаючи невідшкодовані імпорتنі мита і податки, за вирахуванням торговельних та інших знижок; (б) всі витрати, безпосередньо пов'язані з доставкою активу на місце розташування та приведення у стан, що забезпечує його використання у відповідності з намірами менеджменту; (в) первісна оцінка витрат з демонтажу і вивозу основного засобу, і відновлення зайнятої території; ці зобов'язання оцінюються Компанією або в рамках придбання активу, або як результат діяльності, протягом певного періоду часу, не пов'язаної з виробництвом товарів, протягом цього періоду.

Капіталізовані витрати включають основні витрати з модернізації та заміни деталей активу, які продовжують термін його корисного використання або покращують їх здатність генерувати дохід. Вартість ремонтів і технічного обслуговування основних засобів, які не відповідають описаним вище критеріям капіталізації, визнаються у звіті про сукупний дохід в періоді, в якому вони виникли. Амортизація здійснюється шляхом списання вартості, яка амортизується протягом строку корисного використання активу і розраховується прямолінійним методом. Строки корисного використання груп основних засобів зазначені нижче:

Група основних засобів Строк корисного використання

Будівлі та споруди 40-50 років

Машини та устаткування 20-30 років

Транспортні засоби 15-25 років

Інструменти, прилади та інші основні засоби 1-5 років

Незавершене будівництво не амортизується

не амортизується

Амортизована вартість - вартість основного засобу або інша вартість, що її заміняє, за вирахуванням залишкової вартості.

Залишкова вартість активу - оцінена сума, яку компанія отримає на дату продажу основного засобу, мінус оціночна вартість вибуття, якщо актив досяг віку і стану, в якому, мабуть, закінчується термін його корисного використання.

Активи у фінансовій оренді амортизуються за меншим із строків: строку корисного використання, розрахованого на тій же основі, що й для власних основних засобів, або періоду даної оренди.

Залишкова вартість активів та строк їх корисного використання переглядаються та, за необхідності, коригуються в кінці кожного звітного періоду. Вплив всіх змін, що виникають в результаті оцінок, зроблених у попередніх періодах, обліковуються як зміни в облікових оцінках.

Прибуток або збиток в результаті вибуття або ліквідації основних засобів визначається як різниця між надходженнями грошових коштів від продажу та балансовою вартістю активу і визнається у складі звіту про сукупний дохід.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи придбані окремо, відображаються за вартістю первісного визнання. Після первісного визнання, нематеріальні активи відображаються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення.

Нематеріальні активи ("Програмне забезпечення") амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного строку корисного використання, який становить від 2 до 8 років.

Строк корисного використання та метод амортизації нематеріальних активів переглядаються та, за необхідності, коригуються в кінці кожного звітного періоду. Вплив всіх змін, що виникають в результаті оцінок, зроблених у попередніх періодах, обліковуються як зміни в облікових оцінках.

Знецінення основних засобів та нематеріальних активів

На кожну звітну дату Компанія переглядає балансову вартість основних засобів і нематеріальних активів, щоб визначити чи існують ознаки знецінення. Якщо подібні ознаки існують, очікувана сума відшкодування активу оцінюється, щоб визначити суму збитків від знецінення.

Для визначення збитків від знецінення активи групуються на найнижчому рівні, для якого можливо визначити окремий грошовий потік (одиниця, яка генерує грошові кошти).

Сума відшкодування - більша з двох оцінок: справедлива вартість за вирахуванням витрат на збут або вартість використання активу.

При оцінці вартості використання активу, передбачувані майбутні грошові потоки дисконтуються до їх поточної вартості з використанням ставки дисконту до оподаткування, що відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та ризики, що відносяться до даного активу.

Якщо за оцінками сума очікуваного відшкодування активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) менша від його балансової вартості, то балансова вартість активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) зменшується до суми очікуваного відшкодування.

Збиток від знецінення визнається негайно у звіті про сукупний дохід, за винятком випадків, коли актив обліковується за переоціненою вартістю. У цьому випадку збиток від знецінення розглядається як зменшення переоціненої вартості.

Якщо збиток від зниження вартості згодом сторнується, то балансова вартість активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) збільшується до переглянутої оцінки суми очікуваного відшкодування, при цьому збільшена балансова вартість не повинна перевищувати балансову вартість, яка могла б бути визначена в тому випадку, якщо б не був визнаний збиток від знецінення для активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) в попередні роки. Сторнування збитку від знецінення негайно визнається як дохід, за винятком випадків, коли актив враховується за переоціненою вартістю. У цьому випадку збиток від знецінення розглядається як збільшення переоціненою вартістю.

Запаси

Запаси відображаються за найменшою з вартостей: собівартості або чистої вартості реалізації. Чистою вартістю реалізації є розрахункова вартість продажу в ході нормального ведення господарської діяльності мінус попередньо оцінені витрати на завершення та попередньо оцінені витрати на збут.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів вважати кожне їх найменування.

При відпуску запасів у виробництво, продажу або іншому вибутті застосовувати такі методи оцінки їх вибуття:

Середньозваженої собівартості - при відпустці виробничих запасів у виробництво та при реалізації готової продукції

Ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів - при продажу великогабаритних товарів, що мають номер заводу-

виготівника;

За цінами продажу - при реалізації товарів, що продаються в роздріб

Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені при доставці запасів до їх теперішнього місця розташування та приведення їх у існуючий стан.

Компанія виділяє наступні види товарно-матеріальних запасів:

- Сировина та матеріали
- Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби
- Паливо-мастильні матеріали
- Запасні частини

Інші запаси (в тому числі тара і тарні матеріали МШП)

На кожну звітну дату Компанія оцінює запаси на предмет наявності пошкоджень, старіння, втрати ліквідності, зниження чистої вартості реалізації. У разі, якщо такі події мають місце, сума, на яку зменшується вартість запасів, відображається як збиток у звіті про сукупний дохід.

Фінансові інструменти

Фінансові активи та фінансові зобов'язання враховуються у звіті про фінансовий стан Компанії, коли Компанія стає стороною договору щодо відповідного фінансового інструменту. Компанія обліковує придбання або продаж фінансових активів або зобов'язань на дату здійснення розрахунків.

Компанія класифікує свої фінансові активи та фінансові зобов'язання відповідно до наступних категорій:

(а) Фінансові активи

Фінансові активи, що відображаються за справедливою вартістю з визнанням прибутку або збитку - фінансові активи, утримувані для продажу, та фінансові активи, заявлені до відображення при первісному визнанні за справедливою вартістю з відображенням прибутку або збитку.

Інвестиції, утримувані до погашення - фінансові інструменти, відмінні від деривативів, по яких надходять фіксовані або платежі, що визначаються, строк погашення яких відомий і які Компанія має намір і здатна утримувати до погашення. Після первісного визнання інвестиції, утримувані до погашення, відображаються за амортизованою вартістю.

Позики та дебіторська заборгованість - фінансові інструменти, відмінні від деривативів, з фіксованими або визначеними платежами, що не котируються на активному ринку. Спочатку фінансові зобов'язання визнаються за справедливою вартістю. Після первісного визнання позики та дебіторська заборгованість обліковуються за вартістю, яка амортизується із використанням методу ефективної ставки відсотка за вирахуванням можливого резерву знецінення. Вартість, яка амортизується розраховується як сума, що залишається після амортизації премії або дисконту до справедливої вартості при первісному визнанні по ефективній процентній ставці. При розрахунку враховуються премія або дисконт, що можливо мали місце при придбанні, включаються витрати на здійснення угоди, а також витрати, які є невід'ємною частиною ефективної відсоткової ставки. Дисконт або премія, що виникли при первісному визнанні, зменшують або збільшують відповідний елемент доходів, витрат або капіталу, залежно від факторів, що слугували причиною їх виникнення.

Фінансові активи, доступні для продажу - фінансові інструменти, відмінні від деривативів, які визнані доступними для продажу або не належать до будь-якої з трьох попередніх категорій. Після первісного визнання фінансові активи, доступні для продажу, обліковуються за справедливою вартістю з відображенням нереалізованих прибутків або збитків безпосередньо в капіталі. При вибутті такої інвестиції накопичені прибуток або збитки, раніше враховані в капіталі, знаходять своє відображення у складі фінансових результатів. Фінансові активи, доступні для продажу, не мають ціни котирування на активному ринку і справедливою вартість яких не може бути достовірно оцінена керівництвом, відображаються за історичною вартістю за вирахуванням резерву знецінення, якщо таке може бути застосовано.

(б) Знецінення фінансових активів

Фінансові активи, за винятком фінансових активів, що переоцінюються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку, на кожну звітну дату оцінюються на наявність ознак знецінення. Збитки від знецінення визнаються, коли існують об'єктивні свідчення зменшення майбутніх грошових потоків, які піддаються надійній оцінці, пов'язаних з даним активом, як результат однієї або декількох подій, що виникли після первісного визнання фінансового активу. Для фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю, сума знецінення розраховується як різниця між балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків дисконтованих за ефективною ставкою відсотка.

Збитки від знецінення безпосередньо зменшують балансову вартість усіх фінансових активів, за винятком торгової дебіторської заборгованості, балансова вартість якої знижується за рахунок нарахування резерву сумнівних боргів. Якщо торговельна дебіторська заборгованість визнана безнадійною, вона списується за рахунок відповідного резерву. Подальше отримання відшкодування сум, раніше списаної дебіторської заборгованості, записуються за кредитом рахунка резерву. Зміни в балансовій вартості нарахованого резерву відображаються у складі прибутку чи збитків.

За винятком інструментів власного капіталу, наявних для продажу, якщо в наступному періоді сума збитків від знецінення зменшиться, і це зменшення може бути об'єктивно пов'язане з подією, що виникли після визнання знецінення, збитки від знецінення, раніше визнані, покриваються коригуванням відповідних статей у звіті про прибутки і збитки. В даному випадку, балансова вартість фінансових інвестицій на дату покриття збитків не може перевищувати їх амортизовану вартість, яка була б відображена, якщо б збитки не були визнані.

У відношенні цінних паперів на право власності, що наявні для продажу, будь-яке збільшення справедливої вартості після визнання збитків від знецінення відноситься безпосередньо на капітал.

(в) Фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання, що відображаються за справедливою вартістю з визнанням прибутку або збитку - фінансові зобов'язання, утримувані з метою торгівлі, і фінансові зобов'язання, заявлені до відображення при первісному визнанні за справедливою вартістю з відображенням прибутку або збитку.

Фінансові зобов'язання, які оцінюються за амортизованою вартістю - інші фінансові зобов'язання. При первісному визнанні фінансові зобов'язання відображаються за справедливою вартістю за вирахуванням витрат безпосередньо пов'язаних із здійсненням операції. У подальшому позики і кредиторська заборгованість відображаються за амортизованою вартістю з використанням методу

ефективної відсоткової ставки.

(г) Списання фінансових активів та фінансових зобов'язань

Фінансовий актив (або, якщо це можливо застосувати, частина фінансового активу або частина групи однотипних фінансових активів) списується з балансу в таких випадках:

- закінчився термін права отримання грошових надходжень від активу;
- термін права отримання грошових надходжень від активу не минув, однак Компанія прийняла рішення виплатити їх третій особі без істотної тимчасової затримки і в повному розмірі за договором передачі, чи Компанія передала свої права на отримання грошових надходжень від активу і або а) передала більшість ризиків і вигід, пов'язаних з активом, або б) передала контроль над активом без передачі або збереження більшості ризиків і вигід, пов'язаних з активом.

Фінансові зобов'язання списуються при їх погашенні, скасуванні або закінченні терміну права їх вимоги. Коли наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим же кредитором з суттєво відмінними умовами, або істотно змінюються умови наявного зобов'язання, така заміна або зміна показуються як списання з балансу наявного та прийняття нового зобов'язання з відображенням різниці відповідних балансових вартостей у звіті про сукупний дохід.

Фінансові зобов'язання списуються при їх погашенні, скасуванні або закінченні терміну права їх вимоги. Коли наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим же кредитором з суттєво відмінними умовами, або істотно змінюються умови наявного зобов'язання, така заміна або зміна показуються як списання з балансу наявного та прийняття нового зобов'язання з відображенням різниці відповідних балансових вартостей у звіті про сукупний дохід.

Знецінення не фінансових активів

На кожну звітну дату визначається наявність ознак знецінення не фінансових активів. Якщо такі виявлені, а також при необхідності перевірки можливого знецінення активу за рік, що завершився, керівництво визначає суму очікуваного відшкодування такого активу. Якщо вона менше його балансової вартості, то остання зменшується до рівня вартості відшкодування.

Збиток від зменшення триваючих видів діяльності знаходить своє відображення у фінансових результатах у складі категорій, відповідних функції знеціненого активу.

Грошові кошти і короткострокові депозити

Грошові кошти і короткострокові депозити в звіті про фінансовий стан включають грошові кошти в банках і в касі і короткострокові депозити з первісним строком погашення 3 місяці або менше.

Для цілей звіту про рух грошових коштів, грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів та короткострокових депозитів, згідно з визначенням вище, за вирахуванням непогашених банківських овердрафтів.

Торгова та інша кредиторська заборгованість

Торгова кредиторська заборгованість визнається, коли контрагент виконує договірні зобов'язання і вимірюється за амортизованою вартістю, використовуючи ефективну ставку відсотка.

Кредити і позики

Кредити і позики спочатку визнаються за справедливою вартістю за вирахуванням супутніх витрат. Надалі кредити і позики обліковуються за амортизованою вартістю; всі різниці між сумами грошових надходжень (за вирахуванням витрат на здійснення операції) і сумами погашень відображаються у звіті про прибутки і збитки в періоді, в якому кредити і позики випущені, використовуючи метод ефективної ставки відсотка. Кредити і позики класифікуються як поточні зобов'язання, якщо у Компанії немає безумовного права відкласти погашення зобов'язань не менше ніж на один рік після дати складання балансу.

Визнання та оцінка доходів

Доходи визнаються в тій сумі, в якій імовірно надходження економічних вигід Компанії, і в той же час сума таких вигід може бути надійно визначена. Дохід Компанія визнає одночасно зі збільшенням активу або зменшенням зобов'язання, яке обумовлює приріст власного капіталу (за винятком збільшення капіталу за рахунок внесків учасників підприємства), за умови, що величина доходу може бути достовірно оцінена. Дохід відображається в сумі справедливої вартості активів, які отримані або будуть отримані.

Доходи визнаються в сумі грошових коштів або їх еквівалентів, одержаних чи передбачених до отримання. Однак у разі відстрочення надходження грошових коштів або їх еквівалентів, справедлива вартість винагороди може бути менше отриманої або очікуваної до одержання номінальної суми грошових коштів. Коли договір фактично являє собою фінансову операцію, справедлива вартість винагороди визначається дисконтуванням усіх майбутніх надходжень за допомогою ефективної ставки відсотку. Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) не коригується на величину пов'язаної з ним сумнівної та безнадійної дебіторської заборгованості. Сума такої заборгованості визнається витратами Компанії.

Виручка являє собою справедливую вартість проданих товарів і послуг за вирахуванням ПДВ, а також з урахуванням знижок.

(а) Виручка від реалізації товарів

Виручка від реалізації товарів (продукції) визнається, коли задовольняються всі перераховані нижче умови:

- Компанія перевела на покупця значні ризики та винагороди, пов'язані з володінням товарами;
- Компанія більше не бере участь в управлінні в тій мірі, яка зазвичай асоціюється з правом володіння, і не контролює продані товари;
- сума виручки може бути достовірно оцінена;
- існує ймовірність того, що економічні вигоди, пов'язані з угодою, надійдуть в Компанію; та
- понесені або очікувані витрати, пов'язані з угодою, можуть бути достовірно оцінені.

(б) Виручка від реалізації послуг

Виручка від реалізації послуг визнається, коли задовольняються всі перераховані нижче умови:

- сума виручки може бути достовірно оцінена;
- виникнення відповідного надходження економічних вигід, пов'язаних з операцією, є ймовірним;
- є можливість надійного вимірювання стадії завершеності операції за станом на звітну дату; та
- є можливість надійного вимірювання витрат, понесених для здійснення угоди і витрат, необхідних для її завершення.

Визнання та оцінка витрат

Витрати визнаються Компанією, якщо виконуються наступні умови: сума витрат може бути надійно визначена, і виникає зменшення в майбутньому економічних вигід, пов'язаних зі зменшенням активу або збільшенням зобов'язань.

Витрати визнаються у тому звітному періоді, в якому визнано доходи, для отримання яких вони понесені, або тоді, коли стає

очевидно, що дані витрати не призведуть до отримання будь-яких доходів, незалежно від часу фактичної виплати коштів чи іншої форми їх оплати, коли економічні вигоди від їх використання зменшилися або повністю спожиті.

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Якщо актив забезпечує одержання економічних вигід протягом кількох звітних періодів, то витрати визначаються шляхом систематичного розподілу його вартості між відповідними звітними періодами.

Списання витрат майбутніх періодів проводиться рівномірно протягом періодів, до яких вони відносяться і, відповідно, протягом яких очікується отримання пов'язаної з ними економічної вигоди.

**Витрати за кредитами та позиками**

Компанія капіталізує всі витрати за кредитами і позиками, які можуть бути безпосередньо віднесені до придбання, будівництва або створення кваліфікованого активу, як частина вартості цього активу. Коли Компанія займає грошові кошти на загальні цілі і надалі використовує їх для отримання кваліфікованого активу, сума витрат по кредитах і позиках визначається Компанією шляхом множення ставки капіталізації на суму витрат на такий актив. Ставка капіталізації являє собою середньозважену величину позикових коштів в рамках запозичень Компанії, що залишаються до погашення в ході звітного періоду, відмінних від коштів, отриманих безпосередньо в цілях отримання кваліфікованого активу.

Інші витрати на позики, в основному, відносяться на витрати в тому періоді, в якому вони виникли.

**Податок на додану вартість (ПДВ)**

Існує дві ставки податку на додану вартість: 20% - на імпорт і продаж товарів, робіт і послуг у межах України та 0% на експорт товарів та надання робіт і послуг за межі країни.

Податкове зобов'язання платника ПДВ нараховується протягом звітного періоду і виникає або на дату відвантаження товару замовнику, або на дату отримання платежу від клієнта в залежності від того, яка подія сталася раніше. Податковий кредит з ПДВ - це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання по ПДВ у звітному періоді. Право на кредит з ПДВ виникає або на дату здійснення платежу постачальнику, або на дату отримання товару в залежності від того, яка подія сталася раніше.

Різниця між податковим зобов'язанням і податковим кредитом є сумою ПДВ, яка підлягає сплаті до бюджету або відшкодуванню.

**Умовні зобов'язання та активи**

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Подібні зобов'язання розкриваються у примітках до фінансової звітності, за винятком випадків, коли ймовірний відтік ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, є несуттєвим.

Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності, але розкриваються у примітках до фінансової звітності в тій мірі, в якій ймовірно отримання Компанією економічних вигід.

**Забезпечення**

Забезпечення визнаються у фінансовій звітності Компанії, коли у неї є поточні юридичні або впливаючі з практики зобов'язання, що виникли в результаті минулих подій, для погашення яких, ймовірно, вибуття ресурсів, що втілюють економічні вигоди і сума зобов'язань може бути достовірно оцінена.

**Оренда**

Оренда класифікується як фінансова, коли, за умовами оренди, орендар бере на себе всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з володінням відповідними активами. Вся інша оренда класифікується як операційна.

Активи, що утримуються за договорами фінансової оренди визнаються як активи Компанії за їх справедливою вартістю на дату початку оренди, або за поточною вартістю мінімальних орендних платежів. Відповідні зобов'язання перед орендодавцем відображаються в звіті про фінансовий стан як зобов'язання з фінансової оренди. Орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань, так щоб забезпечити постійну ставку на залишок зобов'язань. Витрати з фінансової оренди визнаються безпосередньо у звіті про сукупний дохід і класифікуються як фінансові витрати.

Доходи і витрати з операційної оренди визнаються у звіті про сукупний дохід, за методом рівномірних нарахувань протягом терміну відповідної оренди.

**ІСТОТНІ СУДЖЕННЯ, ОЦІНКИ ТА ПРИПУЩЕННЯ**

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва оцінок і припущень, які впливають на звітні суми доходів, витрат, активів і зобов'язань, і розкриття умовних зобов'язань, на кінець звітного періоду. Незважаючи на це, в зв'язку з невизначеністю щодо цих оцінок, реальні результати, враховані в наступних періодах можуть відрізнитися від цих оцінок.

Дана фінансова звітність включає оцінки керівництва щодо вартості активів, зобов'язань, сум доходів, видатків та визнання договірних зобов'язань. Ці оцінки, в основному, включають:

(а) Знецінення основних засобів

Відповідно до МСФЗ 36 "Знецінення активів" Компанія переглядає балансову вартість необоротних матеріальних активів (в основному основних засобів) для визначення ознак знецінення.

Компанія використовує модель стратегічного планування для розрахунку дисконтованих грошових потоків (використовуючи метод "вартості використання" як визначено в МСФЗ 36) і таким чином оцінює вартість відшкодування основних засобів.

Очікувані майбутні грошові потоки відображають довгострокові виробничі плани, складені на основі попереднього досвіду і ринкових очікувань.

Застосування МСФЗ 36 вимагає ґрунтовних суджень керівництва щодо оцінок і припущень, щодо майбутніх грошових потоків і коефіцієнта дисконтування. Враховуючи характер поточного глобального економічного оточення, подібні оцінки та припущення мають високий ступінь невизначеності. Тому, інші подібні припущення можуть привести до результату, що може суттєво відрізнитися.

(б) Термін корисного використання основних засобів

Компанія визначає строки корисного використання, не рідше ніж один раз на рік, на кінець кожного фінансового року та, якщо очікуються відхилення від попередніх оцінок, зміни враховуються як зміни в облікових оцінках згідно з МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки". Дані оцінки можуть мати істотний вплив на балансову вартість основних засобів і амортизаційні витрати протягом періоду.

(в) Резерв під сумнівну заборгованість

Компанія формує резерв під сумнівну заборгованість, щоб покрити будь-які потенційні збитки, що виникають у разі

неплатоспроможності покупця. При оцінці відповідності резерву сумнівних боргів керівництво враховує поточні економічні умови в цілому, терміни простроченої дебіторської заборгованості, попередній досвід при списанні зобов'язань, платоспроможність покупця і зміни в умовах оплати. Зміни в економіці, галузі або фінансовому становищі конкретного покупця можуть спричинити коригування суми резерву під сумнівну заборгованість, відображеної у фінансовій звітності.

#### ЗАСТОСУВАННЯ НОВИХ ТА ПЕРЕГЛЯНУТИХ СТАНДАРТІВ ТА ІНТЕРПРЕТАЦІЙ

Нові та переглянуті стандарти та інтерпретації

Облікова політика Компанії відповідає політиці, яка застосовувалася у попередньому звітному періоду, за винятком таких нових Стандартів і Інтерпретацій, а також поправок до них які вступили в силу з 1 січня 2014 року:

Прийняття стандартів або інтерпретацій описано нижче:

Для річних звітних періодів, що починаються з або після вказаної дати

Стандарті і Інтерпретації

МСФЗ (IAS) 27 (із змінами) "Консолідована та окрема фінансова звітність" 1 січня 2014 року

МСФО (IAS) 32 (із змінами) "Фінансові інструменти: подання" 1 січня 2014 року

МСФЗ (IAS) 36 (із змінами) "Зменшення корисності активів" 1 січня 2014 року

МСФО (IAS) 39 (із змінами) "Фінансові інструменти: визнання та оцінка"

МСФО (IAS) 39 (с измененнями) "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" 1 січня 2014 року

МСФО (IFRS) 10 (із змінами) "Консолідована фінансова звітність" 1 січня 2014 року

МСФО (IFRS) 12 (із змінами) "Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання" 1 січня 2014 року

Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 21 "Обов'язкові платежі" 1 січня 2014 року

Зміни у МСФЗ (IAS) 27 "Окрема фінансова звітність" вимагають від інвестиційної організації відображати інвестиції у відповідні дочірні підприємства за справедливою вартістю через прибуток або збиток для цілей консолідованої і окремої фінансової звітності (або надавати окрему фінансову звітність, якщо всі дочірні підприємства є такими, що не консолідується). Застосування змін у МСФЗ (IAS) 27 не зробило істотного впливу на фінансову звітність Компанії.

Зміни у МСФЗ (IAS) 32 "Фінансові інструменти: представлення інформації" роз'яснює вживання правил взаємозаліку фінансових інструментів. Застосування змін у МСФЗ (IAS) 32 не зробило істотного впливу на фінансову звітність Компанії.

Поправки щодо МСФЗ (IAS) 36 "Зменшення корисності активів" були випущені з метою скасувати ненавмисну вимогу МСФЗ (IFRS) 13 "Оцінка справедливої вартості" розкривати інформацію про суми очікуваного відшкодування кожної одиниці, яка генерує грошові кошти, до якої був віднесений істотний гудвіл або нематеріальні активи з невизначеним терміном служби. Відповідно до даної зміни розкриття інформації про суми очікуваного відшкодування знецінених активів буде необхідним, тільки у випадках, коли відшкодовується вартість визначається на основі справедливої вартості за вирахуванням витрат на вибуття. Зміни мають бути застосовані ретроспективно, як яби зазначена облікова політика використовувалася завжди в минулому. Застосування змін у МСФЗ (IAS) 36 не зробило істотного впливу на фінансову звітність Компанії.

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

основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік - Порт створено з метою організації і здійснення вантажно-розвантажувальних робіт на судах, залізничних вагонах і інших засобах транспорту, обслуговування суден, всебічного сприяння мореплавству, шляхом створення всіх умов, необхідних для забезпечення плавання суден в межах портових вод для одержання прибутку.

Обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі)- Товариство виробництвом не займається

середньореалізаційні ціни - Товариство виробництвом не займається

сума виручки - 3529 тис.грн.

інформація про загальну суму експорту - виробництво та експорт відсутні

частка експорту в загальному обсязі продажів - виробництво та експорт відсутні

перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг - Перспективність надання послуг залежить від поліпшення фінансового стану країни.

Залежність від сезонних змін: - Товариство не має залежності від сезонних змін.

Основні ринки збуту для Товариства: - Товариство не займається виробництвом. Основні ризики в діяльності емітента: - загальноекономічні (різка зміна законодавства у сфері оподаткування, гіперінфляція, зміна нормативів та правовідносин у будівництві, різке коливання цін на енергоносії та матеріали, підвищення відсотків по кредитах), стихійні лиха (землетрус, пожежа тощо), які можуть змінити терміни виконання робіт та інші форс-мажорні обставини, які можуть бути визнані такими на підставі чинного законодавства. Ризик ліквідності пов'язаний з можливою затримкою реалізації товарів, робіт та послуг на ринку.

Фінансовий ризик - це ризик, пов'язаний з нерентабельністю або банкрутством. Заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності - хеджування - використання механізмів закріплення договірних умов у стосунках партнерів на прогнозний період з метою підстраховки обох сторін, що домовляються, від негативних змін у кон'юктурі ринку в майбутньому. Про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін: - Товариство не займається виробництвом, яке потребує сировини, тому сировини не

постачає та не має інформації щодо її доступності та динаміки цін. Інформація про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент: - особливості розвитку підприємства характеризуються тривалим загальним спадом в економіці, відсутністю (або обмеженістю) зовнішнього інвестування і, як наслідок, старінням основних виробничих потужностей, іншими негативними явищами. Рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його положення на ринку: - Товариство не проводило досліджень щодо свого положення на ринку. Інформація про конкуренцію в галузі: - конкурентами з надання послуг з оренди є юридичні та фізичні особи, які надають послуги з оренди. Про особливості продукції (послуг) емітента: - Товариство не займається виробництвом, тому особливостей у продукції не має. Послуги, які надає Товариство, не мають особливостей. Перспективні плани розвитку емітента: - на жаль, в існуючих умовах господарювання, до того ще й вкрай загострених кризою, неможливо робити достатньо впевнені прогнози й детальні плани. Кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання: - Товариство не займається виробництвом, яке потребує сировини та матеріалів. країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік - відсутні, емітент не здійснює свою діяльність у декількох Країнах.

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

За останні 5 років Товариством придбана техніка - машини та механізми, які використовуються для діяльності Товариства. Вищевказані активи були придбані за рахунок власних коштів. Були відчужені активи, які устаріли та у використанні яких Товариство не має потреби. Підприємство на даний час не планує залучення значних інвестицій. А саме:

2010 р. - придбання: 10167,50 грн.(ремонт транспорту); відчуження: 0 грн.;

2011р. - придбання: 4,00 тис. грн.(інструменти, прилади); відчуження: 43,0 тис.грн.(списання будинки та споруди) та 9,00 тис.грн. (списання машини та обладнання);

2012 р. - придбання: 24,3 тис.грн. (модернізація обладнання); відчуження: 4,0 тис.грн. (продаж обладнання);

2013 р. - придбання: 0 тис.грн. (модернізація обладнання); відчуження: 1094 тис.грн. (списання: споруди, машини та обладнання);

2014 р. - придбання: 0 тис.грн. (модернізація обладнання); відчуження: 243 тис.грн. (списання транспорту, продаж машин та обладнання, продаж будівлі).

**Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, зокрема всі правочини, укладені протягом звітного року між емітентом або його дочірніми/залежними підприємствами, наглядової ради або членами виконавчого органу, з іншого боку. За цими правочинами зазначаються: дата, сторони правочину, його зміст, сума, підстава укладання та методика ціноутворення, застосована емітентом для визначення суми правочину та за необхідності інша інформація**

На протязі звітного року відсутні будь-які правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами.

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

Послідовно аналізуючи зазначені згідно МСФЗ 36 "Знецінення активів" ознаки можливої наявності знецінення, необхідно зазначити наступне: активи Товариства нормально експлуатуються, знаходяться в доброму стані, обладнання своєчасно обслуговується. Таким чином, немає підстав вважати, що вартість комплексу активів знизилась більше, ніж передбачалось, виходячи з нормальних умов його експлуатації.

Згідно прийнятої облікової політики основні засоби обліковуються за первісною (історичною) вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення в разі їх наявності. Історична вартість основних засобів включає: (а) ціну покупки, включаючи невідшкодовані імпорتنі мита і податки, за вирахуванням торговельних та інших знижок; (б) всі витрати, безпосередньо пов'язані з доставкою активу на місце розташування та приведення у стан, що забезпечує його використання у відповідності з намірами менеджменту; (в) первісна оцінка витрат з демонтажу і вивозу основного засобу, і відновлення зайнятої території; ці зобов'язання оцінюються Товариством або в рамках придбання активу, або як результат діяльності, протягом певного періоду часу, не пов'язаної з виробництвом товарів, протягом цього періоду. Капіталізовані витрати включають основні витрати з модернізації та заміни деталей активу, які продовжують термін його корисного використання або покращують їх здатність генерувати дохід. Вартість ремонтів і технічного обслуговування основних засобів, які не відповідають описаним вище критеріям капіталізації, визнаються у звіті про сукупний дохід в періоді, в якому вони виникли.

Первісна вартість основних засобів на кінець звітного року (у тому числі земельні ділянки) - 16552 тис.грн., ступінь їх зносу - 60,21%, сума нарахованого зносу на кінець звітного періоду - 9966 тис.грн. Обмежень на використання майна Емітента немає.

Орендованих основних засобів немає. Товариство здає в операційну оренду основні засоби. Доходи й витрати з операційної оренди визнаються у Звіті про сукупний дохід, за методом рівномірних нарахувань протягом терміну відповідної оренди. Значних правочинів щодо основних засобів у звітному році не було. Утримання активів здійснюється господарським способом, місцезнаходження основних засобів згідно реєстраційних документів. Особливостей по екологічних питаннях, які б могли позначитися на використанні активів підприємства не спостерігається. У Товаристві проводиться природоохоронна робота згідно вимог природоохоронного законодавства України. Товариство кожного року розробляє комплексний план заходів по охороні навколишнього середовища. План заходів включає питання раціонального природовикористання, ресурсозбереження, проведення робіт по очищенню акваторії затону від нафтопродуктів та відходів, придбання пилоуловлюючих установок, збирання та реалізації відходів та інше. Один раз на рік інспекція перевіряє дотримання Товариством вимог природоохоронного законодавства України, при цьому складаються акти перевірок виконання зазначених вимог. Товариством виконуються всі вимоги контролюючих органів. В установлені строки складаються податкові, статистичні звіти і передаються у відповідні контролюючі органи. Товариство не має

заборгованості по сплаті екологічних платежів. Товариство має витрати на охорону навколишнього природного середовища і раціональне використання природних ресурсів. Укладені договори на передачу відходів з ліцензованими підприємствами на утилізацію і зберігання на 2012 рік. Товариством ведеться первинний облік і контроль за виникненням і розміщенням відходів, викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря. Ведеться щорічний контроль за виконанням нормативів ГДК (гранично допустимих концентрацій) на джерелах викидів. Силами Товариства здійснюється контроль за санітарним станом території підприємства і акваторії затону, дотриманням природоохоронних правил при виконанні виробничо-господарської діяльності. Для забезпечення нормативів по викидам забруднюючих речовин у навколишнє середовище та збереження природоохоронних ресурсів планується виконати такі заходи: - провести ремонтні роботи по відновленню нормальної роботи господарсько-побутової, промислової, зливної каналізації і окремих вентиляційних установок. Інформація щодо планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностичні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення - відсутні.

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

Серед можливих факторів ризику найбільш суттєвими є: загальноекономічні (різка зміна законодавства у сфері оподаткування, гіперінфляція, зміна нормативів та правовідносин у транспортній галузі, різке коливання цін на енергоносії), стихійні лиха (землетрус, пожежа тощо), які можуть змінити терміни вводу житла та інші форс-мажорні обставини, які можуть бути визнані такими на підставі чинного законодавства. На сьогодні загрози банкрутства для Товариства не існує, конфлікту інтересів у керівництві Товариства не має.

#### **Факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства**

Станом на 31.12.2014р. факти виплат штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) у звітному році були на суму -8100,12 грн. ( у тому числі нарахована та сплачена пеня - 221,24 грн., штрафи -7878,88 грн.)

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

Обрана Емітентом політика фінансування діяльності базується на власних обігових коштах, розвиток інститутів фінансування, інвестування, кредитування, є суттєвими факторами що визначають основні джерела фінансування діяльності Емітента. Обсяг робочого капіталу оптимально забезпечує поточні виробничі потреби Емітента. У періоди збільшення потреби в обігових коштах можливе залучення додаткових коштів, та, навпаки, при зниженні потреби, кошти, що звільняються з обігу, можуть бути використані для інших цілей. Одним зі шляхів покращення ліквідності може бути збільшення частки власних обігових коштів та відповідного зниження частки запозичених коштів у джерелах формування обігових коштів. Іншим засобом підвищення ліквідності є спрямування частки обігових активів безпосередньо на погашення боргів при умові незмінності власних обігових коштів.

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

Всі укладені договори виконані. А також, зважаючи на такі фактори ризику як падіння платоспроможного попиту та цін на ринку, зокрема первинному, зростання цін на енергоносії та матеріали, можливі зміни в оподаткуванні та фінансово-кредитній політиці держави, форс-мажорні обставини та інші ризики, Емітент не має можливості надати визначену інформацію про очікувані прибутки від виконання цих договорів.

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

Продовжити здійснення комплексу заходів, спрямованих на виведення Товариства з кризової ситуації, що склалася. Продовжити пошук зацікавлених контрагентів для подальшої співпраці по модернізації виробництва, в т.ч. створення за участю Товариства нових суб'єктів господарської діяльності, підготовку і реалізацію інвестиційних проектів, здійснення маркетингу ринків, розробку бізнес-планів, проведення реструктуризації Товариства, тощо. В 2015 р. Товариство планує займатися основними видами діяльності. На жаль, в існуючих умовах господарювання, до того ще й вкрай загострених кризою, неможливо робити достатньо впевнені прогнози й детальні плани. Проте, виходячи з принципу обережного оптимізму, на підприємстві планується подальше зростання обсягів надання послуг в розмірі 10-20 відсотків на рік і рентабельність послуг близько 20 відсотків. Не зважаючи на досить обмежені можливості фінансування, керівництво Товариства має намір завершити вже розпочаті заходи щодо поліпшення стану Товариства і, можливо, отримати задовільні інвестиційні пропозиції. В залежності від зовнішніх обставин, цей процес може бути або прискорений, або пригальмований, але альтернативи обраному Товариством курсу нема. Істотними факторами, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому, є збільшення інфляції, зростання цін, подорожчання кредитних ресурсів, що негативно вплине на діяльність Емітента.

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

За звітний рік досліджень та розробок не велось, витрати на дослідження та розробки за звітний період відсутні.

#### **Судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 10 або більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства станом на початок року, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства, або судові справи, стороною в яких виступають посадові особи емітента (дата відкриття провадження у справі, сторони, зміст та розмір позовних вимог, найменування суду, в якому розглядається справа, поточний стан розгляду). У разі відсутності судових справ про це зазначається**

Станом на звітну дату є рішення по справі №5002-21/4252-2012 від 15.01.2013р. Господарського суду Автономної Республіки Крим про стягнення з боржника ДП "Керченський судноремонтний завод" суми заборгованості 582560,20 грн. (основний борг, штрафні санкції). На звітну дату заборгованість не погашена, та вважається невизначеною в частині повернення.

Судових справ, стороною в яких виступає Товариство, у 2014р. не було.

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

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвесторами фінансового стану та результатів діяльності Емітента, відсутня.



## XII. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	6737	6586	0	0	6737	6586
будівлі та споруди	1834	1698	0	0	1834	1698
машини та обладнання	24	13	0	0	24	13
транспортні засоби	20	16	0	0	20	16
інші	4859	4859	0	0	4859	4859
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	6737	6586	0	0	6737	6586
Опис	Терміни користування основними засобами: будівлями і спорудами в середньому 60-80 років, машинами і обладнаннями - 5-8 років, транспортними засобами - 5-10 років. Товариство користується основними засобами на таких умовах: використання засобів здійснюється за їх цільовим призначенням для здійснення виробничої діяльності Товариства. Первісна вартість основних засобів на кінець звітного року (у тому числі земельні ділянки) - 16552 тис.грн., ступінь їх зносу - 60,21%,сума нарахованого зносу на кінець звітного періоду - 9966 тис.грн. Обмежень на використання майна Емітента немає.					

### 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	6099	6109
Статутний капітал (тис. грн.)	1545	1545
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	1545	1545
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до методичних рекомендацій НКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року) та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів- Довгострокові зобов'язання - Поточні зобов'язання - Забезпечення наступних виплат і платежів - Доходи майбутніх періодів	
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів(6099.000 тис.грн. ) більше скоригованого статутного капіталу(1545.000 тис.грн. ).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року.	

### 3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку, у тому числі :	X	0.00	X	X
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.00	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	X	0.00	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
За векселями (всього)	X	0.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0.00	X	X
За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.00	X	X
Податкові зобов'язання	X	0.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання	X	1394.00	X	X
Усього зобов'язань	X	1394.00	X	X
Опис				

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення у стрічці новин	Вид інформації
1	2	3
23.04.2014	24.04.2014	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
23.04.2014	24.04.2014	інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій
10.11.2014	11.11.2014	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

**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	2012	1	0
2	2013	0	0
3	2014	1	0

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

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

**Який орган здійснював контроль за ходом 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):		

**Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному періоді?**

	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		
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		
Інше (запишіть):		

**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	3
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	0
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	3
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	0

## 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
Інші (запишіть)		

## 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)		

## 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):		

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

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

## Чи 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 3 осіб

## Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
?				

Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Так	Ні	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	Так	Ні	Ні
Обрання та відкликання 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	Ні	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) Так**

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

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

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

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо 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 відсотків та більше статутного капіталу	Ні	Так	Ні	Ні	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Так	Так	Так	Так	Так
Статут та внутрішні документи	Так	Ні	Так	Ні	Так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Ні	Ні	Так	Так	Так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства					

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

**Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства 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)		

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

**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)		

**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)		

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

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

**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 залучити 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)		

**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 залучати 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) Ні

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 у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: ;

яким органом управління прийнятий:

Чи оприлюднена інформація про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Ні

укажіть, яким чином її оприлюднено:

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.

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2015   01   01
Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІЗМАЇЛЬСЬКИЙ РІЧКОВИЙ ПОРТ "ДУНАЙСУДНОСЕРВІС"	за ЄДРПОУ	00463119
Територія	ОДЕСЬКА ОБЛАСТЬ	за КОАТУУ	5110600000
Організаційно-правова форма господарювання	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО	за КОПФГ	112
Вид економічної діяльності	ВАНТАЖНИЙ РІЧКОВИЙ ТРАНСПОРТ	за КВЕД	50.40
Середня кількість працівників	68		
Одиниця виміру: тис.грн.			
Адреса	68600 Одеська область м.Ізмаїл вул.Нахімова буд.232, т.(04841) 7-06-27,		

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

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

V

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс ( Звіт про фінансовий стан ) на "31" грудня 2014 р.

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
<b>Нематеріальні активи</b>	1000	--	--
первісна вартість	1001	--	--
накопичена амортизація	1002	--	--
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--
Основні засоби	1010	6737	6586
первісна вартість	1011	16792	16552
знос	1012	10055	9966
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--

Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	344	344
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	114	109
Інші необоротні активи	1090	--	--
<b>Усього за розділом I</b>	1095	7195	7039
<b>II. Оборотні активи</b>	1100	311	308
<b>Запаси</b>			
Виробничі запаси	1101	311	308
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	114	142
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	--	3
з бюджетом	1135	--	--
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	--	--
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	1	1
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--
Інші оборотні активи	1190	--	--
<b>Усього за розділом II</b>	1195	426	454
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	1200	--	--
<b>Баланс</b>	1300	7621	7493

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
<b>Зареєстрований (пайовий) капітал</b>	1400	1545	1545
Капітал у дооцінках	1405	--	--
Додатковий капітал	1410	--	--
Резервний капітал	1415	--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	4564	4554
Неоплачений капітал	1425	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--
<b>Усього за розділом I</b>	1495	6109	6099
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
<b>Відстрочені податкові зобов'язання</b>	1500	--	--
Довгострокові кредити банків	1510	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	--	--
Довгострокові забезпечення	1520	6	2
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	6	2
Цільове фінансування	1525	--	--
<b>Усього за розділом II</b>	1595	6	2
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
<b>Короткострокові кредити банків</b>	1600	--	--
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--
товари, роботи, послуги	1615	660	578
розрахунками з бюджетом	1620	--	--
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--
розрахунками зі страхування	1625	--	--
розрахунками з оплати праці	1630	--	--
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	293	329
Поточні забезпечення	1660	--	--



Доходи майбутніх періодів	1665	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	553	485
<b>Усього за розділом III</b>	1695	1506	1392
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	1700	--	--
<b>Баланс</b>	1900	7621	7493

**Начальник порту  
Головний бухгалтер**

Марцинюк Сергій Всеволодович  
Кульча Вікторія Олександрівна

Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІЗМАЇЛЬСЬКИЙ РІЧКОВИЙ ПОРТ "ДУНАЙСУДНОСЕРВІС"  (найменування)	Дата(рік, місяць, число)  за ЄДРПОУ	КОДИ
			2015  01  01
			00463119

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за 2015 рік**

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	3529	3053
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(2108)	(1938)
<b>Валовий: прибуток</b>	2090	1421	1115
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	330	278
Адміністративні витрати	2130	(1731)	(1410)
Витрати на збут	2150	(--)	(--)
Інші операційні витрати	2180	(--)	(--)
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток</b>	2190	20	--
збиток	2195	(--)	(17)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	--	--
Інші доходи	2240	9	148
Фінансові витрати	2250	(--)	(--)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(30)	(183)
<b>Фінансовий результат до оподаткування: прибуток</b>	2290	--	--
збиток	2295	(1)	(52)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-9	-30
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
<b>Чистий фінансовий результат: прибуток</b>	2350	--	--
збиток	2355	(10)	(82)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	--	--
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	--	--
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	2450	--	--
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	2460	--	--
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	2465	-10	-82

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	533	583
---------------------	------	-----	-----

Витрати на оплату праці	2505	1432	1192
Відрахування на соціальні заходи	2510	623	519
Амортизація	2515	132	172
Інші операційні витрати	2520	1131	1076
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>3851</b>	<b>3542</b>

#### IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	6179940	6179940
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	6179940	6179940
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	( 0.00161810)	( -0.00614890)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	( 0.00161810)	( -0.00614890)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

**Начальник порту**  
**Головний бухгалтер**

Марцинюк Сергій Всеволодович  
Кульча Вікторія Олександрівна

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ІЗМАЇЛЬСЬКИЙ РІЧКОВИЙ ПОРТ  
"ДУНАЙСУДНОСЕРВІС"

за ЄДРПОУ

Дата(рік, місяць, число)

КОДИ

2015 | 01 | 01

00463119

(найменування)

#### **Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2015 рік**

Форма № 3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
<b>Надходження від:</b>	3000	4204	3871
<b>Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)</b>			
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	--	--
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	--	81
Інші надходження	3095	16	16
<b>Витрачання на оплату:</b>	3100	(1212)	(1027)
<b>Товарів (робіт, послуг)</b>			
Праці	3105	(1170)	(1002)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(608)	(486)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(1586)	(1432)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(1)	(--)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(586)	(520)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(999)	(912)
Інші витрачання	3190	(29)	(20)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	-385	1
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
<b>Надходження від реалізації:</b>	3200	--	--
<b>фінансових інвестицій</b>			
необоротних активів	3205	385	--
Надходження від отриманих:	3215	--	--
відсотків			
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(--)	(--)
необоротних активів	3260	(--)	(--)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	385	--
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
<b>Надходження від: Власного капіталу</b>	3300	--	--
Отримання позик	3305	--	--
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	--	--
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	--	--
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	3400	--	1
Залишок коштів на початок року	3405	1	--
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--
Залишок коштів на кінець року	3415	1	1

Начальник порту  
Головний бухгалтер

Марцинюк Сергій Всеволодович  
Кульча Вікторія Олександрівна

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ІЗМАЇЛЬСЬКИЙ РІЧКОВИЙ ПОРТ  
"ДУНАЙСУДНОСЕРВІС"

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2015 | 01 | 01

00463119

### Звіт про власний капітал за 2015 рік

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1545	--	--	--	4564	--	--	6109
Коригування: Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилки	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	1545	--	--	--	4564	--	--	6109
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	-10	--	--	-10
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--

<b>Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)</b>	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>Внески учасників : Внески до капіталу</b>	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>Вилучення капіталу : Вкуп акцій (часток)</b>	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	--	--	--	--	-10	--	--	-10
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	1545	--	--	--	4554	--	--	6099

**Начальник порту  
Головний бухгалтер**

Марцинюк Сергій Всеволодович  
Кульча Вікторія Олександрівна

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

ЗМІСТ Стор.

Заява керівництва про відповідальність 3

Звіт про фінансове положення 4

Звіт про сукупний дохід 5

Звіт про зміни у власному капіталі 6

Звіт про рух грошових коштів 7

Примітки до фінансової звітності:

1. Компанія та її основна діяльність 8

2. Основні положення облікової політики 8

3. Істотні судження, оцінки та припущення 15

4. Застосування нових та переглянутих стандартів та інтерпретацій 16

5. Виручка 19

6. Собівартість реалізованих послуг 19

7. Загальні та адміністративні витрати 19

8. Інші доходи та витрати 20

9. Витрати на заробітну плату 20

10. Оподаткування 21

11. Відкладений податок 21

12. Основні засоби 22

13. Запаси 22

14. Торгова дебіторська заборгованість, нетто 22

15. Статутний капітал 23

16. Торгова та інша кредиторська заборгованість 23

17. Передплати одержані та інші короткострокові зобов'язання 23

- 18. Контрактні та умовні зобов'язання 23
- 19. Пов'язані сторони 24
- 20. Політика управління фінансовими ризиками 25
- 21. Справедлива вартість фінансових інструментів 27
- 22. Події після звітного періоду 27

Керівництво ПАТ "ІЗМАЇЛЬСЬКИЙ РІЧКОВИЙ ПОРТ "ДУНАЙСУДНОСЕРВІС" (надалі - Компанія) несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, що достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2014 року, а також результати її діяльності, рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився цією датою, у відповідності до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (надалі - МСФЗ)

Під час підготовки фінансової звітності у відповідності до МСФЗ керівництво Компанії несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- застосування об'рунтованих оцінок і суджень;
- дотримання принципів МСФЗ або розкриття усіх суттєвих відхилень від МСФЗ у примітках до фінансової звітності;
- підготовку фінансової звітності відповідно до МСФЗ, згідно припущення, що Компанія і далі буде здійснювати свою діяльність у найближчому майбутньому, за виключенням випадків, коли таке припущення не буде правомірним;
- облік та розкриття у фінансовій звітності всіх відносин та операцій між пов'язаними сторонами;
- облік та розкриття у фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які вимагають корегування або розкриття;
- розкриття всіх претензій у зв'язку з судовими позовами, які були, або, можливі в найближчому майбутньому;
- достовірне розкриття в фінансовій звітності інформації про всі надані кредити або гарантії від імені керівництва.

Керівництво Компанії також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю у Компанії;
- ведення бухгалтерського обліку відповідно до законодавства та стандартів бухгалтерського обліку відповідної країни реєстрації Компанії;
- прийняття заходів у межах своєї компетенції для захисту активів Компанії;
- виявлення та попередження фактів шахрайства та інших зловживань.

Дана фінансова звітність станом на 31 грудня 2014 року, що підготовлена у відповідності до МСФЗ, затверджена від імені керівництва Компанії 24 лютого 2015 року.

Від імені керівництва Компанії:

Марцинюк С.В. Кульча В.О.

Начальник порту Головний бухгалтер 1. КОМПАНІЯ ТА ЇЇ ОСНОВНА ДІЯЛЬНІСТЬ

ПАТ "ІЗМАЇЛЬСЬКИЙ РІЧКОВИЙ ПОРТ "ДУНАЙСУДНОСЕРВІС" було створено відповідно до законодавства України. Компанія зареєстрована за адресою: Україна, Одеська область, м. Ізмаїл, вул. Нахімова, 232.

Компанію було створено на базі активів Ізмаїльського судноремонтно-механічного заводу ім. XXV з'їзду КПРС.

Основна діяльність ПАТ "ІЗМАЇЛЬСЬКИЙ РІЧКОВИЙ ПОРТ "ДУНАЙСУДНОСЕРВІС" - це надання в оренду власних основних засобів (портальних кранів, причальних стінок, автотранспорту, адміністративних та виробничних споруд та землі). Також компанія надає послуги буксиру. Виробничою діяльністю не займається.

## 2. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

### 2.1. Основа підготовки

Представлена фінансова звітність підготовлена у відповідності з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ) в редакції опублікованій Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (Рада з МФСЗ).

Фінансова звітність підготовлена у відповідності з принципом оцінки за історичною вартістю, за виключенням певних фінансових інструментів, що оцінюються за справедливою вартістю.

Цей повний комплект фінансової звітності відповідно до МСФЗ, в тому числі звіт про фінансове становище, відповідному звіту про сукупний дохід, про зміни капіталу та про рух грошових коштів, а також порівняльна інформація за попередній рік, був підготовлений за рік, що закінчився 31 грудня 2014.

### 2.2. Функціональна валюта та валюта подання

Функціональною валютою Компанії є українська гривня ("грн."). Операції в валютах, що відрізняються від функціональної валюти Компанії вважаються операціями в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті переводяться за курсом обміну, що діє на дату операції або оцінки, якщо статті підлягають переоцінці. Доходи або збитки від курсових різниць у результаті операцій погашення або переоцінки монетарних активів чи зобов'язань на кінець року, деномінованих в іноземній валюті, визнаються у звіті про сукупний дохід.

Валютою подання даної фінансової звітності є українська гривня ("грн.").

### 2.3. Основні засоби

Основні засоби обліковуються за первісною (історичною) вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення в разі їх наявності.

Історична вартість основних засобів включає: (а) ціну покупки, включаючи невідшкодовані імпорتنі мита і податки, за вирахуванням торговельних та інших знижок; (б) всі витрати, безпосередньо пов'язані з доставкою активу на місце розташування та приведення у стан, що забезпечує його використання у відповідності з намірами менеджменту; (в) первісна оцінка витрат з демонтажу і вивозу основного засобу, і відновлення зайнятої території; ці зобов'язання оцінюються Компанією або в рамках придбання активу, або як результат діяльності, протягом певного періоду часу, не пов'язаної з виробництвом товарів, протягом цього періоду.

Капіталізовані витрати включають основні витрати з модернізації та заміни деталей активу, які продовжують термін його корисного використання або покращують їх здатність генерувати дохід. Вартість ремонтів і технічного обслуговування основних засобів, які не відповідають описаним вище критеріям капіталізації, визнаються у звіті про сукупний дохід в періоді, в якому вони виникли.

Амортизація здійснюється шляхом списання вартості, яка амортизується протягом строку корисного використання активу і розраховується прямолінійним методом. Строки корисного використання груп основних засобів зазначені нижче:

Група основних засобів Строк корисного використання

Будівлі та споруди 40-50 років  
Машини та устаткування 20-30 років  
Транспортні засоби 15-25 років  
Інструменти, прилади та інші основні засоби 1-5 років  
Незавершене будівництво не амортизується  
не амортизується

Амортизована вартість - вартість основного засобу або інша вартість, що її заміняє, за вирахуванням залишкової вартості.

Залишкова вартість активу - оцінена сума, яку компанія отримує на дату продажу основного засобу, мінус оціночна вартість вибуття, якщо актив досяг віку і стану, в якому, мабуть, закінчується термін його корисного використання.

Активи у фінансовій оренді амортизуються за меншим із строків: строку корисного використання, розрахованого на тій же основі, що й для власних основних засобів, або періоду даної оренди.

Залишкова вартість активів та строк їх корисного використання переглядаються та, за необхідності, коригуються в кінці кожного звітного періоду. Вплив всіх змін, що виникають в результаті оцінок, зроблених у попередніх періодах, обліковуються як зміни в облікових оцінках.

Прибуток або збиток в результаті вибуття або ліквідації основних засобів визначається як різниця між надходженнями грошових коштів від продажу та балансовою вартістю активу і визнається у складі звіту про сукупний дохід.

#### 2.4. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи придбані окремо, відображаються за вартістю первісного визнання. Після первісного визнання, нематеріальні активи відображаються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення.

Нематеріальні активи ("Програмне забезпечення") амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного строку корисного використання, який становить від 2 до 8 років.

Строк корисного використання та метод амортизації нематеріальних активів переглядаються та, за необхідності, коригуються в кінці кожного звітного періоду. Вплив всіх змін, що виникають в результаті оцінок, зроблених у попередніх періодах, обліковуються як зміни в облікових оцінках.

#### 2.5. Знецінення основних засобів та нематеріальних активів

На кожну звітну дату Компанія переглядає балансову вартість основних засобів і нематеріальних активів, щоб визначити чи існують ознаки знецінення. Якщо подібні ознаки існують, очікувана сума відшкодування активу оцінюється, щоб визначити суму збитків від знецінення.

Для визначення збитків від знецінення активи групуються на найнижчому рівні, для якого можливо визначити окремий грошовий потік (одиниця, яка генерує грошові кошти).

Сума відшкодування - більша з двох оцінок: справедлива вартість за вирахуванням витрат на збут або вартість використання активу.

При оцінці вартості використання активу, передбачувані майбутні грошові потоки дисконтуються до їх поточної вартості з використанням ставки дисконту до оподаткування, що відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та ризики, що відносяться до даного активу.

Якщо за оцінками сума очікуваного відшкодування активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) менша від його балансової вартості, то балансова вартість активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) зменшується до суми очікуваного відшкодування.

Збиток від знецінення визнається негайно у звіті про сукупний дохід, за винятком випадків, коли актив обліковується за переоціненою вартістю. У цьому випадку збиток від знецінення розглядається як зменшення переоціненої вартості.

Якщо збиток від зниження вартості згодом сторнується, то балансова вартість активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) збільшується до переглянутої оцінки суми очікуваного відшкодування, при цьому збільшена балансова вартість не повинна перевищувати балансову вартість, яка могла б бути визначена в тому випадку, якщо б не був визнаний збиток від знецінення для активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) в попередні роки. Сторнування збитку від знецінення негайно визнається як дохід, за винятком випадків, коли актив враховується за переоціненою вартістю. У цьому випадку збиток від знецінення розглядається як збільшення переоціненою вартістю.

#### 2.6. Запаси

Запаси відображаються за найменшою з вартостей: собівартості або чистої вартості реалізації. Чистою вартістю реалізації є розрахункова вартість продажу в ході нормального ведення господарської діяльності мінус попередньо оцінені витрати на завершення та попередньо оцінені витрати на збут.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів вважати кожне їх найменування.

При відпуску запасів у виробництво, продажу або іншому вибутті застосовувати такі методи оцінки їх вибуття:

Середньозваженої собівартості - при відпустці виробничих запасів у виробництво та при реалізації готової продукції

Ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів - при продажу великогабаритних товарів, що мають номер заводу-виготівника;

За цінами продажу - при реалізації товарів, що продаються в роздріб

Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені при доставці запасів до їх теперішнього місця розташування та приведення їх у існуючий стан.

Компанія виділяє наступні види товарно-матеріальних запасів:

- Сировина та матеріали
- Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби
- Паливо-мастильні матеріали
- Запасні частини

Інші запаси (в тому числі тара і тарні матеріали МШП)

На кожну звітну дату Компанія оцінює запаси на предмет наявності пошкоджень, старіння, втрати ліквідності, зниження чистої вартості реалізації. У разі, якщо такі події мають місце, сума, на яку зменшується вартість запасів, відображається як збиток у звіті про сукупний дохід.

## 2.7. Фінансові інструменти

Фінансові активи та фінансові зобов'язання враховуються у звіті про фінансовий стан Компанії, коли Компанія стає стороною договору щодо відповідного фінансового інструменту. Компанія обліковує придбання або продаж фінансових активів або зобов'язань на дату здійснення розрахунків.

Компанія класифікує свої фінансові активи та фінансові зобов'язання відповідно до наступних категорій:

### (а) Фінансові активи

Фінансові активи, що відображаються за справедливою вартістю з визнанням прибутку або збитку - фінансові активи, утримувані для продажу, та фінансові активи, заявлені до відображення при первісному визнанні за справедливою вартістю з відображенням прибутку або збитку.

Інвестиції, утримувані до погашення - фінансові інструменти, відмінні від деривативів, по яких надходять фіксовані або платежі, що визначаються, строк погашення яких відомий і які Компанія має намір і здатна утримувати до погашення. Після первісного визнання інвестиції, утримувані до погашення, відображаються за амортизованою вартістю.

Позики та дебіторська заборгованість - фінансові інструменти, відмінні від деривативів, з фіксованими або визначеними платежами, що не котируються на активному ринку. Спочатку фінансові зобов'язання визнаються за справедливою вартістю. Після первісного визнання позики та дебіторська заборгованість обліковуються за вартістю, яка амортизується із використанням методу ефективної ставки відсотка за вирахуванням можливого резерву знецінення. Вартість, яка амортизується розраховується як сума, що залишається після амортизації премії або дисконту до справедливої вартості при первісному визнанні по ефективній процентній ставці. При розрахунку враховуються премія або дисконт, що можливо мали місце при придбанні, включаються витрати на здійснення угоди, а також витрати, які є невід'ємною частиною ефективної відсоткової ставки. Дисконт або премія, що виникли при первісному визнанні, зменшують або збільшують відповідний елемент доходів, витрат або капіталу, залежно від факторів, що слугували причиною їх виникнення.

Фінансові активи, доступні для продажу - фінансові інструменти, відмінні від деривативів, які визнані доступними для продажу або не належать до будь-якої з трьох попередніх категорій. Після первісного визнання фінансові активи, доступні для продажу, обліковуються за справедливою вартістю з відображенням нереалізованих прибутків або збитків безпосередньо в капіталі. При вибутті такої інвестиції накопичені прибуток або збитки, раніше враховані в капіталі, знаходять своє відображення у складі фінансових результатів. Фінансові активи, доступні для продажу, не мають ціни котирування на активному ринку і справедливую вартість яких не може бути достовірно оцінена керівництвом, відображаються за історичною вартістю за вирахуванням резерву знецінення, якщо таке може бути застосовано.

### (б) Знецінення фінансових активів

Фінансові активи, за винятком фінансових активів, що переоцінюються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку, на кожному звітному даті оцінюються на наявність ознак знецінення. Збитки від знецінення визнаються, коли існують об'єктивні свідчення зменшення майбутніх грошових потоків, які піддаються надійній оцінці, пов'язаних з даним активом, як результат однієї або декількох подій, що виникли після первісного визнання фінансового активу. Для фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю, сума знецінення розраховується як різниця між балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків дисконтованих за ефективною ставкою відсотка.

Збитки від знецінення безпосередньо зменшують балансову вартість усіх фінансових активів, за винятком торгової дебіторської заборгованості, балансова вартість якої знижується за рахунок нарахування резерву сумнівних боргів. Якщо торговельна дебіторська заборгованість визнана безнадійною, вона списується за рахунок відповідного резерву. Подальше отримання відшкодування сум, раніше списаної дебіторської заборгованості, записуються за кредитом рахунка резерву. Зміни в балансовій вартості нарахованого резерву відображаються у складі прибутку чи збитків.

За винятком інструментів власного капіталу, наявних для продажу, якщо в наступному періоді сума збитків від знецінення зменшиться, і це зменшення може бути об'єктивно пов'язане з подією, що виникли після визнання знецінення, збитки від знецінення, раніше визнані, покриваються коригуванням відповідних статей у звіті про прибутки і збитки. В даному випадку, балансова вартість фінансових інвестицій на дату покриття збитків не може перевищувати їх амортизовану вартість, яка була б відображена, якщо б збитки не були визнані.

У відношенні цінних паперів на право власності, що наявні для продажу, будь-яке збільшення справедливої вартості після визнання збитків від знецінення відноситься безпосередньо на капітал.

### (в) Фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання, що відображаються за справедливою вартістю з визнанням прибутку або збитку - фінансові зобов'язання, утримувані з метою торгівлі, і фінансові зобов'язання, заявлені до відображення при первісному визнанні за справедливою вартістю з відображенням прибутку або збитку.

Фінансові зобов'язання, які оцінюються за амортизованою вартістю - інші фінансові зобов'язання. При первісному визнанні фінансові зобов'язання відображаються за справедливою вартістю за вирахуванням витрат безпосередньо пов'язаних із здійсненням операції. У подальшому позики і кредиторська заборгованість відображаються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки.

### (г) Списання фінансових активів та фінансових зобов'язань

Фінансовий актив (або, якщо це можливо застосувати, частина фінансового активу або частина групи однотипних фінансових активів) списується з балансу в таких випадках:

- закінчився термін права отримання грошових надходжень від активу;

- термін права отримання грошових надходжень від активу не минув, однак Компанія прийняла рішення виплатити їх третій особі без істотної тимчасової затримки і в повному розмірі за договором передачі, чи Компанія передала свої права на отримання грошових надходжень від активу і або а) передала більшість ризиків і вигід, пов'язаних з активом, або б) передала контроль над активом без передачі або збереження більшості ризиків і вигід, пов'язаних з активом.

Фінансові зобов'язання списуються при їх погашенні, скасуванні або закінченні терміну права їх вимоги. Коли наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим же кредитором з суттєво відмінними умовами, або істотно змінюються умови наявного зобов'язання, така заміна або зміна показуються як списання з балансу наявного та прийняття нового зобов'язання з відображенням різниці відповідних балансових вартостей у звіті про сукупний дохід.



Фінансові зобов'язання списуються при їх погашенні, скасуванні або закінченні терміну права їх вимоги. Коли наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим же кредитором з суттєво відмінними умовами, або істотно змінюються умови наявного зобов'язання, така заміна або зміна показуються як списання з балансу наявного та прийняття нового зобов'язання з відображенням різниці відповідних балансових вартостей у звіті про сукупний дохід.

#### 2.8. Знецінення не фінансових активів

На кожну звітну дату визначається наявність ознак знецінення не фінансових активів. Якщо такі виявлені, а також при необхідності перевірки можливого знецінення активу за рік, що завершився, керівництво визначає суму очікуваного відшкодування такого активу. Якщо вона менше його балансової вартості, то остання зменшується до рівня вартості відшкодування.

Збиток від зменшення триваючих видів діяльності знаходить своє відображення у фінансових результатах у складі категорій, відповідних функції знеціненого активу.

#### 2.9. Грошові кошти і короткострокові депозити

Грошові кошти і короткострокові депозити в звіті про фінансовий стан включають грошові кошти в банках і в касі і короткострокові депозити з первісним строком погашення 3 місяці або менше.

Для цілей звіту про рух грошових коштів, грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів та короткострокових депозитів, згідно з визначенням вище, за вирахуванням непогашених банківських овердрафтів.

#### 2.10. Торгова та інша кредиторська заборгованість

Торгова кредиторська заборгованість визнається, коли контрагент виконує договірні зобов'язання і вимірюється за амортизованою вартістю, використовуючи ефективну ставку відсотка.

#### 2.11. Кредити і позики

Кредити і позики спочатку визнаються за справедливою вартістю за вирахуванням супутніх витрат. Надалі кредити і позики обліковуються за амортизованою вартістю; всі різниці між сумами грошових надходжень (за вирахуванням витрат на здійснення операції) і сумами погашень відображаються у звіті про прибутки і збитки в періоді, в якому кредити і позики випущені, використовуючи метод ефективної ставки відсотка. Кредити і позики класифікуються як поточні зобов'язання, якщо у Компанії немає безумовного права відкласти погашення зобов'язань не менше ніж на один рік після дати складання балансу.

#### 2.13. Визнання та оцінка доходів

Доходи визнаються в тій сумі, в якій імовірно надходження економічних вигід Компанії, і в той же час сума таких вигід може бути надійно визначена. Дохід Компанія визнає одночасно зі збільшенням активу або зменшенням зобов'язання, яке обумовлює приріст власного капіталу (за винятком збільшення капіталу за рахунок внесків учасників підприємства), за умови, що величина доходу може бути достовірно оцінена. Дохід відображається в сумі справедливої вартості активів, які отримані або будуть отримані.

Доходи визнаються в сумі грошових коштів або їх еквівалентів, одержаних чи передбачених до отримання. Однак у разі відстрочення надходження грошових коштів або їх еквівалентів, справедлива вартість винагороди може бути менше отриманої або очікуваної до одержання номінальної суми грошових коштів. Коли договір фактично являє собою фінансову операцію, справедлива вартість винагороди визначається дисконтуванням усіх майбутніх надходжень за допомогою ефективної ставки відсотку. Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) не коригується на величину пов'язаної з ним сумнівної та безнадійної дебіторської заборгованості. Сума такої заборгованості визнається витратами Компанії.

Виручка являє собою справедливу вартість проданих товарів і послуг за вирахуванням ПДВ, а також з урахуванням знижок.

##### (а) Виручка від реалізації товарів

Виручка від реалізації товарів (продукції) визнається, коли задовольняються всі перераховані нижче умови:

- Компанія перевела на покупця значні ризики та винагороди, пов'язані з володінням товарами;
- Компанія більше не бере участь в управлінні в тій мірі, яка зазвичай асоціюється з правом володіння, і не контролює продані товари;
- сума виручки може бути достовірно оцінена;
- існує ймовірність того, що економічні вигоди, пов'язані з угодою, надійдуть в Компанію; та
- понесені або очікувані витрати, пов'язані з угодою, можуть бути достовірно оцінені.

##### (б) Виручка від реалізації послуг

Виручка від реалізації послуг визнається, коли задовольняються всі перераховані нижче умови:

- сума виручки може бути достовірно оцінена;
- виникнення відповідного надходження економічних вигід, пов'язаних з операцією, є ймовірним;
- є можливість надійного вимірювання стадії завершеності операції за станом на звітну дату; та
- є можливість надійного вимірювання витрат, понесених для здійснення угоди і витрат, необхідних для її завершення.

#### 2.14. Визнання та оцінка витрат

Витрати визнаються Компанією, якщо виконуються наступні умови: сума витрат може бути надійно визначена, і виникає зменшення в майбутньому економічних вигід, пов'язаних зі зменшенням активу або збільшенням зобов'язань.

Витрати визнаються у тому звітному періоді, в якому визнано доходи, для отримання яких вони понесені, або тоді, коли стає очевидно, що дані витрати не призведуть до отримання будь-яких доходів, незалежно від часу фактичної виплати коштів чи іншої форми їх оплати, коли економічні вигоди від їх використання зменшилися або повністю спожиті.

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Якщо актив забезпечує одержання економічних вигід протягом кількох звітних періодів, то витрати визначаються шляхом систематичного розподілу його вартості між відповідними звітними періодами.

Списання витрат майбутніх періодів проводиться рівномірно протягом періодів, до яких вони відносяться і, відповідно, протягом яких очікується отримання пов'язаної з ними економічної вигоди.

#### 2.15. Витрати за кредитами та позиками

Компанія капіталізує всі витрати за кредитами і позиками, які можуть бути безпосередньо віднесені до придбання, будівництва або створення кваліфікованого активу, як частина вартості цього активу. Коли Компанія займає грошові кошти на загальні цілі і надалі використовує їх для отримання кваліфікованого активу, сума витрат по кредитах і позиках визначається Компанією шляхом множення ставки капіталізації на суму витрат на такий актив. Ставка капіталізації являє собою середньозважену величину

позикових коштів в рамках запозичень Компанії, що залишаються до погашення в ході звітного періоду, відмінних від коштів, отриманих безпосередньо в цілях отримання кваліфікованого активу.

Інші витрати на позики, в основному, відносяться на витрати в тому періоді, в якому вони виникли.

#### 2.16. Податок на додану вартість (ПДВ)

Існує дві ставки податку на додану вартість: 20% - на імпорт і продаж товарів, робіт і послуг у межах України та 0% на експорт товарів та надання робіт і послуг за межі країни.

Податкове зобов'язання платника ПДВ нараховується протягом звітного періоду і виникає або на дату відвантаження товару замовнику, або на дату отримання платежу від клієнта в залежності від того, яка подія сталася раніше. Податковий кредит з ПДВ - це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання по ПДВ у звітному періоді. Право на кредит з ПДВ виникає або на дату здійснення платежу постачальнику, або на дату отримання товару в залежності від того, яка подія сталася раніше. Різниця між податковим зобов'язанням і податковим кредитом є сумою ПДВ, яка підлягає сплаті до бюджету або відшкодуванню.

#### 2.17. Умовні зобов'язання та активи

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Подібні зобов'язання розкриваються у примітках до фінансової звітності, за винятком випадків, коли ймовірний відтік ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, є несуттєвим.

Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності, але розкриваються у примітках до фінансової звітності в тій мірі, в якій ймовірно отримання Компанією економічних вигод.

#### 2.18. Забезпечення

Забезпечення визнаються у фінансовій звітності Компанії, коли у неї є поточні юридичні або випливаючі з практики зобов'язання, що виникли в результаті минулих подій, для погашення яких, ймовірно, вибуття ресурсів, що втілюють економічні вигоди і сума зобов'язань може бути достовірно оцінена.

#### 2.19. Оренда

Оренда класифікується як фінансова, коли, за умовами оренди, орендар бере на себе всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з володінням відповідними активами. Вся інша оренда класифікується як операційна.

Активи, що утримуються за договорами фінансової оренди визнаються як активи Компанії за їх справедливою вартістю на дату початку оренди, або за поточною вартістю мінімальних орендних платежів. Відповідні зобов'язання перед орендодавцем відображаються в звіті про фінансовий стан як зобов'язання з фінансової оренди. Орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань, так щоб забезпечити постійну ставку на залишок зобов'язань. Витрати з фінансової оренди визнаються безпосередньо у звіті про сукупний дохід і класифікуються як фінансові витрати.

Доходи і витрати з операційної оренди визнаються у звіті про сукупний дохід, за методом рівномірних нарахувань протягом терміну відповідної оренди.

### 3. ІСТОТНІ СУДЖЕННЯ, ОЦІНКИ ТА ПРИПУЩЕННЯ

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва оцінок і припущень, які впливають на звітні суми доходів, витрат, активів і зобов'язань, і розкриття умовних зобов'язань, на кінець звітного періоду. Незважаючи на це, в зв'язку з невизначеністю щодо цих оцінок, реальні результати, враховані в наступних періодах можуть відрізнятись від цих оцінок.

Дана фінансова звітність включає оцінки керівництва щодо вартості активів, зобов'язань, сум доходів, видатків та визнання договірних зобов'язань. Ці оцінки, в основному, включають:

#### (а) Знецінення основних засобів

Відповідно до МСФЗ 36 "Знецінення активів" Компанія переглядає балансову вартість необоротних матеріальних активів (в основному основних засобів) для визначення ознак знецінення.

Компанія використовує модель стратегічного планування для розрахунку дисконтованих грошових потоків (використовуючи метод "вартості використання" як визначено в МСФЗ 36) і таким чином оцінює вартість відшкодування основних засобів.

Очікувані майбутні грошові потоки відображають довгострокові виробничі плани, складені на основі попереднього досвіду і ринкових очікувань.

Застосування МСФЗ 36 вимагає рунтовних суджень керівництва щодо оцінок і припущень, щодо майбутніх грошових потоків і коефіцієнта дисконтування. Враховуючи характер поточного глобального економічного оточення, подібні оцінки та припущення мають високий ступінь невизначеності. Тому, інші подібні припущення можуть привести до результату, що може суттєво відрізнятись.

#### (б) Термін корисного використання основних засобів

Компанія визначає строки корисного використання, не рідше ніж один раз на рік, на кінець кожного фінансового року та, якщо очікуються відхилення від попередніх оцінок, зміни враховуються як зміни в облікових оцінках згідно з МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки". Дані оцінки можуть мати істотний вплив на балансову вартість основних засобів і амортизаційні витрати протягом періоду.

#### (в) Резерв під сумнівну заборгованість

Компанія формує резерв під сумнівну заборгованість, щоб покрити будь-які потенційні збитки, що виникають у разі неплатоспроможності покупця. При оцінці відповідності резерву сумнівних боргів керівництво враховує поточні економічні умови в цілому, терміни простроченої дебіторської заборгованості, попередній досвід при списанні зобов'язань, платоспроможність покупця і зміни в умовах оплати. Зміни в економіці, галузі або фінансовому становищі конкретного покупця можуть спричинити коригування суми резерву під сумнівну заборгованість, відображеної у фінансовій звітності.

### 4. ЗАСТОСУВАННЯ НОВИХ ТА ПЕРЕГЛЯНУТИХ СТАНДАРТІВ ТА ІНТЕРПРЕТАЦІЙ

Нові та переглянуті стандарти та інтерпретації

Облікова політика Компанії відповідає політиці, яка застосовувалася у попередньому звітному періоду, за винятком таких нових Стандартів і Інтерпретацій, а також поправок до них які вступили в силу з 1 січня 2014 року:

Прийняття стандартів або інтерпретацій описано нижче:

Для річних звітних періодів, що починаються з або після вказаної дати

Стандарти і Інтерпретації

МСФЗ (IAS) 27 (із змінами) "Консолідована та окрема фінансова звітність" 1 січня 2014 року

МСФО (IAS) 32 (із змінами) "Фінансові інструменти: подання" 1 січня 2014 року

МСФЗ (IAS) 36 (із змінами) "Зменшення корисності активів" 1 січня 2014 року  
МСФО (IAS) 39 (із змінами) "Фінансові інструменти: визнання та оцінка"  
МСФО (IAS) 39 (с изменениями) "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" 1 січня 2014 року  
МСФО (IFRS) 10 (із змінами) "Консолідована фінансова звітність" 1 січня 2014 року  
МСФО (IFRS) 12 (із змінами) "Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання" 1 січня 2014 року  
Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 21 "Обов'язкові платежі" 1 січня 2014 року  
Зміни у МСФЗ (IAS) 27 "Окрема фінансова звітність" вимагають від інвестиційної організації відображати інвестиції у відповідні дочірні підприємства за справедливою вартістю через прибуток або збиток для цілей консолідованої і окремої фінансової звітності (або надавати окрему фінансову звітність, якщо всі дочірні підприємства є такими, що не консолідується). Застосування змін у МСФЗ (IAS) 27 не зробило істотного впливу на фінансову звітність Компанії.  
Зміни у МСФЗ (IAS) 32 "Фінансові інструменти: представлення інформації" роз'яснює вживання правил взаємозаліку фінансових інструментів. Застосування змін у МСФЗ (IAS) 32 не зробило істотного впливу на фінансову звітність Компанії.  
Поправки щодо МСФЗ (IAS) 36 "Зменшення корисності активів" були випущені з метою скасувати ненавмисну вимогу МСФЗ (IFRS) 13 "Оцінка справедливої вартості" розкривати інформацію про суми очікуваного відшкодування кожної одиниці, яка генерує грошові кошти, до якої був віднесений істотний гудвіл або нематеріальні активи з невизначеним терміном служби. Відповідно до даної зміни розкриття інформації про суми очікуваного відшкодування знецінених активів буде необхідним, тільки у випадках, коли відшкодовується вартість визначається на основі справедливої вартості за вирахування витрат на вибуття. Зміни мають бути застосовані ретроспективно, як яби зазначена облікова політика використовувалася завжди в минулому. Застосування змін у МСФЗ (IAS) 36 не зробило істотного впливу на фінансову звітність Компанії.  
Зміни у МСФЗ (IAS) 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" передбачає звільнення від припинення обліку хеджування у випадку, коли новація похідних інструментів хеджування відповідає певним критеріям. Застосування змін у МСФЗ (IAS) 39 не зробило істотного впливу на фінансову звітність Компанії.  
Зміни у МСФЗ (IFRS) 10 "Консолідована фінансова звітність" встановлюють для інвестиційних організацій винятки щодо консолідації певних дочірніх підприємств. Замість цього інвестиційна організація повинна оцінювати інвестицію в кожне дочірнє підприємство за справедливою вартістю через прибуток або збиток відповідно до МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти" або МСФЗ (IAS) 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка". Застосування змін у МСФЗ (IFRS) 10 не зробило істотного впливу на фінансову звітність Компанії.  
Зміни у МСФЗ (IFRS) 12 "Розкриття інформації про участь в інших підприємствах" вимагає додаткового розкриття у відношенні того, чому організація відповідає визначенню інвестиційної організації, детальної інформації про неконсолідуємих дочірніх підприємствах, і про характер відносин і певних операціях між інвестиційною організацією та її дочірніми підприємствами. Застосування змін у МСФЗ (IFRS) 12 не зробило істотного впливу на фінансову звітність Компанії.  
Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 21 "Обов'язкові платежі" розглядає порядок визначення моменту визнання зобов'язання зі сплати обов'язкового платежу, що накладається державою, якщо таке зобов'язання входить в сферу застосування МСФЗ (IAS) 37 "Резерви, умовні зобов'язання та умовні активи". Це Тлумачення також розглядає порядок обліку зобов'язання зі сплати обов'язкового платежу, терміни і сума якого є певними. Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 21 не зробило істотного впливу на фінансову звітність Компанії.

#### 4. ЗАСТОСУВАННЯ НОВИХ ТА ПЕРЕГЛЯНУТИХ СТАНДАРТИВ ТА ІНТЕРПРЕТАЦІЙ

Стандарти і Інтерпретації, які були випущені, але ще не вступили в дію  
Нижче наводяться стандарти, які були випущені, але ще не вступили в силу на дату випуску фінансової звітності Компанії:  
Для річних звітних періодів, що починаються з або після вказаної дати

Стандарти і Інтерпретації

МСФЗ 9 "Фінансові інструменти"(із змінами) 1 січня 2018 року  
1 липня 2014 року  
МСФЗ 10 "Консолідована фінансова звітність" (із змінами) 1 січня 2016 року  
МСФЗ 12 "Розкриття інформації про частки участі в інших компаніях" (із змінами) 1 січня 2016 року  
МСБО 27 "Консолідована та окрема фінансова звітність" (із змінами) 1 січня 2016 року  
МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка"(із змінами) 1 липня 2014 року  
МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: раскрытия информации" (із змінами) 1 січня 2016 року  
МСБО 1 "Подання фінансової звітності" (із змінами) 1 січня 2016 року  
МСБО 16 "Основні засоби" (із змінами) 1 липня 2014 року, 1 січня 2016 року  
МСБО 19 "Виплати працівникам" (із змінами) 1 липня 2014 року, 1 січня 2016 року  
МСБО 24 "Розкриття інформації про зв'язані сторони" (із змінами) 1 липня 2014 року  
МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані підприємства" (із змінами) 1 січня 2016 року  
МСБО 34 "Проміжна фінансова звітність" ( із змінами)  
Проміжна фінансова звітність" (із змінами) 1 січня 2016 року  
МСБО37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи " (із змінами) 1 липня 2014 року  
МСБО 38 "Нематеріальні активи" (із змінами) 1 липня 2014 року, 1 січня 2016 року  
МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість" (із змінами) 1 липня 2014 року  
МСБО 41 "Сільське господарство " (із змінами) 1 січня 2016 року  
МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" (із змінами) 1 липня 2014 року, 1 січня 2016 року  
МСФЗ 2 "Платіж на основі акцій" (із змінами) 1 липня 2014 року  
МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу " (із змінами) 1 липня 2014 року  
МСФЗ 5 "Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність" (із змінами) 1 січня 2016 року  
МСФЗ 8 "Операційні сегменти " (із змінами) 1 липня 2014 року  
МСФЗ 11 "Спільна діяльність " (із змінами) 1 січня 2016 року  
МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості " (із змінами) 1 липня 2014 року

МСФЗ 14 "МСФЗ 14 Рахунки відкладених тарифних коригувань " 1 січня 2016 року

МСФЗ 15 Виручка за контрактами з клієнтами 1 січня 2017 року

МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти" послужить заміною існуючого МСФЗ (IAS) 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка". Змінений МСФЗ (IFRS) 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації" вимагає розкриття додаткової інформації при переході до МСФЗ (IAS) 39 на МСФЗ (IFRS) 9. Стандарт змінює порядок визнання та оцінки фінансових активів та зобов'язань. Щодо інших Стандартів і Інтерпретацій керівництво Компанії припускає, що їх застосування не зробить істотного впливу на фінансову звітність Компанії в майбутньому.

#### 5 ВИРУЧКА

За роки, що закінчилися 31 грудня 2014 року, та 31 грудня 2013 року, виручка була представлена наступним чином:

2014 2013

Виручка від реалізації послуг 3 529 3 053

Інша виручка - -

3 529 3 053

#### 6. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗОВАНИХ ПОСЛУГ

За роки, що закінчилися 31 грудня 2014 року, та 31 грудня 2013 року, собівартість реалізованих послуг була представлена наступним чином:

2014 2013

Заробітна плата та пов'язанні з нею витрати (1 558) (1 289)

Матеріали (418) (482)

Амортизація (132) (167)

(2 108) (1 938)

#### 7. ЗАГАЛЬНІ ТА АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

За роки, що закінчилися 31 грудня 2014 року, та 31 грудня 2013 року, загальні та адміністративні витрати були представлені наступним чином:

2014 2013

Заробітна плата та пов'язанні з нею витрати (412) (309)

Матеріали (266) (267)

Податок на землю (811) (776)

Інші (242) (58)

(1 731) (1 410)

#### 8 ІНШІ ДОХОДИ/(ВИТРАТИ), НЕТТО

за роки, що закінчилися 31 грудня 2014 року та 31 грудня 2013 року інші доходи/(витрати) були представлені наступним чином:

2014 2013

Інші доходи:

Доходи (від безоплатно отриманих активів) 74

Доходи (від реалізації інших оборотних активів) 330 278

Інші 9 74

339 426

Інші витрати:

Інші (30) (183)

(30) (183)

309 243

#### 9 ВИТРАТИ НА ЗАРОБІТНУ ПЛАТУ

Витрати на заробітну плату за роки, що закінчилися 31 грудня 2014 року, та 31 грудня 2013 року, були представлені наступним чином:

2014 2013

Витрати на оплату праці (1 432) (1 131)

Внески на соціальні заходи (538) (461)

Витрати на створення резерву майбутніх виплат персоналу (6) (6)

(1 976) (1 598)

Середньооблікова чисельність працівників у 2014 року 68 чол.

Витрати на заробітну плату вищого керівництва:

За рік, що закінчився 31 грудня 2014 року винагорода ключового управлінського персоналу складала 57851 грн. (2013: 53750 грн.).

#### 10. ОПОДАТКУВАННЯ

Протягом 2014 року, Компанія обкладалася податком на прибуток за ставкою 18%

Відстрочені податкові активи та зобов'язання станом на 31 грудня 2014 року та 31 грудня 2013 були оцінені на підставі ставки оподаткування, яка за очікуваннями буде використана в період, коли відбудеться реверс тимчасових різниць (Примітка 11).

Складові витрат з податку на прибуток за рік наступні:

2014 2013

Поточні витрати з податку (9) -

Реалізація / (нарахування) відстроченого податку (Примітка 11) (5) (30)

(14) (30)

Звірка витрат з податку на прибуток та результату бухгалтерського обліку, помноженого на встановлену законодавством ставку податку, виглядає таким чином:

2014

Прибуток / (збиток) до оподаткування: (1)

Витрати з податку на прибуток за ставкою 18% (9)

Вплив зміни ставки оподаткування  
Вплив постійних різниць (4)  
Разом витрати з податку на прибуток (13)  
11. ВІДКЛАДЕНИЙ ПОДАТОК

Нижче наведені основні відстрочені податкові зобов'язання та активи, визнані Компанією, і руху по них протягом звітного періоду:

Відкладений податок

Нижче наведені основні відстрочені податкові зобов'язання та активи, визнані Групою, і руху по них протягом звітного періоду:  
31 грудня 2013 Звіт про сукупний дохід 31 грудня 2014

Основні засоби - -

Матеріально-виробничі запаси - -

Торгова та інша дебіторська -  
заборгованість 114 (5) 109

Кредити та запозичення - -

Торгова та інша кредиторська -  
заборгованість -

Чисте відстрочене податкове  
(Зобов'язання) / актив 114 (5) 109

(\* ) Податкове законодавство України дозволяє зареєстрованим в країні компаніям податкові збитки поточного року переносити в наступні періоди. На суму таких збитків може бути зменшена можливий оподатковуваний прибуток.

## 12. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Станом на 31 грудня 2014 року, та 31 грудня 2013 року основні засоби були представлені наступним чином:

Земельні ділянки Будівлі та споруди Машини та устаткування Транспортні засоби Інструменти, прилади та інші основні засоби  
Разом

Первісна вартість: На 31 грудня 2013 року 4 857 9 576 1 880 314 165 16 792

Надходження 2 2

Вибуття (65) (166) (10) (1) (242)

На 31 грудня 2014 року 4 857 9 511 1 714 304 166 16 552

Накопичена амортизація: На 31 грудня 2013 року - (7 742) (1 856) (294) (163) (10 055)

Нарахування амортизації - (116) (11) (4) (1) (132)

Вибуття 45 166 10

На 31 грудня 2014 року - (7 813) (1 701) (288) (164) (9 966)

Залишкова вартість:

На 31 грудня 2013 року 4 857 1 834 24 20 2 6 737

На 31 грудня 2014 року 4 857 1 698 13 16 2 6 586

Послідовно аналізуючи зазначені згідно МСФЗ 36 "Знецінення активів" ознаки можливої наявності знецінення, необхідно зазначити наступне: активи Компанії нормально експлуатуються, знаходяться в доброму стані, обладнання своєчасно обслуговується. Таким чином, немає підстав вважати, що вартість комплексу активів знизилась більше, ніж передбачалось, виходячи з нормальних умов його експлуатації.

## 13. ЗАПАСИ

Станом на 31 грудня 2014 року та 31 грудня 2013, запаси були представлені наступним чином:

2014 2013

Сировина й матеріали 247 249

Напівфабрикати 35 35

Зап.частини, малоцінні та швидкозношувані предмети 26 27

308 311

## 14. ТОРГОВА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ, НЕТТО

Торгова дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2014 року та 31 грудня 2013 року була представлена наступним чином:

2014 2013

Торгова дебіторська заборгованість 708 750

Резерв під сумнівну заборгованість (566) (636)

142 114

Класифікація торгової дебіторської заборгованості за терміном виникнення станом на 31 грудня 2014 року та 31 грудня 2013 року була представлена наступним чином:

2014 2013

До 6 місяців 54 148

Від 6 до 12 місяців 22 53

Від 1 до 5 років 632 549

708 750

## 15. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

Статутний капітал станом на 31 грудня 2014 року та 31 грудня 2013 року був представлений наступним чином:

31 грудня 2014 року 31 грудня 2013 року  
Розмір статутного капіталу % Розмір статутного капіталу %  
Учасник  
Колісниченко Борис Матвійович - 0% 601 39%  
Колесніченко Олег Борисович 300,5 19,5%  
Колісниченко Євген Борисович 300,5 19,5%  
Урбанський Ігор Анатолійович 600 39% 600 39%  
інші (дві юрид.особи, та 1528 фізичних) 344 22% 344 22%  
1 545 100% 1 545 100%

## 16. ТОРГОВА ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2014 року и 31 грудня 2013 року, торгова та інша кредиторська заборгованість була представлена наступним чином:

2014 2013  
Торгова кредиторська заборгованість 578 660  
Інша кредиторська заборгованість 485 553  
Резерв невикористаних відпусток 2 6  
1 065 1 219

## 17. ПЕРЕДПЛАТИ ОДЕРЖАНІ ТА ІНШІ КОРОТКОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31 грудня 2014 року та 31 грудня 2013 року, передплати одержані та інші короткострокові зобов'язання були представлені наступним чином:

2014 2013  
Інші короткострокові зобов'язання 329 293  
329 293

## 18. КОНТРАКТНІ ТА УМОВНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

### (а) Економічна ситуація

Основна питома вага операційної діяльності Компанії здійснюється в Україні. Закони та інші нормативні акти, що впливають на діяльність підприємств в Україні, можуть підлягати змінам за невеликі проміжки часу. Як результат цього, активи та операційна діяльність Компанії можуть підлягати ризику в разі будь-яких несприятливих змін у політичному та економічному середовищі.

### (б) Оподаткування

Внаслідок нестабільного економічного середовища в Україні податкові органи приділяють все більше уваги суб'єктам підприємницької діяльності. У зв'язку з цим, місцеве та загальнодержавне податкове законодавство постійно змінюється. Положення різних законодавчих та нормативно-правових актів не завжди чітко сформульовані і їх інтерпретація залежить від думки посадових осіб податкових органів та Міністерства фінансів. Нерідкі випадки розбіжності у думках між місцевими, регіональними та республіканськими податковими органами. У відповідних нормативно-правових актах, законах, постановах існує режим штрафів та пені за заявлені чи виявлені порушення. Штрафні санкції включають конфіскацію спірної суми (за порушення законодавства), а також штрафи. Ці факти створюють податкові ризики, значно перевищуючі ризики в країнах з більш розвинутими податковими системами.

### (в) Пенсійні та інші зобов'язання, пов'язані з виплатою заробітної плати співробітникам

Співробітники Компанії отримують пенсійне забезпечення від Пенсійного фонду, державної української організації, у відповідності з нормативними документами та законами України. Компанія зобов'язана відраховувати визначений відсоток заробітної плати до Пенсійного фонду з метою виплати пенсій. Єдиним зобов'язанням Компанії по відношенню до даного пенсійного плану є відрахування певного відсотку зарплати до Пенсійного фонду. Станом на 31 грудня 2014 року та 31 грудня 2013 року Компанія не мала зобов'язань за додатковими пенсійними виплатами, медичним обслуговуванням, страховими чи іншими виплатами після виходу на пенсію перед своїми співробітниками чи іншими працівниками.

### (г) Юридичні питання

Станом на звітну дату є рішення по справі №5002-21/4252-2012 від 15.01.2013р. Господарського суду Автономної Республіки Крим про стягнення з боржника ДП "Керченський судноремонтний завод" суми заборгованості 582560,20грн.(основний борг, штрафні санкції). На звітну дату заборгованість не погашена, та вважається невизначеною в частині повернення.

## 19. ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ

Для цілей даної фінансової звітності, сторона вважається пов'язаною, якщо одна компанія здатна контролювати іншу або має значний вплив на неї при прийнятті фінансових чи операційних рішень, що визначено МСБО 24 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін". При визначенні, чи є компанія пов'язаною стороною з Компанією, основна увага приділяється сутності відносин, а не їх юридичній формі.

Пов'язані сторони можуть вступати в операції, що неприпустимі для непов'язаних сторін. Операції між пов'язаними сторонами можуть здійснюватися на умовах, які значно відрізняються від умов здійснення операції між непов'язаними сторонами. Обороти Компанії за операціями з пов'язаними сторонами ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2014 РОКУ та 31 грудня 2013

року, представлені наступним чином:

Виручка: 2014 Компанії під загальним контролем 3 435 3 435 31 грудня 2014 року

Кредиторська заборгованість:

Компанії під загальним контролем 456

Винагородження керівництва

За рік, що закінчився 31 грудня 2014 року винагорода ключового управлінського персоналу склала 57851 грн. (2013: 53750 грн.).

## 20. ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ

Управління ризиками відіграє важливу роль в операційній діяльності Компанії, яке здійснюється в ході постійного процесу оцінки та визначення рівнів ризику, та засновано на системі внутрішнього контролю. В ході процесу стратегічного планування, керівництво Компанії також оцінює ризики ведення діяльності, такі як зміна середовища, технології або зміна галузі. Основні ризики, властиві діяльності Компанії, включають кредитні ризики, ризик ліквідності та ринковий ризик. Керівництво Компанії розглядає і затверджує принципи управління кожним із зазначених ризиків.

### а) Управління капіталом

Основна мета управління капіталом Компанії полягає у підтримці можливості продовження її діяльності і розширення бізнесу, а також максимізації доходу.

Капітал Компанії складається з власного капіталу, який належить засновнику, що включає в себе статутний капітал та нерозподілений прибуток, та позиковий капітал.

Компанія здійснює контроль за капіталом за допомогою коефіцієнта фінансового важеля, який розраховується шляхом ділення чистої заборгованості на суму капіталу та чистої заборгованості.

Протягом 2014 року не було змін у підході Компанії до управління капіталом.

31 грудня 2014 року 31 грудня 2013 року

Короткострокові позики - 530

Всього чиста заборгованість - 530

Всього капітал 6 099 6 109

Капітал та чиста заборгованість 6 099 6 109

Коефіцієнт фінансового важеля 0% 9%

### б) Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовими інструментами буде коливатися, внаслідок зміни ринкових цін. Ринкові ціни включають в себе наступні ризики: валютний ризик, ризик зміни відсоткової ставки, інший ціновий ризик.

#### Валютний ризик

Валютний ризик виникає внаслідок можливості того, що зміни курсів валют будуть здійснювати негативний вплив на майбутні грошові потоки чи справедливу вартість фінансових інструментів.

Компанія не була схильна до валютного ризику станом на 31 грудня 2014 року та 31 грудня 2013 року, оскільки не мала жодних монетарних активів або зобов'язань деномінованих в іноземній валюті.

#### Ризик процентної ставки

Ризик зміни процентної ставки виникає внаслідок можливості того, що зміни в процентних ставках негативно вплинуть на майбутні грошові потоки або справедливу вартість фінансових інструментів.

## 20. ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ

### в) Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик того, що Компанія не зможе виконати свої зобов'язання з виплат при настанні строку їх погашення у звичайних або непередбачених умовах.

З метою управління та мінімізації даного ризику, Компанія веде облік і аналіз вимог і зобов'язань у розрізі контрактних термінів погашення, які представлені в таблиці нижче.

Договірні терміни погашення по фінансовим активам та зобов'язанням станом на 31 грудня 2014 року представлені наступним чином:

До запитання До 3 місяців Від 3 до 12 місяців Разом

Фінансові активи

Торгова дебіторська заборгованість 632 45 31 708

Разом 632 45 31 708

Фінансові зобов'язання

Торгова та інша кредиторська заборгованість - - (1 065) (1 065)

Передплати одержані та інші короткострокові

зобов'язання - - -

Разом - - (1 065) (1 065)

Нетто позиція 632 45 (1 034) (357)

## 20. ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ (ПРОДОВЖЕННЯ)

### г) Кредитний ризик

Фінансові інструменти, за якими у Компанії може з'явитися значний кредитний ризик, представлені, в основному, торговою та іншою дебіторською заборгованістю, а також грошовими коштами та їх еквівалентами. Грошові кошти розміщуються в фінансових установах, які на період розміщення вважаються достатньо надійними. Керівництво застосовує кредитну політику та здійснює постійний контроль за схильністю до кредитного ризику.

Компанія створює резерв на суму дебіторської заборгованості, термін сплати якої настав, наступним чином:

Кількість днів прострочення % нарахування

До 180 днів 25%

181-365 днів 50%

більше 365 днів 100% В наступній таблиці представлений максимальний розмір кредитного ризику за компонентами балансу. Максимальний розмір ризику представлений у загальній сумі, не враховуючи вплив зниження ризику внаслідок використання генеральних угод про взаємозалік та угод про надання забезпечення.

2014 2013

Торгова дебіторська заборгованість 708 750

Загальний розмір кредитного ризику 708 750

## 21. СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ

Справедлива вартість - це сума грошових коштів, на яку фінансовий інструмент може бути обміняний в ході поточних операцій (відмінною від вимушеного продажу або ліквідації) між зацікавленими сторонами і яка найкращим чином може бути підтверджена ринковим котируванням. Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань, що відображаються за амортизаційною вартістю, оцінюється шляхом дисконтування майбутніх грошових потоків, очікуваних до одержання згідно з чинними контрактами, за поточною ринковою відсотковою ставкою, доступною для Компанії, для подібних фінансових інструментів з аналогічним терміном погашення. Керівництво вважає, що балансова вартість фінансових активів та зобов'язань приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

## 22. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОГО ПЕРІОДУ

Після звітного періоду суттєвих подій не відбувалось.



## XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Аудиторська фірма "АВАНТ"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	25038854
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	м. Одеса, Польський узвіз 11
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	3738 27.01.2011
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 д/н
Текст аудиторського висновку (звіту)	

- А В А Н Т - аудиторська фірма \_\_\_\_\_ Свідоцтво №3738 видано рішенням АПУ №227/3 від 27.01.2011р. \_\_\_\_\_ 65026, м. Одеса, Польський узвіз, 11, код ЄДРПОУ 25038854 п/р 26004000058527 у ПАТ "УКРСОЦБАНК" тел (048) 757-91-38 м. Одеса, МФО 300023 ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА Звіт щодо фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "ІЗМАЇЛЬСЬКИЙ РІЧКОВИЙ ПОРТ "ДУНАЙСУДНОСЕРВІС" Адресат: Акціонерам (власникам цінних паперів), найвищому управлінському персоналу, керівництву ПАТ "ІЗМАЇЛЬСЬКИЙ РІЧКОВИЙ ПОРТ "ДУНАЙСУДНОСЕРВІС", Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку України. Ми провели аудит фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "ІЗМАЇЛЬСЬКИЙ РІЧКОВИЙ ПОРТ "ДУНАЙСУДНОСЕРВІС" (далі по тексту - Товариство, підприємство), що додається, яка включає, відповідно до наказу Міністерства фінансів України від 07.02.2013 р. №73 "Про затвердження НП(С)БО 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", фінансову звітність за 2014 рік за формами: "Баланс (Звіт про фінансовий стан)" станом на 31.12.2014 р., "Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)", "Звіт про рух грошових коштів", "Звіт про власний капітал" за рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні Примітки. Фінансова звітність підготовлена управлінським персоналом відповідно до застосованої концептуальної основи дотримання вимог за МСФЗ та складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи загального призначення. Аудит проведено відповідно до вимог Закону України "Про аудиторську діяльність" від 14.09.2006 № 140-У, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), рік видання 2012, затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 27.02.2014 № 290/7. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність. Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал вважає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок. Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. 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 розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності унаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання Товариством фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Товариства. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності. Ми вважаємо, що отримали достатні і прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки. Підстава для висловлення умовно-позитивної думки. Інвестиція Товариства у компанію ТОВ "Судноремонтне підприємство "Дунайсудносервіс" відображена в розмірі 344,0 тис.грн. у звіті про фінансовий стан на 31.12.2014 р. Довгострокова інвестиція оцінена за собівартістю, а не за справедливою вартістю, що суперечить вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності та облікової політиці Товариства. Відповідно, ми не мали змоги визначити, чи була потреба в коригуванні зазначеної суми. В зв'язку з цим, ми висловили умовно-позитивну думку, так як дійшли висновку, що можливий вплив на фінансову звітність невиявлених викривлень, якщо такі є, може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим. Умовно - позитивна думка. На нашу думку, за винятком впливу питання, про яке йдеться у параграфі "Підстава для висловлення умовно-позитивної думки" фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ "ІЗМАЇЛЬСЬКИЙ РІЧКОВИЙ ПОРТ "ДУНАЙСУДНОСЕРВІС" станом на 31.12.2014 року та його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Пояснювальний параграф. Ми звертаємо увагу на Примітку 18 до фінансової звітності, в якій йдеться про невизначеність, пов'язану з невиконанням судового рішення по ДП "Керченський судноремонтний завод". Висловлюючи нашу умовно-позитивну думку ми не брали до уваги це питання. Основні відомості про аудиторську фірму: - повне найменування юридичної особи: Аудиторська фірма "АВАНТ" у вигляді товариства з обмеженою відповідальністю; - ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 25038854; - місцезнаходження: 65026, м.Одеса, Польський узвіз, 11, тел. (048) 757-91-38 Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги: - Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 3738, видане Рішенням Аудиторської палати України за №227/3 від 27 січня 2011 року, дійсне до 27 січня 2016 року; - ТОВ "АФ "АВАНТ" включене до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту на підставі рішення Аудиторської палати України 27.09.2012 року, № 257/4. Номер, серія, дата видачі сертифіката аудитора: - аудитор Брусенська С.М., сертифікат аудитора №001917 (рішення Аудиторської палати України №25 від 14.02.1995 р., термін дії сертифікату продовжено рішенням АПУ №286/2 від 19.12.2013р. до 14.02.2019 р.) Директор Аудиторської фірми "АВАНТ" С.М. Брусенська 16 квітня 2015 року Україна, місто Одеса, Польський узвіз, 11.