

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2017 01 01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Спеціалізоване управління "Трансгідромеханізація"	за ЄДРПОУ	01385930
Територія	м. Київ, Подільський р-н	за КОАТУУ	8038500000
Організаційно- правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Будівництво водних споруд	за КВЕД	42.91.
Середня кількість працівників	6		
Одиниця виміру:	тис.грн. без десяткового знака		
Адреса	04071, м. Київ, вул. Електриків, буд. 16		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2016 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	11	7	4
первісна вартість	1001	29	29	5
накопичена амортизація	1002	18	22	1
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби:	1010	745	749	1493
первісна вартість	1011	2930	2962	6205
знос	1012	2185	2213	4712
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0
первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі	1030	0	0	0

інших підприємств				
інші фінансові інвестиції	1035	402	402	402
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	1158	1158	1939
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	296	51	276
Виробничі запаси	1101	176	40	276
Незавершене виробництво	1102	120	10	0
Готова продукція	1103	0	0	0
Товари	1104	0	1	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховування	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	28
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	273	63	9
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	4	4	2
з бюджетом	1135	5	1	1
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	730	534	8
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	5	252	52
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	5	252	52
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	9	2	7
Усього за розділом II	1195	1322	907	383
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	4
Баланс	1300	2480	2065	2326

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1230	1230	1230
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	563	0	563
Додатковий капітал	1410	0	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	0	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-72	314	-834
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	1721	1544	959
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	99	87	562
Довгострокові забезпечення	1520	9	5	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	9	5	0
Цільове фінансування	1525	0	0	9
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	108	92	571
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	90

Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	24	24	30
за товари, роботи, послуги	1615	328	182	130
за розрахунками з бюджетом	1620	8	11	2
за у тому числі з податку на прибуток	1621	8	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	1	0	0
за розрахунками з оплати праці	1630	3	0	0
за одержаними авансами	1635	50	11	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	237	201	544
Усього за розділом III	1695	651	429	796
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	2480	2065	2326

Примітки

Розкриття інформації, наведеної у балансі (звіті про фінансовий стан) станом на 31.12.2016 р. наведено у примітках до фінансової звітності.

Керівник

Лепікаш Олександр Юрійович

Головний бухгалтер

Семенюк Лілія Миколаївна

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Спеціалізоване управління
"Трансгідромеханізація"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ
2017 01 01
01385930

за ЄДРПОУ

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

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1552	753
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(790)	(365)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	762	388
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	140	1220
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	(212)	(236)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(868)	(1329)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрат від первісного визнання біологічних активів і	2182	(0)	(0)

сільськогосподарської продукції			
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	43
збиток	2195	(178)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	1	1
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	44
збиток	2295	(177)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	-8
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	36
збиток	2355	(177)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-177	36

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	193	212
Витрати на оплату праці	2505	240	185
Відрахування на соціальні заходи	2510	49	82
Амортизація	2515	48	57
Інші операційні витрати	2520	1340	1394
Разом	2550	1870	1930

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	4920840	4920840
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	4920840	4920840
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-0.03597	0.00732
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0.03597	0.00732
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки

Розкриття інформації, наведеної у звіті про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) станом на 31.12.2016 р. наведено у примітках до фінансової звітності.

Керівник

Лепікаш Олександр Юрійович

Головний бухгалтер

Семенюк Лілія Миколаївна

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Спеціалізоване управління
"Трансгідромеханізація"

за ЄДРПОУ

КОДИ

Дата(рік, місяць,
число) 2017 | 01 | 01

01385930

(найменування)

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

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1860	1317
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	11	6
Надходження від повернення авансів	3020	5	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1	1
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035		0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	0	0
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(964)	(375)
Праці	3105	(196)	(199)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(50)	(111)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(143)	(207)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(8)	(88)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(87)	(82)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(48)	(37)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(39)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)

Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(199)	(738)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	325	-345
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(48)	(16)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-48	-16
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	6512	250
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	6542	29
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(50)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-30	171

Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	247	-190
Залишок коштів на початок року	3405	5	195
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	252	5

Примітки

Рух грошових коштів у результаті операційної діяльності визначається за сумою надходжень від операційної діяльності та сумою витрачання на операційну діяльність грошових коштів за даними записів їх руху на рахунках бухгалтерського обліку. Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності становить -325 тис. грн. Рух грошових коштів у результаті інвестиційної діяльності визначається на основі аналізу змін у статтях розділу балансу "Необоротні активи" та статті "Поточні фінансові інвестиції". Рух коштів від інвестиційної діяльності становить -(48) тис. грн. Рух грошових коштів у результаті фінансової діяльності визначається на основі змін у статтях балансу за розділом "Власний капітал" та статтях, пов'язаних з фінансовою діяльністю, у розділах балансу: "Довгострокові зобов'язання" і "Поточні зобов'язання". Чистий рух коштів від фінансової діяльності - (30) тис. грн. Чистий рух коштів за звітний період 247 тис. грн. Залишок грошових коштів на початок року - 5 тис. грн. Залишок грошових коштів на кінець року становить - 252 тис. грн.

Керівник
Головний бухгалтер

Лепікаш Олександр Юрійович
Семенюк Лілія Миколаївна

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Спеціалізоване управління
"Трансгідромеханізація"

за ЄДРПОУ

КОДИ

Дата(рік, місяць,
число)
2017 | 01 | 01

01385930

(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 2016 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0

Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X

Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	(0)
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер

д/в

Лепікаш Олександр Юрійович

Семенюк Лілія Миколаївна

Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0

Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	-177	0	0	-177
Залишок на кінець року	4300	1230	0	0	0	314	0	0	1544

Примітки

Статутний капітал розподілений на 4920840 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 копійок за одну акцію. Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій №473/10/1/99 (дата реєстрації 09.06.1999 р., дата видачі 16.10.2012 р.) видане Центральним територіальним департаментом НКЦПФР. Форма існування акцій - бездокументарна. Неоплаченого капіталу станом на 31.12.2016р. немає. Доля державної власності відсутня.

Керівник

Лепікаш Олександр Юрійович

Головний бухгалтер

Семенюк Лілія Миколаївна

**Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних
стандартів фінансової звітності
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «СПЕЦІАЛІЗОВАНЕ
УПРАВЛІННЯ «ТРАНСГІДРОМЕХАНІЗАЦІЯ»
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2016 РОКУ, ЗА 2016 РІК**

1. Основні відомості про товариство.

Повне найменування:

Публічне акціонерне товариство «Спеціалізоване управління «Трансгідромеханізація» (далі - ПАТ «СУ «Трансгідромеханізація», або товариство).

Скорочене найменування:

ПАТ «СУ «Трансгідромеханізація»

Код ЄДРПОУ: 01385930

Організаційно-правова форма: акціонерне товариство.

Державна реєстрація: Зареєстроване Подільською районною в місті Києві державною адміністрацією, 12.06.1996 р. Номер запису в ЄДР: 1 068 120 0000 018645

Країна реєстрації: Україна

Юридична адреса: Україна, 04071, м. Київ, Подільський район, вулиця Електриків, будинок 16

Фактична адреса: Україна, 04071, м. Київ, Подільський район, вулиця Електриків, будинок 16

Офіційна сторінка в інтернеті, на якій доступна інформація про товариство:

www.Transgidro.com.ua

Адреса електронної пошти: Transgidro@i.ua

Середня кількість працівників протягом 2016 року складала – 9 осіб

Середньооблікова кількість працівників протягом 2016 року складала – 8 осіб

Коротка інформація про товариство.

Наказом №115 від 01.06.1946 Всесоюзної контори "Гідромеханізація" МЗС СРСР в м. Києві був створений учасок №2 для виконання гідромеханізованих робіт. Згідно Постанови Кабінету Міністрів України "Про затвердження порядку перетворення в процесі приватизації державних підприємств у ВАТ від 07.12.1992 №686 та наказу Регіонального відділення фонду Державного майна України по м. Києву від 14.05.1996 р. №796 Державне орендне підприємство "Спеціалізоване управління - 477 "Трансгідромеханізація" переіменоване у ВАТ "СУ "Трансгідромеханізація". Відкрите акціонерне товариство було перереєстроване Голосіївською районною у місті Києві державною адміністрацією за номером запису в ЄДР: 1 068 105 0001 018645. Згідно рішення Загальних зборів акціонерів Товариства (Протокол № 01/12 від 7 вересня 2012 року) ВАТ «СУ «Трансгідромеханізація» перейменоване у Публічне акціонерне товариство «Спеціалізоване управління «Трансгідромеханізація» на виконання вимог Закону України «Про акціонерні товариства» про приведення діяльності акціонерних товариств у відповідність до вимог цього закону. ПАТ "СУ"Трансгідромеханізація" було перереєстроване Подільською районною у місті Києві державною адміністрацією за номером запису в ЄДР: 1 068 120 0000 018645. Злиття, поділу, приєднання, перетворення чи виділу у звітному періоді не відбувалося.

Підприємство виступає єдиним майновим комплексом, органами управління, якого є Загальні збори акціонерів Товариства, Наглядова рада, Виконавчий орган – Генеральний директор. Органами контролю за діяльністю Товариства є Ревізійна комісія.

Відповідних відокремлених підрозділів підприємство не має.

Протягом 2016 року Злиття, приєднання, поділ, виділення, перетворення протягом 2016 року не відбувалосьь.

Основні види діяльності за КВЕД-2010:

42.91 - Будівництво водних споруд (основний);

09.90 - Надання допоміжних послуг у сфері добування інших корисних копалин і розроблення кар'єрів;

43.11 - Знесення;

43.12 - Підготовчі роботи на будівельному майданчику;

77.32 - Надання в оренду будівельних машин і устаткування;

77.34 - Надання в оренду водних транспортних засобів;

68.20 - Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;

77.11 - Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів

Опис економічного середовища, в якому товариство здійснює свою діяльність

Предметом діяльності Товариства є виконання гідротехнічних робіт (земляні роботи, будівництво водних споруд, зведення несучих та огорожуючих конструкцій будівель і споруд, будівництво та монтаж інженерних і транспортних мереж, зведення несучих і огорожуючих конструкцій будівель і споруд, насипних ґрунтових конструкцій, земляних гребель, дамб, насипів, гідронамиву території під забудову, будівельного водозниження, улаштування майданчикових дренажів та інше).

Протягом 2016 року спостерігалось суттєве погіршення економічної ситуації в Україні у зв'язку із веденням військові дії на сході України та розривом міжрегіональних зв'язків унаслідок анексії АР Крим; низьким зовнішнім попитом унаслідок гальмування економічного зростання країн – основних будівельних партнерів; погіршенням фінансових результатів підприємств, звуженням кредитної активності, скороченням державного фінансування та високим рівнем невизначеності. В 2016 році будівельна галузь України, як і інші галузі української економіки, суттєво постраждали внаслідок політичної нестабільності та падіння економіки. У зв'язку з фінансово-економічною кризою відбувається скорочення обсягу замовлень. Дані роботи переважно є сезонними та можуть проводитись з червня по листопад звітнього року. Основними ринками збуту є виконання інженерно - підготовчих робіт для будівництва та проведення водозниження, відповідно основними клієнтами є будівельні компанії.

Основна господарська діяльність Товариства здійснюється на території України. Ринки, що розвиваються, такі як Україна, більш, ніж розвинуті ринки, схильні до різноманітних ризиків, включаючи економічні, політичні, соціальні, правові та законодавчі ризики. Як уже траплялося у минулому, існуючі чи потенційні фінансові проблеми або збільшення потенційних ризиків, пов'язаних з інвестиціями у економіку, що розвиваються, можуть негативно впливати на інвестиційний клімат в Україні та українську економіку в цілому.

Закони та нормативно-правові акти, які впливають на діяльність підприємств в Україні зазнають стрімких змін. Також негативно впливає на розвиток будівельної галузі податкове, валютне та митне законодавство в Україні, яке допускає різні тлумачення та часто змінюється. Подальший економічний розвиток України значною мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, які вживаються Урядом, а також від змін у податковій, юридичній, регулятивній та політичній сферах. Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на будівельну галузь, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Товариства. Керівництво впевнене, що воно вживає всіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Товариства.

2. Основи підготовки, затвердження і подання фінансової звітності:

Концептуальна основа складання фінансової звітності за 2016 р.

Ведення бухгалтерського обліку, складання та подання фінансової звітності забезпечується в Товаристві бухгалтерським відділом, кількісний склад якої визначається штатним розкладом.

Концептуальною основою складання фінансової звітності за 2016 р. є Міжнародні стандарти фінансової звітності (надалі – МСФЗ), що відповідає вимогам ст.12 Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні". Фінансова звітність підготовлена з урахуванням вимог щодо форм та складу звітів.

Припущення щодо безперервної діяльності.

Фінансова звітність Товариства за 2016 р. була підготовлена, виходячи з припущення безперервної діяльності, що передбачає використання активів та погашення зобов'язань в ході звичайної господарської діяльності. Управлінський персонал не має намірів ліквідувати товариство чи припинити діяльність. Станом на 31 грудня 2016 року управлінським персоналом було здійснено оцінку, згідно з якою товариство буде в подальшому здійснювати свою

діяльність на підставі принципу безперервності. Управлінському персоналу не відомо про суттєві невизначеності, пов'язані з подіями чи умовами, крім наявності в Україні політичної та економічної кризи, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності товариства продовжувати діяльність на безперервній основі. Такі попередні оцінки базуються на інформації, яка наявна на дату фінансової звітності, тому фактичні результати у майбутньому можуть відрізнятись від таких оцінок. Можливого суттєвого впливу інших майбутніх подій на оцінку активів та зобов'язань управлінський персонал не виявив.

Ідентифікація та основа підготовки фінансової звітності.

Фінансова звітність ПАТ «СУ «Трансгідромеханізація» складена станом на 31 грудня 2016 року, звітним періодом є 2016 рік. Дана фінансова звітність була підготовлена відповідно до всіх вимог МСБО, МСФЗ, та Інтерпретацій, розроблених Комітетом з інтерпретації міжнародних стандартів фінансової звітності («IFRIC»), які були офіційно затвердженими Міністерством Фінансів України та розміщені на його офіційному веб-сайті на дату складання цієї фінансової звітності.

Датою переходу на МСФЗ є 1 січня 2012 року. Ця фінансова звітність складена на основі облікових даних ПАТ «СУ «Трансгідромеханізація», відповідним чином скоригованих і перекласифікованих для представлення згідно з МСФЗ.

За звітний період 2016 року ПАТ «СУ «Трансгідромеханізація» складає повний комплект фінансової звітності у відповідності з МСФЗ, що включає звіт про фінансовий стан, звіт про сукупний дохід, звіт про рух грошових коштів, звіт про зміни у власному капіталі та примітки до фінансової звітності.

Товариство складає Звіт про рух грошових коштів згідно МСФЗ 7 «Звіт про рух грошових коштів» за прямим методом, використовуючи форму «Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)», затверджену Наказом МФУ. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

Фінансова звітність була підготовлена в національній валюті України – українській гривні. Суми представлені в тисячах українських гривень.

Виправлення, помилок в фінансовій звітності за 2016 рік за минулі роки, а саме 2015 рік було зазначено у звіті про власний капітал за 2016 рік на сумму 563 тис. грн. у зв'язку із списанням дооцінки необоротних активів. Керівництвом ПАТ «СУ «Трансгідромеханізація» було прийняте рішення про оприлюднення фінансової звітності після отримання аудиторського висновку.

При підготовці фінансової звітності Товариство використовувала історичну (фактичну) собівартість для оцінки активів.

3. Суттєві положення облікової політики.

Активи, зобов'язання та власний капітал відображені в Балансі станом на 31.12.2016 р. з врахуванням «Положення про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику, ПАТ «СУ «Трансгідромеханізація», яка затверджена наказом «Про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику».

Суттєві положення облікової політики, що використані при підготовці цієї фінансової звітності, представлені нижче.

Основні засоби.

Для обліку та складання звітності основні засоби поділяються на наступні класи (групи):

- земельні ділянки;
- будівлі, споруди і передавальні пристрої;
- машини та обладнання (у т.ч. обчислювальна техніка);
- транспортні засоби;
- інструменти, прилади, інвентар (меблі);
- інші основні засоби.

Первісна оцінка об'єктів всіх груп основних засобів здійснюється за собівартістю, що включає ціну придбання (у т.ч. імпортні мита, податки, які не відшкодовуються); будь-які витрати, які безпосередньо пов'язані з доставкою активу до місця розташування та приведення

його в стан, необхідний для експлуатації; попередньо оцінені витрати на демонтаж, переміщення об'єкта та відновлення території, зобов'язання за якими товариство на себе бере.

Витрати на поточний ремонт і обслуговування відносяться на витрати у міру здійснення. Вартість заміни значних компонентів основних засобів капіталізується, а компоненти, які були замінені, списуються. На кожну звітну дату керівництво оцінює наявність ознак зменшення корисності основних засобів. Якщо такі ознаки зменшення корисності існують, керівництво переглядає балансову вартість своїх активів у відповідності до МСБО 36 «Зменшення корисності активів». Амортизація основних засобів призначена для списання суми, що амортизується, впродовж терміну корисного використання активу і розраховується з використанням прямолінійного методу та прискореного зменшення залишкової вартості основних засобів. Дохід або збиток, що виникають в результаті вибуття або ліквідації об'єкту основних засобів, признається в прибутках і збитках.

Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи – немонетарні активи, які не мають фізичної субстанції та можуть бути ідентифіковані, тобто можуть бути відокремлені або відділені від товариства або виникають внаслідок договірних або інших юридичних прав (незалежно від того, чи можуть вони бути відокремлені). Нематеріальні активи визнаються лише тоді, коли існує ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, що відносяться до активу, надходять товариству та собівартість активу можна достовірно оцінити. В момент первісного визнання нематеріальні активи оцінюються за собівартістю. Наступна оцінка здійснюється за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація всіх класів (груп) нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Термін корисного використання та метод амортизації переглядаються один раз на рік.

Незавершені капітальні інвестиції.

Незавершеними капітальними інвестиціями є вартість основних засобів, будівництво яких ще не завершено. Амортизація на ці активи не нараховується до моменту їх введення в експлуатацію. Незавершене капітальне будівництво включає вартість будівельних робіт, суму інжинірингових робіт, інші прямі витрати та загальновиробничі витрати. По закінченню будівництва актив буде переведену у відповідну групу основних засобів. Амортизація буде нараховуватись з дати, коли актив буде побудований та стане придатним до використання. Незавершене будівництво активів, які призначені для продажу, відображається в складі запасів. Незавершене будівництво інвестиційної нерухомості відображається як інвестиційна нерухомість.

Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість є непохідним фінансовим активом та визнається тільки коли товариство стає стороною контрактних положень. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю плюс витрати на операцію, які прямо відносяться до цього фінансового активу.

Запаси.

Запаси при первісному визнанні обліковуються за собівартістю придбання. Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан. В Балансі (Звіті про фінансовий стан) запаси відображаються за найменшою з двох величин: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Зменшення вартості запасів (уцінки) відображається з одночасним визнаннями збитків. Вартість готової продукції і незавершеного виробництва включає вартість сировини, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати і відповідні виробничі накладні витрати, розраховані на підставі нормативної виробничої потужності. Вартість рекламних запасів відноситься на витрати в момент придбання. Собівартість одиниць запасів визначається шляхом використання конкретної ідентифікації їх індивідуальної собівартості.

Необоротні активи, які утримуються для продажу

Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття визнаються в тому випадку, коли товариство не використовує їх в господарській діяльності, керівництво має тверді наміри їх продати протягом одного року з дати класифікації, ймовірність продажу висока, актив чи група можуть бути негайно продані в поточному стані. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття оцінюються по найменшій з двох величин – балансовій вартості чи справедливій вартості за виключенням затрат на продаж. Доходи та витрати від припиненої діяльності обліковуються окремо від доходів та витрат від діяльності, що продовжується. Результат, за виключенням податків, відображається в звіті про сукупні доходи та витрати. Основні засоби та нематеріальні активи, які класифікуються як необоротні активи, утримувані для продажу, не амортизуються.

Грошові кошти

Грошові кошти включають кошти в касі та грошові кошти на рахунках у банках, а також банківські депозити з початковим строком менше трьох місяців. Також відображаються грошові кошти у підприємства на спеціальному рахунку, призначений для обліку коштів у системі електронного адміністрування податку на додану вартість.

Забезпечення.

Забезпечення визнаються тоді, коли товариство має поточне юридичне або конструктивне зобов'язання, яке виникло у результаті минулих подій і ймовірно, що для погашення цього зобов'язання потрібне використання ресурсів, котрі втілюють у собі певні економічні вигоди та розмір таких зобов'язань можна достовірно оцінити. Забезпечення створюються товариством для відшкодування наступних (майбутніх) витрат:

- виплату відпусток працівникам
- виконання гарантійних забезпечень.
- реструктуризацію, виконання зобов'язань при припиненні діяльності
- виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів визнається в сумі очікуваного збитку тоді, коли витрати для виконання зобов'язань перевищують доходи від контракту.

Залишок забезпечення переглядається кожний рік станом на 31 грудня і у разі потреби коригується (збільшується, зменшується).

Умовні зобов'язання та умовні активи.

Умовні зобов'язання не визнаються в Балансі (Звіті про фінансовий стан), але розкриваються в примітках до фінансової звітності, за виключенням випадків коли ймовірність відтоку ресурсів у результаті погашення є незначною. Умовний актив не визнається у Балансі (Звіті про фінансовий стан), але розкривається у примітках до фінансової звітності у тому випадку, коли існує вірогідність надходження економічних вигод.

Оренда.

Якщо товариство є орендарем за угодою про операційну оренду, орендні платежі визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Якщо товариство є орендарем за угодою про фінансову оренду, на початку строку оренди визнаються активи та зобов'язання, що дорівнюють справедливій вартості орендованого майна на початку оренди, або (якщо вони менші за справедливу вартість) за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів, яка визначається на початку оренди. Ставкою дисконту, яка застосовується при обчисленні теперішньої вартості мінімальних орендних платежів, є припустима ставка відсотка при оренді. В подальшому мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фінансові витрати розподіляються на кожен період протягом строку оренди таким чином, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Непередбачені орендні плати відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони понесені. Необоротні активи, отримані за договором фінансової оренди, обліковуються відповідно до МСБО 16 «Основні засоби» або МСБО 38 «Нематеріальні активи».

Доходи та витрати.

Виручка визнається в тому випадку, коли отримання економічних вигід оцінюється як ймовірне, і якщо виручка може бути надійно оцінена, незалежно від дати здійснення платежу. Виручка оцінюється за справедливою вартістю отриманої компенсації або за вартістю винагороди, що належить до отримання, з врахуванням визначених в договорі умов платежу, за виключенням податків. Виручка від продажу товарів визнається в момент передачі ризиків та вигід від володіння товаром покупцеві. У разі, коли товариство погоджується доставити вантаж до певного місця, виручка визнається в момент передачі вантажу покупцеві в обумовленому місці. Виручка від надання послуг визнається в момент завершення робіт. Процентний дохід та витрати за всіма фінансовими інструментами, що оцінюються за амортизованою собівартістю, та фінансовими активами, доступними для продажу, визнаються з використанням методу ефективної ставки відсотка. Процентний дохід включається до складу фінансових доходів в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід). Дивіденди визнаються в момент встановлення права товариства на їх отримання. Дохід від інвестиційної нерухомості, наданої в операційну оренду, оцінюється за прямолінійним методом протягом строку оренди. Витрати за позиками включають сплату відсотків та інші витрати, понесені товариством у зв'язку з отриманням позик. Витрати за позиками, які пов'язані з придбанням, будівництвом чи виробництвом активу, який обов'язково потребує довготривалого періоду для його підготовки до використання або продажу, капіталізуються як частина первісної вартості такого активу. Всі інші витрати за позиками відносяться до витрат в тому періоді, в якому були понесені.

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість.

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю визнається, коли контрагент виконав свої зобов'язання за договором.

Винагороди працівникам.

Заробітна плата, єдиний соціальний внесок відносно працівників товариства, щорічна оплата відпустки і оплата тимчасової непрацездатності, премії та негрошова винагорода (медичне обслуговування) нараховуються в тому періоді, в якому відповідні послуги надаються працівниками товариства.

Пенсії та інші винагороди працівникам по закінченні трудової діяльності.

Згідно з вимогами законодавства України, державна пенсійна система передбачає розрахунок поточних виплат роботодавцем як відповідний процент від поточної загальної суми виплат працівникам. Такі витрати відображаються у періоді, в якому зароблена відповідна заробітна плата. Після виходу працівників на пенсію усі виплати працівникам здійснюються із фонду соціального захисту.

Припинення визнання фінансових зобов'язань.

Товариство припиняє визнання фінансових зобов'язань тоді і лише тоді, коли зобов'язання товариства врегульовані або анульовані або термін їх дії закінчився.

Виплати, основані на акціях.

Дивіденди відображаються в тому періоді, в якому вони оголошені. Інформація про дивіденди, що оголошені після звітного періоду, але до того, як фінансова звітність була затверджена до випуску, відображається в примітці «Події після закінчення звітного періоду». Базисний прибуток (збиток) на акцію обчислюється шляхом ділення прибутку (збитку), на середньозважену кількість звичайних акцій, які перебувають в обігу протягом звітного періоду (знаменник).

Податок на прибуток.

Витрати з податку на прибуток товариства формуються як сума поточних податкових витрат, розрахованих на базі оподаткованого прибутку за правилами податкового законодавства, та відстрочених податкових витрат (доходів). Відповідно до положень розділу III «Податок на прибуток підприємств» Податкового Кодексу України платник податків має право за методикою, затвердженою центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування державної фінансової політики, вести облік тимчасових та постійних податкових різниць та використовувати дані такого обліку для складання декларації з податку на прибуток. ПАТ «СУ

«Трансгідромеханізація» має свій річний бухгалтерський дохід за останній звітний рік менше 20 млн. грн., то об'єкт оподаткування з податку на прибуток можна визначати без коригування бухгалтерського прибутку до оподаткування на податкові різниці (крім від'ємного значення об'єкта оподаткування минулих податкових років). Про це нам говорить п.п. 134.1.1 Податкового кодексу (далі – ПКУ). ПАТ «СУ «Трансгідромеханізація» повідомила про таке рішення в звітності, яку подають за перший рік у такій сукупності років. Першим таким роком став 2015 рік. І в декларації за 2015 р. ПАТ «СУ «Трансгідромеханізація» зазначило про своє рішення – вести облік без податкових різниць. Відповідно підприємство і 2016 рік веде облік без податкових різниць.

Податок на додану вартість.

Дохід, витрати та активи визнаються за виключенням податку на додану вартість, крім випадків, коли ПДВ, виник при покупці активів або понесенні витрат, який не відшкодовується з бюджету. В такому випадку ПДВ включається до вартості активу або витрат. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги та кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги відображаються з врахуванням ПДВ. Аванси отримані та аванси сплачені відображаються з ПДВ.

Операції зі зв'язаними сторонами.

В ході своєї звичайної діяльності товариство здійснює операції із зв'язаними сторонами. Товариство до зв'язаних сторін відносить:

- юридичних осіб, які контролюють товариство (наприклад, материнська компанія);
 - юридичних та фізичних осіб, які мають таку частку в товаристві, яка надає їм змогу суттєво впливати на діяльність товариства (вважається, що часткою в компанії, яка дає змогу суттєво впливати на діяльність товариства, є частка в розмірі, що перевищує 50% статутного капіталу товариства);
 - юридичних осіб, які є дочірніми або асоційованими підприємствами для компанії;
 - юридичних осіб, які є спільним підприємством, в якому компанія є контролюючим учасником;
 - фізичних осіб – членів провідного управлінського персоналу компанії;
 - близьких родичів фізичних осіб, які мають частку в компанії, яка надає їм змогу суттєво впливати на діяльність компанії, та членів провідного управлінського персоналу компанії.
- Операції із зв'язаними сторонами відображаються за справедливою вартістю. Основою для судження є ціноутворення на аналогічні види операцій з непов'язаними сторонами.

Взаємозалік статей активів та зобов'язань.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання згортаються, а в балансі відображається згорнутий залишок, тільки якщо товариство має юридичне право здійснити залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно. При обліку передачі фінансового активу, який не веде до припинення визнання такого активу, товариство не згортає переданий актив та пов'язане з ним зобов'язання.

Звітність за сегментами.

Сегмент – це відокремлюваний компонент бізнесу товариства, який займається або постачанням послуг чи продуктів (сегмент бізнесу), або наданням послуг чи постачанням продуктів в межах конкретного економічного середовища (географічний сегмент), який зазнає ризиків та забезпечує прибутковість, відмінні від тих, які притаманні іншим сегментам. Товариство оперує в одному сегменті - виконання гідротехнічних робіт, яке здійснюється в Україні.

Товариство в силу своїх особливостей та складеною практикою організації займається одним видом діяльності. У зв'язку з цим господарчо-галузеві сегменти не виділені. Товариство займається реалізацією товарів та послуг тільки на території України, в зв'язку з цим географічні сегменти не виділяються. У разі розширення масштабів діяльності Товариства та при появі нових видів діяльності Товариство буде представляти фінансову звітність у відповідності з МСБО14.

Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах.

У разі виникнення помилок стосовно визнання, оцінки, подання або розкриття інформації про елементи фінансових звітів:

1. Потенційні помилки поточного періоду, виявлені протягом цього періоду, виправляють до затвердження фінансових звітів до випуску.
2. Товариство виправляє суттєві помилки попереднього періоду ретроспективно в першому комплекті фінансових звітів, затверджених до випуску після їх виявлення. Помилку попереднього періоду товариство виправляє шляхом ретроспективного перерахування, за винятком випадків, коли неможливо визначити або вплив на конкретний період, або кумулятивний вплив помилки. Якщо неможливо визначити вплив на конкретний період помилки щодо порівняльної інформації за один або кілька відображених попередніх періодів, товариство перераховує залишки активів, зобов'язань та власного капіталу на початок самого першого періоду, для якого можливе ретроспективне перерахування (який може бути поточним періодом). Якщо неможливо визначити кумулятивний вплив, на початку поточного періоду, помилки на всі попередні періоди, товариство перераховує порівняльну інформацію для виправлення помилки перспективно з самої першої можливої дати.

Перехід на нові та переглянуті стандарти МСФЗ.

При підготовці фінансової звітності за 2016 рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, Товариство застосувало всі нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, випущені Комітетом з Міжнародних стандартів фінансової звітності та Комітетом з інтерпретацій Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - «КМСФЗ»), які набрали чинності та є обов'язковими для застосування при складанні звітності, починаючи з 1 січня 2016р., що зазначені нижче:

Поправки до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" роз'яснюють, як застосовувати концепцію суттєвості на практиці. Ці поправки застосовуються для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2016 року або пізніше. Товариство не очікує, що застосування даних поправок суттєво вплине на фінансову звітність.

Поправки до МСБО 16 і МСБО 38 "Роз'яснення прийнятних методів амортизації". Поправки до МСБО 16 забороняють здійснювати амортизацію основних засобів пропорційно доходу. Після внесення поправок МСБО 38 вводить спростоване припущення того, що виручка не є належною основою для амортизації нематеріального активу. На даний час Товариство використовує прямолінійний метод амортизації основних засобів і нематеріальних активів, тому застосування даних поправок до МСБО 16 та МСБО 38 не вплинуло на фінансову звітність.

Зміни до МСФЗ 11 "Спільна діяльність" стосуються відображення в обліку придбання частки участі у спільній операції у випадках, коли діяльність є окремим утворенням, зокрема, поправки передбачають застосування відповідних принципів відображення об'єднання бізнесу згідно МСФЗ 3 та інших стандартів (наприклад, МСБО 12 "Податки на прибуток" щодо визнання відкладених податків в момент придбання та МСБО 36 "Зменшення корисності активів" щодо тестування на знецінення одиниці, яка генерує грошові кошти, на яку було віднесено гудвіл при придбанні частки участі у спільній операції).

Щорічні удосконалення МСФЗ, період 2012-2014 років дата набрання чинності яких припадає, починаючи з 01.01.2016:

Поправки до МСФЗ 5 містять спеціальне керівництво для ситуацій, коли компанія рекласифікує актив (або групу вибуття) із категорії призначених для продажу в категорію призначених для розподілу власникам (або навпаки). Поправки роз'яснюють, що така зміна має розглядатися як продовження початкового плану вибуття а, отже, вимоги МСФЗ 5 щодо змін в плані продажу не застосовуються. Поправки також роз'яснюють вимоги щодо припинення обліку активів (або групи вибуття) в якості призначених для розподілу власникам.

Поправки до МСФЗ 7 містять додаткове керівництво для визначення того, чи є договори на обслуговування триваючою участю в переданому активі з метою розкриття інформації щодо переданих активів.

Поправки до МСБО 19 пояснюють, що ставка, яка використовується для дисконтування зобов'язань за програмою виплат по закінченні трудової діяльності, визначається на основі ринкової прибутковості високоякісних корпоративних облігацій станом на кінець звітного періоду.

Застосування доповнень та змін до стандартів та інтерпретацій, не призвело до будь-якого впливу на облікову політику, фінансовий стан чи результати діяльності Товариства.
Стандарти, які були випущені, але ще не набрали чинності:

Наступні стандарти та поправки до існуючих стандартів, які відносяться до фінансової звітності Товариства, які були випущені, але не набрали чинності для фінансових періодів, що починаються з 01 січня 2016 року або після цієї дати, та які Товариство не застосувало достроково:

МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" встановлює нові вимоги до класифікації та оцінки фінансових активів, фінансових зобов'язань та до припинення їх визнання, а також до обліку хеджування. Основні зміни стосуються порядку розрахунку резерву на знецінення фінансових активів; незначних поправок у частині класифікації та оцінки шляхом додавання нової категорії фінансових інструментів, які оцінюються за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки через інші сукупні доходи для визначеного типу простих боргових інструментів. МСФЗ (IFRS) 9 набирає чинності відносно річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2018 р. або після цієї дати, при цьому допускається дострокове застосування.

Вплив застосування МСФЗ 9 на фінансову звітність на майбутні періоди може вплинути на його фінансову звітність в майбутніх періодах у разі виникнення подібних транзакцій.

МСФЗ 15 "Виручка за договорами з клієнтами" встановлює єдину детальну модель обліку виручки за договорами з клієнтами. Після набуття чинності МСФЗ 15 замінить діючі стандарти щодо визнання виручки, включаючи МСБО 18 "Дохід", МСБО 11 "Будівельні контракти" та відповідні інтерпретації. Відповідно до МСФЗ 15 виручка визнається за сумою, що відображає відшкодування, право на яке суб'єкт господарювання очікує отримати в обмін на передачу товарів або послуг клієнту. За стандартом вводиться 5-етапний підхід до визнання виручки: встановити наявність контрактів з клієнтами; встановити зобов'язання за контрактами; визначити вартість операцій; співвіднести вартість операцій із зобов'язаннями, зазначеними в контракті; виручка визнається, після виконання зобов'язання суб'єктом господарювання.

Новий стандарт по виручці замінить всі існуючі вимоги МСФО по визнанню виручки. Буде потрібне повне ретроспективне застосування або модифіковане ретроспективне застосування для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 р. або після цієї дати. На даний час Товариство визначає можливий вплив застосування МСФЗ 15 на фінансову звітність Товариства в періоді первісного застосування.

Поправки до МСФЗ 10 та МСБО 28 "Продаж або внесок активів в угодах між інвестором і його асоційованою організацією або спільним підприємством" застосовуються до випадків продажу або внеску активів між інвестором і його асоційованою організацією або спільним підприємством.

Поправки до МСФЗ 10, МСФЗ 12 та МСБО 28 «Інвестиційні організації: Застосування виключення з вимоги про консолідацію» роз'яснюють, що звільнення від обов'язку складати консолідовану фінансову звітність може застосовуватися материнським підприємством, яке є дочірнім підприємством інвестиційної організації, навіть якщо інвестиційна організація обліковує всі свої дочірні організації за справедливою вартістю відповідно до МСФЗ 10. Радою з МСФЗ перенесено дату вступу даних поправок в силу на невизначений термін, проте організація що застосовує дані поправки достроково, повинна застосовувати їх перспективно.

Застосування поправок до МСФЗ 10, МСФЗ 11, МСФЗ 12 та МСБО 28 суттєво не вплине на фінансову звітність, оскільки Товариство не є інвестиційною організацією, а також не має холдингових компаній, дочірніх, асоційованих організацій або спільних підприємств, які відповідають визначенню інвестиційної організації.

Поправки до МСФЗ (IAS) 7 «Ініціатива у сфері розкриття інформації». Поправки до МСФЗ(IAS) 7 «Звіт про рух грошових коштів» є частиною ініціативи Ради з МСФЗ у сфері розкриття інформації та вимагають, щоб організація розкривала інформацію, що дозволяє користувачам фінансової звітності оцінити зміни в зобов'язаннях, обумовлених фінансовою діяльністю, включаючи як зміни, обумовлені грошовими потоками, так і зміни, не

обумовлені ними. Дані поправки набирають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2017 р. або після цієї дати.

Товариство очікує, що поправки не зроблять істотного впливу на фінансове становище і результати діяльності Товариства.

Поправки до МСФЗ (IAS) 12 «Визнання відкладених податкових активів відносно нереалізованих збитків». Поправки роз'яснюють, що організація повинна враховувати те, чи обмежує податкове законодавство джерела прибутку оподаткування, проти якого вона може робити вирахування при відновленні такої тимчасової різниці, що віднімається. Крім того, поправки містять вказівки відносно того, як організація повинна визначати майбутній прибуток оподаткування, і описують обставини, при яких прибуток оподаткування може передбачати відшкодування деяких активів в сумі, що перевищує їх балансову вартість.

Дані поправки набирають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2017 р. або після цієї дати.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 2 «Класифікація та оцінка операцій за виплатами на основі акцій». Рада з МСФЗ внесла поправки до МСФЗ (IFRS) 2 «Виплати на основі акцій», в яких розглядаються три основні аспекти:

- вплив умов переходу прав на оцінку операцій по виплатах на основі акцій з розрахунками грошовими коштами;
- класифікація операцій за виплатами на основі акцій з умовою розрахунків на нетто-основі для зобов'язань по податку, що утримується з джерела;
- облік зміни умов операції по виплатах на основі акцій, в результаті якого операція перестає класифікуватися як операція з розрахунками грошовими коштами і починає класифікуватися як операція з розрахунками пайовими інструментами.

Поправки набирають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 р. або після цієї дати.

Керівництво Товариства очікує, що поправки не зроблять істотного впливу на фінансове становище і результати діяльності Товариства.

МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда». МСФЗ (IFRS) 16 був випущений в січні 2016 року і замінює собою МСФО (IAS) 17 «Оренда», Роз'яснення КРМФЗ (IFRIC) 4 «Визначення наявності в угоді ознак оренди», Роз'яснення ПКР (SIC) 15 «Операційна оренда – стимул-реакції» та Роз'яснення ПКР (SIC) 27 «Визначення суті операцій, що мають юридичну форму оренди». МСФЗ (IFRS) 16 встановлює принципи визнання, оцінки, надання і розкриття інформації про оренду та вимагає, щоб орендарі відображали всі договори оренди з використанням єдиної моделі обліку в балансі, аналогічно порядку обліку, передбаченому в МСФЗ (IAS) 17 для фінансової оренди.

МСФЗ (IFRS) 16 набирає чинності відносно річних періодів, що починаються 1 січня 2019 р. або після цієї дати. Допускається дострокове застосування стандарту, але не раніше дати застосування організацією МСФЗ (IFRS) 15.

Керівництво Товариства не очікує, що застосування цих поправок суттєво вплине на фінансову звітність Товариства.

4. Істотні облікові судження, оцінні значення і допущення в застосуванні облікової політики.

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятись від цих розрахунків. Оцінки та припущення, на яких ґрунтуються результати, регулярно переглядаються. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ.

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

- подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;
- відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;
- є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
- є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження керівництво Товариства посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

- а) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;
- б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

Під час здійснення судження керівництво Товариства враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів.

Керівництво Товариства вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають стосунок до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що:

- а) вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та
- б) вплив зміни в оцінках на активи, а також на доходи (витрати) може бути значним.

Якби керівництво Товариства використовувало інші припущення щодо відсоткових ставок, курсів обміну валют, кредитного рейтингу контрагента і коригувань під час оцінки інструментів, більша або менша зміна в оцінці вартості фінансових інструментів у разі відсутності ринкових котирувань мала б істотний вплив на відображений у фінансовій звітності чистий прибуток та збиток.

Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість.

Судження щодо очікуваних термінів утримання фінансових інструментів.

Керівництво Товариства застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах.

5. Розкриття інформації, що підтверджує статті, подані у звітності

Основні засоби

Основні засоби компанії представлені в фінансовій звітності наступним чином:

Найменування групи основних засобів	Станом на 31.12.2016 року, тис. грн.
Будівлі	103
Машини і устаткування	2672
Транспорт	142
Інструменти, прилади, інвентар (Меблі і офісне устаткування)	7
Інші	9
Малоцінні необоротні матеріальні активи	29
ВСЬОГО	2962

Терміни корисного використання основних засобів

Об'єкти основних засобів відображаються за первинною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Оцінка терміну корисного використання об'єктів основних засобів є предметом судження керівництва, що ґрунтується на досвіді експлуатації подібних об'єктів основних засобів. При визначенні величини терміну корисного використання активів керівництво розглядає спосіб застосування об'єкту, темпи його технічного старіння, фізичний знос і умови експлуатації. Зміни у вказаних передумовах можуть вплинути на коефіцієнти амортизації в майбутньому.

Амортизацію основних засобів Підприємство нараховує із застосуванням прямолінійного методу та прискореного зменшення залишкової вартості основних засобів, який діяв на протязі 2016 року, за яким первісна вартість активу рівномірно зменшується до ліквідаційної вартості протягом строку корисного використання об'єкта. При нарахуванні амортизації понижуючий коефіцієнт не застосовувався.

Амортизація основних засобів нараховується з метою списання активів впродовж терміну їх корисного використання. Нарахування робиться з використанням наступних встановлених термінів корисного використання:

Найменування групи основних засобів	Строк експлуатації (років)
Будівлі та споруди	15-20
Передавальні пристрої	10
Машини і устаткування	2-10
Транспорт	5
Меблі і офісне устаткування	2-5
Інші основні засоби	12

Щодо знецінення основних засобів. Аналіз знецінення основних засобів вимагає оцінки вартості використання активу або групи активів, що генерує самостійний грошовий потік. При оцінці вартості використання застосовувалося дисконтування очікуваних майбутніх грошових потоків до їх поточної вартості по ставці дисконтування до вирахування податків, яка відбиває поточну ринкову оцінку тимчасової вартості грошей і оцінку ризиків, властивих цьому активу. За станом на 31 грудня 2016 року ознак знецінення основних засобів не спостерігалось.

Строки корисного використання та правила нарахування амортизації визначені Обліковою політикою Підприємства. Малоцінні необоротні матеріальні активи амортизуються 100 % при введенні в експлуатацію.

Вартість основних засобів повністю амортизованих, але які продовжують використовуватись 159 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2016 року Товариство не має основних засобів, отриманих в фінансову оренду.

Малоцінні та швидкозношувані предмети

Предмети, термін використання яких менше одного року, що супроводжують виробничий процес протягом звітного періоду, обліковуються на рахунку 22 " Малоцінні та швидкозношувані предмети". У момент передачі таких активів в експлуатацію списуються з балансу (у розмірі 100% від їх вартості) з одночасною організацією їх оперативного кількісного обліку за місцями експлуатації і відповідальних особах протягом строку фактичного використання таких предметів.

Малоцінні необоротні активи.

В складі малоцінних необоротних активів обліковуються об'єкти вартістю до 10000 грн. (без ПДВ) та очікуваним терміном використання (експлуатації) більше одного року (або операційного циклу).

Амортизація малоцінних необоротних активів нараховується у першому місяці їх використання (в момент введення в експлуатацію) у розмірі 100% їх вартості відповідно до ст. 145.1.6 Податкового Кодексу України №2755 Малоцінні необоротні активи списуються з балансу в місяці введення їх в експлуатацію.

Нематеріальні активи

Визнання, оцінку та облік нематеріальних активів здійснюється згідно із положеннями Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 38 (МСБО 38) «Нематеріальні активи» з урахуванням ст.145.1.1 Податкового Кодексу України №2755 відповідно до визначених груп.

Нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Первісна вартість нематеріальних активів складається з ціни придбання, мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з їх придбанням та доведенням до стану, у якому вони придатні для використання за призначенням. Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних із удосконаленням цих нематеріальних активів і підвищенням їх можливостей, які сприятимуть збільшенню первісно очікуваних майбутніх економічних вигод від використання об'єкта нематеріальних активів.

Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта нематеріальних активів в придатному для використання стані та одержання первісно очікуваних майбутніх економічних вигод від його використання, включаються до складу витрат звітного періоду.

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

Одиницею обліку вважати окремий об'єкт нематеріальних активів.

Товариство визначає термін користування нематеріальними активами, який становить від 1 до 5 років. Амортизація нематеріальних активів проводиться прямолінійним методом, виходячи з первісної вартості нематеріальних активів і норми амортизації, обчисленої виходячи з терміну корисного використання цього об'єкту.

Ліквідаційна вартість об'єктів нематеріальних активів прирівняна до нуля.

Капіталізація вартості нематеріальних активів, отриманих Товариством в результаті розробки, відбувається при дотриманні наступних критеріїв:

- Товариство має намір, технічну можливість та ресурси для доведення нематеріального активу до стану, у якому він придатний для реалізації або використання;
- Товариство має можливість отримання майбутніх економічних вигод від реалізації або використання нематеріального активу;
- Товариство має інформацію для достовірного визначення витрат, пов'язаних з розробкою нематеріального активу.

Найменування групи нематеріальних активів	Станом на 31.12.2015 року, тис. грн.
Авторське право та суміжні з ним права	5
Інші нематеріальні активи	24
ВСЬОГО	29

Фінансові інвестиції

Станом на 31.12.2016 року Товариством обліковуються інші фінансові інвестиції на суму 402 тис. грн. В цій статті обліковуються акції ВАТ «Будівельник» і ПрАТ «РМЗ «Металіст».

Згідно Рішення №344 від 13.03.2015 р., відповідно до вимог пункту 15.2 статті 15 Закону України «Про створення вільної економічної зони «Крим» та про особливості здійснення економічної діяльності на тимчасово окупованій території», Закону України «Про забезпечення прав і свобод громадян та правовий режим на тимчасово окупованій території України», та з метою захисту інтересів інвесторів у цінні папери, Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку вирішила зупинити з 13.03.2015 внесення змін до системи депозитарного обліку щодо цінних паперів емітентів, які зареєстровані на території Автономної Республіки Крим та міста Севастополя, зазначених у додатку до цього рішення (далі - Додаток). ПАТ «Національний депозитарій України» встановив обмеження здійснення операцій у системі депозитарного обліку щодо цінних паперів емітентів, зазначених у Додатку, один із яких є ВАТ «Ленінський РМЗ «Металіст» (код ЄДРПОУ-20681350). Згідно Рішення підприємства було запропоновано вчинити дії щодо зміни місцезнаходження товариства шляхом перереєстрації на іншій території України. ВАТ «Ленінський РМЗ «Металіст» (код ЄДРПОУ-20681350) було

перереєстровано на Приватне акціонерне товариство «Ремонтно-механічний завод «Металіст» за місцезнаходженням: 12633. Житомирська обл., Брусилівський р-н., с. Соловіївка, вул. Центральна, буд. 16. Корпус Б.

Станом на 31.12.2016 року Товариством довгострокова дебіторська заборгованість не обліковується.

Запаси

Запаси враховуються по найменшій з двох величин: собівартості і можливої чистої ціни продажу.

▪ Запаси визнаються активом, якщо існує імовірність того, що Товариство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена. Собівартість запасів складається з:

- ціни придбання за вирахуванням торговельних та інших знижок,
- ввізного мита та інших податків (окрім тих, що згодом відшкодовуються суб'єктові господарювання податковими органами),
- витрат на транспортування, навантаження і розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням готової продукції, матеріалів та послуг.

У разі продажу, відпуску у виробництво чи іншого вибуття запасів Товариство використовує метод собівартості перших за часом надходження запасів (метод ФІФО «перше надходження – перший видаток»).

Собівартість готової продукції і незавершеного виробництва включає вартість сировини і матеріалів, витрати на оплату праці виробничих робітників і інші прямі витрати, а також відповідну долю виробничих накладних витрат (розраховану на основі нормативного використання виробничих потужностей). Чиста можлива ціна продажу - це розрахункова ціна продажу в процесі звичайної діяльності за вирахуванням витрат на завершення виробництва і витрат з продажу.

На звітну дату 31.12.2016 р. стаття «Запаси» включає вартість сировини та матеріалів і будівельних матеріалів та обліковується на суму 51 тис. грн.

Заставленого майна для забезпечення по кредиту, або інших обмежень в користуванні майном Товариства, станом на 31.12.2016 року немає.

Дебіторська заборгованість.

Станом на 31 грудня 2016 року дебіторська заборгованість становить 602 тис. грн., та була представлена наступним чином:

- Дебіторська заборгованість за товари роботи, послуги – 63 тис. грн.
- Дебіторська заборгованість за розрахунками:
 - за виданими авансами – 4 тис. грн.
 - з бюджетом -1 тис. грн.
- Інша поточна дебіторська заборгованість -534 тис. грн.

Знецінення дебіторської заборгованості по основній діяльності і іншій дебіторській заборгованості.

Керівництво оцінює вірогідність погашення дебіторської заборгованості по основній діяльності і іншій дебіторській заборгованості на підставі аналізу по окремих клієнтах. При проведенні такого аналізу до уваги беруться наступні чинники: аналіз дебіторської заборгованості по основній діяльності і іншій дебіторській заборгованості по термінах, їх зіставлення з термінами кредитування клієнтів, фінансове положення клієнтів і погашення ними заборгованості у минулому. Якби фактично відшкодовані суми були меншими, ніж за оцінками керівництва, Підприємству довелося б враховувати додаткові витрати на знецінення.

Станом на 31.12.2016 року Товариство не нараховувало резерв сумнівних боргів.

Грошові кошти

В статті Балансу «Грошові кошти в національній валюті» відображено залишок грошових коштів:

- на поточному рахунку у банку 252 тис. грн.

Власний капітал.

Власний капітал ПАТ «СУ «Трансгідромеханізація» станом на 31.12.2016 р., обліковується в сумі 1544 тис. грн., та складається з наступного:

- Зареєстрований (пайовий) капітал 1230 тис. грн.
- Нерозподілений прибуток 314 тис. грн.

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2016 р. становить 1 230 210,00 гривень, який поділений на 4 920 840 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. Частка простих акцій у статутному капіталі складає 100%. Частки в статутному капіталі Товариства представлені наступним чином:

- ТОВ «Правочин» -282 500,00 грн. (22,963559%)
- ТОВ «Ексім-Консалтинг Два» -282 948,25 грн. (22,999995%)
- КОЛЛЕДО ЛІМІТЕД – 295 250,50 грн. (24,000008%)
- Інші юридичні та фізичні особи – 369 511,25 грн. (30,036438%)

Акції були сплачені в термін і способом передбаченим установчими документами. Випуск акцій був здійснений з додержанням правил та вимог Закону України «Про цінні папери та фондову біржу». Формування статутного капіталу було виконано з дотриманням вимог Закону України «Про господарські товариства».

За даними первинних облікових реєстрів бухгалтерського обліку станом на 31.12.2016 р. внески здійснено у повному обсязі. У власному капіталі частка держави відсутня. Дивіденди протягом 2016 року не нараховувались і не виплачувались.

Довгострокові зобов'язання і забезпечення

До статті «Інші довгострокові зобов'язання» віднесено зобов'язання за товари, роботи, послуги, строк погашення за яким встановлено більше ніж 12 місяців з дати балансу. Всього на суму 87 тис. грн.

До статті «Інші довгострокові зобов'язання» віднесено:

- Штрафні санкції, строк погашення за яким встановлено більше ніж 12 місяців з дати балансу на суму 87 тис. грн.

До статті «Довгострокові забезпечення» віднесено:

- Довгострокові забезпечення витрат персоналу на суму 5 тис. грн.

Кредити банків.

Товариство у 2016 року кредити в банках не отримувало.

Поточні зобов'язання

Станом на 31.12.2016 р. на балансі ПАТ «СУ «Трансгідромеханізація» обліковуються поточні зобов'язання у сумі 429 тис. грн., які складаються з:

- поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями 24 тис. грн.
- кредиторська заборгованість за товари (роботи, послуги) 182 тис. грн.
- поточні зобов'язання за розрахунками:
 - з бюджетом 11 тис. грн.
 - поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами 11 тис. грн.
- інші поточні зобов'язання 201 тис. грн.

Всі суми кредиторської заборгованості підтверджуються розрахунковими документами.

Визнання доходу

Товариство визнає дохід у відповідності з нормами Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 18 (МСБО 18).

Товариство визнає дохід від продажу товарів в разі задоволення всіх наведених далі умов:

а) суб'єкт господарювання передав покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на товар;

б) за суб'єктом господарювання не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка, як правило, пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими товарами;

в) суму доходу можна достовірно оцінити;

г) ймовірно, що до суб'єкта господарювання надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;

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

Товариство визнає дохід від надання послуг в разі, якщо результат операції, яка передбачає надання послуг, може бути попередньо оцінений достовірно. Дохід, пов'язаний з операцією, визнається шляхом посилання на той етап завершеності операції, який існує на кінець звітного періоду. Результат операції попередньо оцінюється у разі задоволення всіх наведених далі умов:

а) можна достовірно оцінити суму доходу;

б) є ймовірність надходження до суб'єкта господарювання економічних вигід, пов'язаних з операцією;

в) можна достовірно оцінити ступінь завершеності операції на кінець звітного періоду;

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

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

Розподіл доходу за кожною групою доходів представлений наступним чином:

• Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1552 тис. грн.
• Інші операційні доходи	140 тис. грн.
• Інші фінансові доходи	1 тис. грн.

Визнання витрат

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони були здійснені. Витрати, які не можливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

В основному у виробництві при наданні послуг, об'єктом обліку і калькулюванням є окремих індивідуальний заказ, відповідно облік виробничих витрат при його виконанні ведеться по заказному методу калькулювання.

Як правило, собівартість формується з наступних статей:

- матеріали з ТЗВ

- заробітна плата

- відрахування на соціальні витрати

- амортизація основних засобів

Витрати, які не включаються в собівартість реалізованої продукції, є витратами звітнього періоду.

Витрати за 2016 рік представлені наступним чином:

• Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	790 тис. грн.
• Адміністративні витрати	212 тис. грн.
• Інші операційні витрати	868 тис. грн.

Податок на прибуток

Податок на прибуток представлений сумою поточного податку на прибуток до сплати та відстроченого податку. За 2016 рік податок на прибуток відсутній, у зв'язку із збитковістю підприємства. Чистий збиток склав 177 тис. грн.

Розрахунок відстрочених податкових зобов'язань / активів станом на 31.12.2016 р. не проводився у зв'язку із обчисленням податку на прибуток за даними фінансової звітності без корегування на різниці.

Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін.

У відповідності до вимог МСФЗ 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» товариство розкриває інформацію щодо операцій і сальдо заборгованості між товариством та зв'язаними сторонами.

Залишки за операціями зі зв'язаними сторонами станом на 31 грудня 2016 року: Компанії під спільним контролем- ПАТ «Гідромеханізація»:

• Інша поточна дебіторська заборгованість – 289 тис. грн.;

• Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 178 тис. грн.

Найбільші учасники (акціонери) - ТОВ «Правочин»:

- Інші поточні зобов'язання - 200 тис. грн.

Факти, що відносяться до особливої інформації та їх вплив на діяльність Товариства.

Протягом 2016 р., що згідно з нормами ч. 1 ст. 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», можуть вплинути на фінансово-господарський стан Товариства та призвести до значної зміни вартості цінних паперів відбувались:

- Згідно протоколу №б/н від 11.10.2016 року було прийнято рішення про припинення повноважень Генерального директора Товариства Черниша Валерія Сергійовича та обрання нового Генерального директора Лепікаш Олександра Юрійовича. Про що було відповідно видано накази №06-к від 11.10.2016 р. та №07-к від 11.10.2016 р.

Інформація про виконання значних правочинів.

Значні правочини, тобто правочини (крім правочинів з розміщення товариством власних акцій), учинені товариством, якщо ринкова вартість майна (робіт, послуг), що є їх предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності, здійснені відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 р. № 514-VI та Статуту товариства.

А саме, згідно Протоколу засідання Наглядової ради Товариства від 11.04.2016 р. було прийнято рішення про надання ТОВ «ТИТАН УКРАЇНА» поворотної фінансової безвідсоткової допомоги.

Згідно Протоколу засідання Наглядової ради Товариства від 19.04.2016 р. було прийнято рішення про надання ТОВ «ЛЕККА» поворотної фінансової безвідсоткової до-помоги. У зв'язку з прийнятими рішеннями, Директора Товариства було уповноважено на підписання таких угод.

Персонал та оплата праці.

На вимогу МСБО 19 у примітках до фінансової звітності надаємо наступну інформацію. Середньооблікова чисельність персоналу за 2016 рік – 8 осіб.

Протягом 2016 року працівникам Товариства виплачувалась заробітна плата згідно штатного розпису. Фонд заробітної плати за звітний рік – 240 тис. грн. Станом на 31.12.2016 року зобов'язання з оплати праці відсутні.

Простроченої заборгованості із виплати заробітної плати станом на 31.12.2016 року немає.

Інформація про корпоративне управління

У відповідності до Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 р. № 514-VI, корпоративне управління товариством – це система відносин, яка визначає правила та процедури прийняття рішень щодо діяльності товариства та здійснення контролю, а також розподіл прав і обов'язків між органами товариства та його учасниками стосовно управління ним. Статутом Товариства передбачено створення наглядової ради та ревізійної комісії. Наглядова рада та Ревізійна комісія створені та функціонують.

Управління капіталом та ризиками.

Операційний ризик – це ризик, що виникає внаслідок людських, технічних і технологічних помилок. Операційний ризик пов'язаний з функціонуванням галузі економіки, фінансовими ринками, забезпеченням сировиною, ринками збуту, інтенсивністю конкуренції. Операційний ризик включає в себе також ризик змін у нормативно-правовому регулюванні. ПАТ «СУ «Трансгідромеханізація» веде основну діяльність у сфері виконання інженерно - підготовчих робіт для будівництва та проведення водозниження, відповідно основними клієнтами є будівельні компанії. Протягом 2016 року функціонування цієї галузі економіки зазнало значних негативних тенденцій та коливань у зв'язку із наявністю політичної нестабільності, падінням економіки. Станом на 31 грудня 2016 року, у зв'язку з політичною та економічною кризою, кількість операційного ризику значна, якість управління потребує вдосконалення, сукупний ризик високий, напрям ризику зростає. Під валютним ризиком товариство розуміє наявний або потенційний ризик для прибутку і капіталу, який виникає внаслідок несприятливої зміни обмінних валютних курсів. Станом на 31 грудня 2016 року

кількість валютного ризику низька, якість управління потребує вдосконалення, сукупний ризик високий, напрям ризику зростає. Юридичний ризик — це наявний або потенційний ризик для надходжень та капіталу, який виникає через порушення або недотримання товариством вимог законів, нормативно-правових актів, угод, прийнятої практики або етичних норм, а також через можливість двозначного тлумачення встановлених законів або правил. На сьогоднішній день в Україні існує комерційне і, особливо, податкове законодавство, положення якого допускають різну інтерпретацію. Крім того, встановилася практика, коли податкові органи на свій власний розсуд приймають рішення, у той час як нормативна база для такого рішення є недостатньою. Всі ці умови призводять до виникнення юридичного ризику, який може в майбутньому призвести до сплати штрафних санкцій та адміністративних стягнень.

Протягом 2016 року не було випадків невідповідності діяльності товариства вимогам регулятивних органів, яка могла б суттєво вплинути на фінансову звітність в разі її наявності. Ризик репутації – це наявний або потенційний ризик для надходжень та капіталу, який виникає через несприятливе сприймання іміджу товариства клієнтами, контрагентами, акціонерами або регулятивними органами. Станом на 31.12.2016 року сукупний ризик репутації низький, напрям ризику стабільний. Стратегічний ризик - це наявний або потенційний ризик для надходжень та капіталу, який виникає через неправильні управлінські рішення, неналежну реалізацію рішень і неадекватне реагування на зміни в бізнес-середовищі. Станом на 31.12.2016 року сукупний стратегічний ризик помірний, напрям ризику зростає. Система оцінювання та управління ризиками товариства охоплює всі ризики притаманні діяльності товариства, забезпечує виявлення, вимірювання та контроль кількості ризиків. Управління капіталом та ризиками передбачає наявність послідовних рішень, процесів, кваліфікованого персоналу і систем контролю.

Події після дати балансу.

Подій після дати балансу, які вимагають розкриття в даній фінансовій звітності, відповідно до міжнародних стандартів або загальноприйнятої практики, не відбувалось.

Ця фінансова звітність затверджена керівництвом 19 лютого 2017 року і підписана від імені керівництва наступними посадовцями:

Генеральний директор _____ Лепікаш О. Ю.

Головний бухгалтер _____ Семенюк Л. М.