

# Титульний аркуш

26.04.2019

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 49

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення).

Директор  
(посада)

(підпис)

Худик Микола Петрович  
(прізвище та ініціали керівника)

## Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт) за 2018 рік

### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Приватне акціонерне товариство "Дніпропетровськметалопром"
2. Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 02138926
4. Місцезнаходження: 49033, Україна, Дніпропетровська обл., д/н р-н, м. Дніпро, пр. Богдана Хмельницького, буд.122А
5. Міжміський код, телефон та факс: (056) 763-10-78, (056) 763-40-67
6. Адреса електронної пошти: [dnepromp@dmp.dp.ua](mailto:dnepromp@dmp.dp.ua)
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення загальних зборів акціонерів від 18.04.2019, Протокол зборів №б/н від 18.04.2019р.
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, 804, DR/00001/АРА

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

Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

[dmp.dp.ua](http://dmp.dp.ua)  
(адреса сторінки)

26.04.2019  
(дата)

## Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	
7. Судові справи емітента	
8. Штрафні санкції емітента	
9. Опис бізнесу	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)	X
1) інформація про органи управління	X
2) інформація про посадових осіб емітента	X
- інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
- інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	X
11. Звіт керівництва (звіт про управління)	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	X
2) інформація про розвиток емітента	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента	X
- завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	X
- інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління	X
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
- інформація про наглядову раду	X
- інформація про виконавчий орган	X
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітент	X
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	X
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	X
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
- повноваження посадових осіб емітента	X

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	X
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облигації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облигацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу	
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі	X
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
26. Інформація вчинення значних правочинів	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
29. Річна фінансова звітність	X
30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)	X

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. 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 кожен 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
38. 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
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
45. Правила ФОН
46. Примітки:
- Річна інформація емітента була затверджена Наглядовою радою емітента 22 лютого 2019 року, але в зв'язку з тим, що зміни до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів вступили в дію 07.03.2019 року, була ще винесена на розгляд загальних зборів та затверджена ними 18 квітня 2019 року.
- Пояснення стосуються інформації, що не розкрита у відповідних формах річного звіту, зазначених у Змісті. Річна інформація включає наступні пункти змісту: 1; 9; 10.1; 10.2; 10.3; 11; 12; 16; 17.1; 22; 24.1; 24.2; 24.3; 24.6; 29; 30; 32; 35. Всі інші пункти Змісту не розкриті у Звіті у відповідності до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, в частині, яка передбачає склад річної інформації для Приватних акціонерних товариств.
- Крім того не розкриті у Звіті:
- відомості про участь емітента в інших юридичних особах - емітент не бере участь в інших юридичних особах;
  - інформацію про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента - емітент не має філіалів та інших відокремлених підрозділів;
  - інформацію про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає

- більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій- у звітному періоді не було змін акціонерів, яким належать голосуючі акції;
- інформацію про інші цінні папери, випущені емітентом (облігації, похідні цінні папери)
  - емітент не випускав інші цінні папери;
  - інформацію про придбання власних акцій емітентом- емітент не купував власні акції;
  - інформацію про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента- емітент не випускав інші цінні папери;
  - інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу- у власності працівників відсутні акції у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу;
  - інформацію про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів- на кінець звітного періоду не має жодних обмежень щодо обігу цінних паперів емітента;
  - інформацію про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному періоді- у звітному періоді дивіденди не виплачувались тому що загальні збори 19.04.2018 року не приймали такого рішення;
  - інформацію про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента- в емітента не має інформації про акціонерні або корпоративні договори;
  - інформацію про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом- в емітента не має інформації про такі договори;
  - судові справи емітента- в звітному періоді судових справ з участю емітента не відкривалось;
  - штрафні санкції емітента- в звітному періоді штрафні санкції емітенту не нараховувались.

### **III. Основні відомості про емітента**

**1. Повне найменування**

Приватне акціонерне товариство "Дніпропетровськметалопром"

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

A01 №063976

**3. Дата проведення державної реєстрації**

15.05.1998

**4. Територія (область)**

Дніпропетровська обл.

**5. Статутний капітал (грн)**

3547005

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

0

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

0

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

17

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

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

77.39 - Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів, н.в.і.у

52.10 - Складське господарство

**10. Банки, що обслуговують емітента**

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

АТ КБ "Приватбанк" у м. Дніпро

2) МФО банку

305299

3) Поточний рахунок

26008050296494

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

д/н

5) МФО банку

д/н

6) Поточний рахунок

д/н

### **XI. Опис бізнесу**

**Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів**

У відповідності до Закону України "Про акціонерні товариства" змінено тип Товариства з публічного акціонерного товариства на приватне акціонерне товариство. Згідно статті 5 Закону зміна типу товариства з публічного на приватне не є його перетворенням.

Дочірніх підприємств та інших відокремлених структурних підрозділів ПрАТ "Дніпропетровськметалопром" у своєму складі немає.

Управління Товариством здійснюють:

- Загальні збори;
- Наглядова рада;
- Директор (одноосібний виконавчий орган);

- Ревізійна комісія.

У звітньому 2018 році відбулися зміни в організаційній структурі емітента: Обрано наглядову раду у складі: Голова наглядової ради - Мартиновський Валерій Павлович, Члени наглядової ради - Мартиновська Лідія Григорівна, Дегтярьова Тамара Микитівна, Підберезкін Олег Альбертович, Зубко Юрій Володимирович. Обрано нового члена ревізійної комісії - Мартиновська Дар'я Валеріївна.

**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**

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) - 17. Середня чисельність позаштатних працівників та сумісників (осіб) - 0. Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) - 1. Річний фонд оплати праці за 2018 рік - 1443 (тис. грн.) - Розмір оплати праці у звітному 2018 році проти аналогічного періоду 2017 року збільшився на 268 тис.грн. Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента, не розроблялась.

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

**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 здійснює спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного періоду не надходили.

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

Фінансова звітність підприємства була підготовлена відповідно до МСФЗ. Основні засоби відображені в обліку за первісною вартістю. Нарухування амортизації основних засобів проводиться згідно бухгалтерського обліку та Податкового кодексу України. Господарські операції в бухгалтерському обліку відображаються шляхом записів в реєстрах бухгалтерського обліку. Товариство вело бухгалтерський облік згідно з обраною обліковою політикою, принципи якої залишилися незмінними протягом всього року. Облікова політика, яка використовується на підприємстві протягом охопленого перевіркою періоду, була незмінною та відповідає законодавчим і нормативним вимогам постановки бухгалтерського обліку. Вибрана політика достатньо висвітлює форму обліку і методи оцінки окремих статей звітності. Визнання і оцінка активів, зобовязань і капіталу в бухгалтерському обліку здійснена відповідно до вимог,

встановлених Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні. Фінансова звітність, яка складена підприємством, відповідає вимогам, які встановлені Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку №1 . При складанні фінансової звітності товариство дотримується принципів безперервності діяльності підприємства, автономності, повного висвітлення, послідовності, історичної собівартості, нарахування та відповідності доходів і витрат, нарахування, превалювання змісту над формою, обачності і принцип грошового вимірника. Нематеріальні активи включають авторські і суміжні права, та відображені в обліку за первісною вартістю . Амортизація нараховується прямолінійним методом.

**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), середньо реалізаційні 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**

Орендні операції, надання складських та інших приміщень в оренду.

**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 п'ять років Товариством:

- в 2014 році придбано основних засобів на суму 161 тис. грн., відчужено на вічуджено на суму 280 тис. грн.

- в 2015 році придбано основних засобів на суму 15 тис. грн., відчужено на суму 184 тис.грн.

- в 2016 році придбано основних засобів на суму 4 тис. грн., відчужено на суму 77 тис. грн.

- в 2017 році придбано основних засобів на суму 26 тис.грн., відчужено на суму 223 тис.грн.

- в 2018 році придбано основних засобів (машини та обладнання, інструменти та обладнання) на суму 177 тис.грн., відчужень не відбувалось.

Підприємство не планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю.

**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, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання**



### **виробничих потужностей після її завершення**

- здано в оренду цехи №№1, 2, 3;
- здано в оренду 1-й, 2-й, 3-й, 4-й поверхи адміністративного корпусу;
- проведено ремонт дорожнього покриття підприємства;
- проведено ремонт офісних приміщень третього поверху АПК.

Будь які правочини в звітному періоді стосовно основних засобів не відбувалися. На підприємстві постійно проводиться робота по належному утриманню активів. Екологічні питання не позначаються на використанні активів підприємства.

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

На діяльність товариства істотно впливають наступні проблеми:

- значне підвищення цін на енергоносії;
- постійні зміни законодавства в питаннях оподаткування та незмінно великий податковий тиск.

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

Товариство має достатньо робочого капіталу для фінансування поточних потреб.

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

За результатами діяльності товариства на кінець 2018 року не має укладених, але не виконаних договорів (контрактів).

### **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)**

- надання в оренду власного нерухомого майна та обладнання з метою одержання прибутку;
- періодичне отримання короткострокових банківських кредитів розглядається як необхідність для повноцінного функціонування підприємства, дозволяє ефективно використовувати власні обігові кошти;
- удосконалення положення про оплату праці. Основна концепція полягає в підвищенні зацікавленості працівників підприємства до праці у зв'язку з обґрунтованою оплатою праці, зацікавленістю в економії ресурсів.

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

Дослідження та розробки у звітному періоді не проводились.

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

Інформацію, яка може бути істотною для оцінки фінансового стану та результатів діяльності товариства, потенційні інвестори можуть отримати в товаристві, на особистому сайті емітента [www.dmp.dp.ua](http://www.dmp.dp.ua)

Аналіз господарювання за три останніх роки

2016 рік      2017 рік      2018 рік

Чистий дохід від реалізації послуг (тис.грн.)	5545	6192	7855
Собівартість реалізованих послуг (тис.грн.)	1844	1385	1403
Чистий прибуток(збиток) (тис.грн.)		1456	1471
1182			

#### IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Наглядова Рада	Наглядова рада є органом, що здійснює захист прав акціонерів товариства і в межах компетенції, здійснює управління акціонерним товариством, а також контролює та регулює діяльність виконавчого органу. До складу Наглядової ради Товариства входять 5 (п'ять осіб): Голова наглядової ради та чотири Члена наглядової ради.	Голова наглядової ради - Мартиновський Валерій Павлович, Члени наглядової ради - Мартиновська Лідія Григорівна, Дегтярьова Тамара Микитівна, Підберезкін Олег Альбертович, Зубко Юрій Володимирович.
Директор (одноосібний виконавчий орган)	Виконавчий орган Товариства є одноосібним. Повноваження одноосібного виконавчого органу здійснює Директор Товариства. Виконавчий орган здійснює управління поточною діяльністю Товариства. Виконавчий орган Товариства підзвітний загальним зборам і Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень. Виконавчий орган діє від імені Товариства у межах, встановлених чинним законодавством та Статутом Товариства.	Директор Товариства - Худик Микола Петрович
Ревізійна комісія	Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства загальні збори обирають ревізійну комісію у складі 3 (трьох) осіб. Ревізійна комісія обирається загальними зборами з числа фізичних осіб, які мають цивільну дієздатність, шляхом кумулятивного голосування строком на 3 (три) роки. Голова ревізійної комісії обирається членами ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу ревізійної комісії.	Голова Ревізійної комісії - Бушмакіна Олена Іванівна, Члени Ревізійної комісії - Салахетдінова Тетяна Абрарівна, Мартиновська Дар'я Валеріївна.

#### V. Інформація про посадових осіб емітента

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

1) Посада

Директор

- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Худик Микола Петрович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
д/н
- 4) Рік народження  
1962
- 5) Освіта  
Вища
- 6) Стаж роботи (років)  
6
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ПрАТ "Дніпропетровськметалопром", менеджер, код ЄДРПОУ 02138926
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)  
27.03.2013, обрано до 31.12.2018р.
- 9) Опис

Статутом товариства передбачений перелік повноважень та обов'язків посадової особи. Отримує заробітну плату в товаристві згідно штатного розпису, іншої винагороди, в т.ч. у натуральному вигляді, за звітний період не було. Не обіймає посад на будь-яких інших підприємствах за сумісництвом. Посадова особа призначена на посаду з 01.04.2013р., згідно з Протоколом Засідання Наглядової ради Публічного акціонерного товариства <Дніпропетровськметалопром> від 27.03.2013р. Продовж звітного року відбулись зміни в складі посадових осіб товариства, а саме: сплинув термін повноважень Виконавчого органу Емітента в особі директора ПрАТ "Дніпропетровськметалопром" Худика М.П., за рішенням Наглядової ради від 17.12.2018р. термін дії повноважень подовжено до 31.12.2019р. Протягом останніх п'яти років обіймав посаду директора Емітента. Загальний стаж роботи посадової особи складає 39 років. Стаж керівної роботи складає 6 років. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

1) Посада

Головний бухгалтер

- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Тальвінська Олена Миколаївна
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
д/н
- 4) Рік народження  
1966
- 5) Освіта  
Вища
- 6) Стаж роботи (років)  
2
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ПрАТ "Дніпропетровськметалопром", бухгалтер, код ЄДРПОУ 02138926
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)  
01.06.2017, обрано безстроково
- 9) Опис

Повноваження та обов'язки Головного бухгалтера визначені Посадовою інструкцією Товариства. До компетенції Головного бухгалтера належать усі питання з ведення бухгалтерського обліку та фінансової звітності Товариства. За виконання обов'язків головного бухгалтера отримала винагороду у вигляді заробітної плати відповідно штатного розкладу. У натуральній формі винагород не отримувала. Не обіймає посад на будь-яких інших

підприємствах. Загальний стаж роботи посадової особи складає 26 років. Стаж керівної роботи складає 2 роки. Попередній головний бухгалтер Ляшенко Віліна Іванівна звільнена за власним бажанням 30.05.2017 року, Тальвінська Олена Миколаївна прийнята на посаду головного бухгалтера з 01.06.2017 року. Протягом останніх 5 років обіймала посаду бухгалтера. Не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

- 1) Посада  
Голова наглядової ради
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Мартинівський Валерій Павлович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
д/н
- 4) Рік народження  
1955
- 5) Освіта  
Вища
- 6) Стаж роботи (років)  
32
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
Голова наглядової ради ПрАТ "Дніпропетровськметалопром", код ЄДРПОУ 02138926
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)  
19.04.2018, обрано на 1 рік
- 9) Опис

Повноваження та обов'язки Голови Наглядової ради визначені Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду. Посадові повноваження: - організовує роботу Наглядової ради; - скликає засідання Наглядової ради та головує на них; - організовує на засіданнях ведення протоколу, забезпечує зберігання книги протоколів Наглядової ради; - відкриває Загальні збори, організовує обрання секретаря Загальних зборів; - здійснює інші повноваження, передбачені Положенням про Наглядову раду. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи посадової особи складає 39 років. Стаж керівної роботи складає 32 роки. Посадова особа обіймає посаду Голови наглядової ради ПрАТ "Дніпропетровськметалопром" на підставі рішення Наглядової ради від 19.04.2018р. обраної загальними зборами акціонерів Емітента від 19.04.2018р. та цивільно-правового Договору укладеному з посадовою особою №Б/н від 19.04.2018р. Впродовж звітного року не відбувалося змін у складі посадових осіб Емітента, що стосується Наглядової ради. За виконання обов'язків Голови Наглядової ради у звітному періоді не отримує винагороду відповідно до цивільно-правового договору укладеного з ним від особи Емітента. Посадова особа відмовила в оприлюдненні відомостей щодо попередніх посад на будь-яких інших підприємствах.

- 1) Посада  
Член наглядової ради
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Мартинівська Лідія Григорівна
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
д/н
- 4) Рік народження

1959

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

3

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

Посадова особа відмовила в оприлюдненні відомостей щодо попередніх посад на будь яких інших підприємствах.

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

19.04.2018, обрано на 1 рік

9) Опис

Повноваження та обов'язки члена Наглядової ради визначені Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду. Посадові повноваження:здійснення контролю Виконавчого органу Товариства, розгляд питань відповідно до Статуту та Положення Про Наглядову раду у період між загальними зборами акціонерів. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи посадової особи складає 29 років. Стаж керівної роботи складає 3 роки. Посадова особа обіймає посаду Члена наглядової ради ПрАТ "Дніпропетровськметалопром" на підставі загальних зборів акціонерів Емітента від 19.04.2018р. та цивільно-правового Договору укладеному з посадовою особою №Б/н від 19.04.2018р. Впродовж звітнього року не відбувалося змін у складі посадових осіб Емітента, що стосується Наглядової ради. За виконання обов'язків Члена Наглядової ради у звітньому періоді не отримує винагороду відповідно до цивільно-правового договору укладеного з ним від особи Емітента. Посадова особа відмовила в оприлюдненні відомостей щодо попередніх посад на будь яких інших підприємствах.

1) Посада

Член наглядової ради - незалежний директор

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

Підберезкін Олег Альбертович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

д/н

4) Рік народження

1970

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

2

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

Посадова особа відмовила в оприлюдненні відомостей щодо попередніх посад на будь яких інших підприємствах.

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

19.04.2018, обрано на 1 рік

9) Опис

Повноваження та обов'язки члена Наглядової ради визначені Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду. Посадові повноваження:здійснення контролю Виконавчого органу Товариства, розгляд питань відповідно до Статуту та Положення Про Наглядову ради у період між загальними зборами акціонерів. Посадова особа не надала згоди на розкриття

паспортних даних. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи складає 27 років. Стаж керівної роботи складає 2 роки. Посадова особа обіймає посаду Члена наглядової ради - незалежного директора ПрАТ "Дніпропетровськметалопром" на підставі загальних зборів акціонерів Емітента від 19.04.2018р. та цивільно-правового Договору укладеному з посадовою особою №Б/н від 19.04.2018р. За виконання обов'язків Члена Наглядової ради у звітному періоді не отримує винагороду відповідно до цивільно-правового договору укладеного з ним від особи Емітента. Посадова особа відмовила в оприлюдненні відомостей щодо попередніх посад на будь яких інших підприємствах.

1) Посада

Член ревізійної комісії

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

Мартиновська Дар'я Валеріївна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

д/н

4) Рік народження

1981

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

1

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

Посадова особа відмовила в оприлюдненні відомостей щодо попередніх посад на будь яких інших підприємствах.

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

19.04.2018, обрано на 2 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки члена ревізійної комісії визначені Статутом Товариства та Положенням про Ревізійну комісію, зокрема передбачають проведення - перевірки відповідності документів про фінансово-господарську діяльність Товариства, у тому числі укладених договорів і вчинених правочинів, вимогам законодавства та внутрішніх документів Товариства; - перевірки відповідності порядку ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності відповідним нормативним актам; - аналіз фінансового стану Товариства; - аналіз своєчасності і правильності розрахунків із бюджетами різних рівнів та акціонерами Товариства; - оцінка економічної ефективності фінансово-господарських операцій Товариства. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи посадової особи складає 12 років. Стаж керівної роботи складає 1 рік. Посадова особа обіймає посаду Члена ревізійної комісії ПрАТ "Дніпропетровськметалопром" на підставі загальних зборів акціонерів Емітента від 19.04.2018р. та цивільно-правового Договору укладеному з посадовою особою №Б/н від 19.04.2018р. . Впродовж звітнього року відбулася зміна у складі посадових осіб Емітента, що стосується Ревізійної комісії, а саме Мартиновська Дар'я Валеріївна обрана на посаду члена Ревізійної комісії, замість вибувшого за власним бажанням члена Ревізійної комісії Довжик Ольги Володимирівни, за рішенням річних загальних зборів, що відбулись 19.04.2018 року, з терміном перебування на посаді до закінчення повноважень діючої Ревізійної комісії. За виконання обов'язків Члена ревізійної комісії у звітному періоді не отримує винагороду відповідно до цивільно-правового договору укладеного з ним від особи Емітента. Посадова особа відмовила в оприлюдненні відомостей щодо попередніх посад на будь яких інших підприємствах.

- 1) Посада  
Член ревізійної комісії
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Салахетдінова Тетяна Абрарівна
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
д/н
- 4) Рік народження  
1971
- 5) Освіта  
Вища
- 6) Стаж роботи (років)  
2
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
Посадова особа відмовила в оприлюдненні відомостей щодо попередніх посад на будь яких інших підприємствах.
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)  
24.04.2017, обрано на 3 роки
- 9) Опис  
Повноваження та обов'язки члена ревізійної комісії визначені Статутом Товариства та Положенням про Ревізійну комісію, зокрема передбачають проведення - перевірки відповідності документів про фінансово-господарську діяльність Товариства, у тому числі укладених договорів і вчинених правочинів, вимогам законодавства та внутрішніх документів Товариства; - перевірки відповідності порядку ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності відповідним нормативним актам; - аналіз фінансового стану Товариства; - аналіз своєчасності і правильності розрахунків із бюджетами різних рівнів та акціонерами Товариства; - оцінка економічної ефективності фінансово-господарських операцій Товариства. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи посадової особи складає 27 років. Стаж керівної роботи складає 2 роки. Посадова особа обіймає посаду Члена ревізійної комісії ПрАТ "Дніпропетровськметалопром" на підставі загальних зборів акціонерів Емітента від 24.04.2017р. та цивільно-правового Договору укладеному з посадовою особою №Б/н від 24.04.2017р. Впродовж звітнього року не відбувалося змін у складі посадових осіб Емітента, що стосується Ревізійної комісії. За виконання обов'язків Члена ревізійної комісії у звітньому періоді не отримує винагороду відповідно до цивільно-правового договору укладеного з ним від особи Емітента. Посадова особа відмовила в оприлюдненні відомостей щодо попередніх посад на будь яких інших підприємствах.

- 1) Посада  
Голова ревізійної комісії
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Бушмакіна Олена Іванівна
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
д/н
- 4) Рік народження  
1971
- 5) Освіта  
Вища
- 6) Стаж роботи (років)  
5
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

Голова ревізійної комісії ПАТ "Дніпропетровськметалопром", код ЄДРПОУ 02138926

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

24.04.2017, обрано на 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки Голови ревізійної комісії визначені Статутом Товариства та Положенням про Ревізійну комісію, зокрема передбачають проведення - перевірки відповідності документів про фінансово-господарську діяльність Товариства, у тому числі укладених договорів і вчинених правочинів, вимогам законодавства та внутрішніх документів Товариства; - перевірки відповідності порядку ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності відповідним нормативним актам; - аналіз фінансового стану Товариства; - аналіз своєчасності і правильності розрахунків із бюджетами різних рівнів та акціонерами Товариства; - оцінка економічної ефективності фінансово-господарських операцій Товариства. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи посадової особи складає 24 роки. Стаж керівної роботи складає 6 років. Посадова особа обіймає посаду Голови ревізійної комісії ПрАТ "Дніпропетровськметалопром" на підставі загальних зборів акціонерів Емітента від 24.04.2017р. та цивільно-правового Договору укладеному з посадовою особою №Б/н від 24.04.2017р. Впродовж звітнього року не відбувалося змін у складі посадових осіб Емітента, що стосується Ревізійної комісії. За виконання обов'язків Члена ревізійної комісії у звітньому періоді не отримує винагороду відповідно до цивільно-правового договору укладеного з ним від особи Емітента. Посадова особа відмовила в оприлюдненні відомостей щодо попередніх посад на будь яких інших підприємствах.

1) Посада

Член наглядової ради

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

Дегтярьова Тамара Микитівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

д/н

4) Рік народження

1952

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

3

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

Посадова особа відмовила в оприлюдненні відомостей щодо попередніх посад на будь яких інших підприємствах.

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

19.04.2018, обрано на 1 рік

9) Опис

Повноваження та обов'язки члена Наглядової ради визначені Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду. Посадові повноваження:здійснення контролю Виконавчого органу Товариства, розгляд питань відповідно до Статуту та Положення Про Наглядову ради у період між загальними зборами акціонерів. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи складає 17 років. Стаж керівної роботи складає 3 роки. Посадова особа обіймає посаду Члена наглядової ради ПрАТ "Дніпропетровськметалопром" на підставі загальних зборів акціонерів Емітента від 19.04.2018р. та цивільно-правового Договору укладеному з посадовою особою №Б/н від 19.04.2018р. Впродовж звітнього року не відбувалося змін у складі посадових осіб Емітента, що стосується Наглядової ради. За виконання обов'язків Члена Наглядової ради у



звітному періоді не отримує винагороду відповідно до цивільно-правового договору укладеного з ним від особи Емітента. Посадова особа відмовила в оприлюдненні відомостей щодо попередніх посад на будь яких інших підприємствах.

1) Посада

Член Наглядової Ради - незалежний директор

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

Зубко Юрій Володимирович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

д/н

4) Рік народження

1972

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

2

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

Посадова особа відмовила в оприлюдненні відомостей щодо попередніх посад на будь яких інших підприємствах.

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

19.04.2018, обрано на 1 рік

9) Опис

Повноваження та обов'язки члена Наглядової ради визначені Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду. Посадові повноваження: здійснення контролю Виконавчого органу Товариства, розгляд питань відповідно до Статуту та Положення Про Наглядову ради у період між загальними зборами акціонерів. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи складає 24 роки. Стаж керівної роботи складає 2 роки. Посадова особа обіймає посаду Члена наглядової ради - незалежного директора ПрАТ "Дніпропетровськметалопром" на підставі загальних зборів акціонерів Емітента від 19.04.2018р. та цивільно-правового Договору укладеному з посадовою особою №Б/н від 19.04.2018р. За виконання обов'язків Члена Наглядової ради у звітному періоді не отримує винагороду відповідно до цивільно-правового договору укладеного з ним від особи Емітента. Посадова особа відмовила в оприлюдненні відомостей щодо попередніх посад на будь яких інших підприємствах.

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

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Директор	Худик Микола Петрович	д/н	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Тальвінська Олена Миколаївна	д/н	10	0	10	0
Член наглядової ради	Мартиновська Лідія Григорівна	д/н	6 224 553	8,7744	6 224 553	0
Голова наглядової ради	Мартиновський Валерій Павлович	д/н	48 898 490	68,9293	48 898 490	0
Член наглядової ради	Підберезкин Олег Альбертович	д/н	0	0	0	0
Член ревізійної комісії	Салахетдінова Тетяна Абрарівна	д/н	0	0	0	0
Член ревізійної комісії	Мартиновська Дар'я Валеріївна	д/н	0	0	0	0
Голова ревізійної комісії	Бушмакіна Олена Іванівна	д/н	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Дегтярєва Тамара Микитівна	д/н	2 927 117	4,1262	2 927 117	0
Член Наглядової ради	Зубко Юрій Володимирович	д/н	0	0	0	0
<b>Усього</b>			58 050 170	81,8299	58 050 170	0

## VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
ТДВ "Страхова компанія "СППЧ і К"	20337285	86106, Україна, Донецька обл., Донецький р-н, м. Макіївка, вул. Леніна, буд. 108	0,001
ТОВ "Столиця-цінні папери"	21668943	01135, Україна, Київська обл., д/н р-н, м. Київ, вул. Золотоустівська, буд. 23а	0,0212
<b>Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>			<b>Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)</b>
Фізичних осіб акціонерів налічується - 1091			99,9778
<b>Усього</b>			<b>100</b>

## VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

### 1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Товариство в перспективі має продовжувати надавати в оренду власне нерухоме майно, ефективно використовувати та управляти обіговими коштами, що приведе до зростання прибутків.

### 2. Інформація про розвиток емітента

Основні види послуг, що надає товариство - надання в оренду власного нерухомого майна. В зв'язку з впливом законодавчих та нормативних актів на діяльність нашого підприємства, безмірними скачками цін на енергоносії - капітального інвестування в складське господарство на протязі останніх п'яти років не відбувалося. Окрім, інвестицій, які направлялися в основному на поліпшення та ремонт існуючої матеріально-технічної бази

### 3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформацію про:

ПрАТ "Дніпропетровськметалопром" деривативів не уклало, правочинів щодо похідних цінних паперів не вчиняло

#### 1) завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Завдань та політики Товариства щодо управління фінансовими ризиками немає

#### 2) схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Розрахунок цінового ризику товариства базується на врахуванні показників фінансової стійкості підприємства. Товариство немає заборгованості по кредитах, тому схильності до кредитного ризику немає.

#### 4. Звіт про корпоративне управління:

##### 1) посилання на:

**власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент**

ПрАТ "Дніпропетровськметалопром" не має власного Кодекса корпоративного управління.

**кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати**

ПрАТ "Дніпропетровськметалопром" користується Принципами корпоративного управління, які затверджені рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 22.07.2014 № 955 та знаходяться на сайті Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку

<https://www.nssmc.gov.ua/documents/rshennya-pro-zatverdzhennya-printsipv-korporativnogo-upravlnnya/>.

**вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги**

Корпоративне управління понад визначені законодавством вимоги Товариство не застосовує.

**2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій**

ПрАТ "Дніпропетровськметалопром" не відхиляється від Принципів корпоративного управління та застосовує всі його положення.

##### 3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	Х	
Дата проведення	19.04.2018	
Кворум зборів	77,71	
Опис	Чергові загальні збори скликані відповідно до вимог Чинного законодавства Статуту та локальних нормативних актів Товариства. Дату проведення зборів було визначено Наглядовою Радою. Наглядова Рада підготувала та винесла на розгляд зборів проекти рішень з питань порядку денного. Перелік питань, що виносяться на голосування: 1. Обрання лічильної комісії річних загальних зборів акціонерів та припинення її повноважень. 2. Обрання голови та секретаря загальних зборів. 3. Затвердження порядку голосування, регламенту роботи загальних зборів, порядок та спосіб засвідчення бюлетенів для голосування. 4. Звіт наглядової ради за 2017 рік. Прийняття рішення за наслідками його розгляду.	

5. Звіт виконавчого органу про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2017 рік. Прийняття рішення за наслідками його розгляду.
  6. Звіт та висновки ревізійної комісії, щодо фінансової звітності Товариства за 2017 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду висновків ревізійної комісії.
  7. Затвердження річного звіту Товариства за 2017 рік.
  8. Визначення порядку розподілу прибутку (покриття збитків) Товариства за підсумками роботи у 2017 році.
  9. Обрання членів наглядової ради Товариства.
  10. Затвердження умов цивільно-правових договорів з членами наглядової ради Товариства. Обрання уповноваженої особи на підписання від особи Товариства цивільно-правових договорів з членами наглядової ради.
  11. Обрання нового члена ревізійної комісії у зв'язку з вибуттям одного із членів.
- По першому питанню слухали директора Товариства , який оголосив пропозицію Наглядової ради про обрання до складу лічильної комісії: Рудь І.В., Кузнєцова А.А., Коваленко С.С. шляхом включення їх кандидатур в бюлетень для голосування по першому питанню порядку денного. Вирішили: 1.1. Обрати до складу лічильної комісії: Рудь І.В., Кузнєцова А.А.,Коваленко С.С. 1.2. Затвердити наступний склад лічильної комісії: Рудь І.В. - голова лічильної комісії, Кузнєцов А.А.,Коваленко С.С.- члени лічильної комісії. 1.3. Після розгляду всіх питань порядку денного річних загальних зборів акціонерів ПАТ "Дніпропетровськметалопром" повноваження лічильної комісії скасовуються. За проект рішення проголосувало 100% голосів учасників, які зареєструвались для участі в загальних зборах та є власниками голосуючих акцій, проти 0%, утрималось 0%, не приймали участь у голосуванні 0%, голоси визнані недійсними під час голосування 0%. По другому питанню слухали директора Товариства, який оголосив пропозицію Наглядової ради, щодо обрання головою загальних зборів Носенко В.В. а секретарем загальних зборів Салахетдінову Т.А., шляхом включення їх кандидатур в бюлетень для голосування по другому питанню порядку денного. Вирішили: 2.1. Обрати головою загальних зборів Носенко В.В. 2.2.Обрати секретарем загальних зборів Салахетдінову Т.А. За проект рішення проголосувало 100% голосів учасників, які зареєструвались для участі в загальних зборах та є власниками голосуючих акцій, проти 0%, утрималось 0%, не приймали участь у голосуванні 0%, голоси визнані недійсними під час голосування 0%. По третьому питанню слухали голову зборів, яка оголосила пропозицію Наглядової ради, щодо порядку голосування та регламенту роботи загальних зборів, шляхом включення проекту рішення в бюлетень для голосування по третьому питанню порядку денного. Вирішили: 3.1. Затвердити наступний порядок голосування: одна голосуюча акція надає акціонеру один голос для вирішення кожного з питань, винесених на голосування на загальних зборах товариства, крім 9 та 11 питання порядку денного зборів, де застосовується кумулятивне голосування. 3.2. Голосування проводити бюлетенями для голосування, з усіх питань, винесених на голосування, крім 9 та 11 питання порядку денного зборів, де застосовується кумулятивне голосування. 3.3. Голосування по 9 та 11 питанням порядку денного здійснювати бюлетенем для кумулятивного

голосування.. 3.4. Встановити регламент роботи зборів: на доповіді надавати 10 хвилин, відповіді на запитання до доповідача - до 3 хвилин, питання до доповідачів подавати в усній формі. 3.5 Бюлетені для голосування засвідчуються підписом голови наглядової ради та печаткою підприємства. За проект рішення проголосувало 100% голосів учасників, які зареєструвались для участі в загальних зборах та є власниками голосуючих акцій, проти 0%, утрималось 0%, не приймали участь у голосуванні 0%, голоси визнані недійсними під час голосування 0%. По четвертому питанню слухали члена Наглядової ради (незалежного директора) Підберезкина О.А. , який оголосив Звіт Наглядової ради про виконання Наглядовою радою своїх повноважень у звітний період.

Вирішили: 4.1. Звіт наглядової ради Публічного акціонерного товариства "Дніпропетровськметалопром" за 2017 рік прийняти до уваги. 4.2. Роботу наглядової ради у звітному періоді визнати задовільною.

За проект рішення проголосувало 100% голосів учасників, які зареєструвались для участі в загальних зборах та є власниками голосуючих акцій, проти 0%, утрималось 0%, не приймали участь у голосуванні 0%, голоси визнані недійсними під час голосування 0%. По п'ятому питанню слухали Директора Худика М.П., який оголосив звіт Виконавчого органу про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2017 рік. Вирішили: 5.1. Звіт Виконавчого органу - директора Товариства про результати фінансово-господарської діяльності за 2017 рік прийняти до уваги. 5.2. Роботу Виконавчого органу Товариства у звітному періоді визнати задовільною.

За проект рішення проголосувало 100% голосів учасників, які зареєструвались для участі в загальних зборах та є власниками голосуючих акцій, проти 0%, утрималось 0%, не приймали участь у голосуванні 0%, голоси визнані недійсними під час голосування 0%. По шостому питанню слухали Голову Ревізійної комісії Товариства Бушмакіну О.І., яка зазначила про проведення аудиту фінансово-господарської діяльності Товариства за звітний період незалежним аудитором ТОВ "Аудиторська фірма "Аудит-Менеджер" код за ЄДРПОУ 40949336 та оголосила Звіт та Висновки Ревізійної комісії ПАТ "Дніпропетровськметалопром" за результатами перевірки фінансової звітності Товариства за 2017 рік. Вирішили: 6.1. Звіт Ревізійної комісії ПАТ "Дніпропетровськметалопром" про результати перевірки фінансової звітності Товариства за 2017 рік прийняти до уваги. 6.2. Затвердити висновки Ревізійної комісії за результатами перевірки фінансової звітності Товариства за 2017 рік.

За проект рішення проголосувало 100% голосів учасників, які зареєструвались для участі в загальних зборах та є власниками голосуючих акцій, проти 0%, утрималось 0%, не приймали участь у голосуванні 0%, голоси визнані недійсними під час голосування 0%. По сьомому питанню слухали директора Товариства, який ознайомив учасників зборів з показниками річного звіту та балансу Товариства за 2017 фінансовий рік. Вирішили: 7.1. Затвердити річний фінансовий звіт ПАТ "Дніпропетровськметалопром" за 2017 рік. За проект рішення проголосувало 100% голосів учасників, які зареєструвались для участі в загальних зборах та є власниками голосуючих акцій, проти 0%, утрималось 0%, не приймали участь у голосуванні 0%, голоси визнані недійсними під час голосування 0%. По восьмому питанню слухали директора Товариства,

який акцентував увагу на основних показниках фінансових результатів ПАТ "Дніпропетровськметалопром", а саме отримання чистому прибутку, отриманому за результатами роботи у 2017 році. Вирішили: 8.1. Прибуток, отриманий по результатам господарської діяльності за 2017 рік у сумі 1471,0 тис.грн розподілити: 1) на розвиток підприємства - 500 тис. грн. 2) залишити нерозподіленим - 971 тис. грн. За проект рішення проголосувало 100% голосів учасників, які зареєструвались для участі в загальних зборах та є власниками голосуючих акцій, проти 0%, утрималось 0%, не приймали участь у голосуванні 0%, голоси визнані недійсними під час голосування 0%. По дев'ятому питанню слухали голову зборів Носенко В.В., яка доповіла, що в 2018 році закінчується термін повноважень Наглядової ради, яка була обрана загальними зборами 24.04.2017 року терміном на 1 рік. Товариство отримало пропозиції акціонерів стосовно обрання нового складу наглядової ради. Вирішили: 9.1. Обрати наглядову раду у складі: Мартиновський Валерій Павлович, Мартиновська Лідія Григорівна,, Дегтярьова Тамара Микитівна, Підберезкін Олег Альбертович, Зубко Юрій Володимирович на строк до наступних річних зборів Товариства згідно чинного законодавства. Голосування проводилось бюлетенем № 9 (кумулятивне голосування). Результати голосування: Кількість голосів(голосуючих акцій) учасників Зборів, що зареєструвались: 55123043 голосів. Кількість голосів, що беруть участь у голосуванні: 275615215 голосів, що дорівнює 100%.

За кандидата Мартиновського В.П. - 55 123 043 голосів, що складає 20 % від загальної кількості голосів, що брали участь в голосуванні;

За кандидата Мартиновську Л.Г. -55 123 043 голосів, що складає 20 % від загальної кількості голосів, що брали участь в голосуванні;

За кандидата Дегтярьову Т.М. - 55 123 043 голосів, що складає 20 % від загальної кількості голосів, що брали участь в голосуванні;

За кандидата Підберезкіна О.А. - 55 123 043 голосів, що складає 20 % від загальної кількості голосів, що брали участь в голосуванні;

За кандидата Зубко Ю.В. - 55 123 043 голосів, що складає 20 % від загальної кількості голосів, що брали участь в голосуванні.

По десятому питанню слухали Голову зборів, яка доповіла, що відповідно до вимог Статуту Товариства члени Наглядової ради здійснюють свої повноваження на підставі цивільно-правового договору, укладеному Товариством з кожним членом Наглядової ради на дату їх обрання до складу Наглядової ради. Голова зборів оголосила проект рішення наглядової ради, включений в бюлетень для голосування. Вирішили: 10.1. Затвердити умови цивільно-правового договору з членом Наглядової ради Товариства на 2018 рік .10.2. Обрати уповноваженою особою на підписання цивільно-правових договорів з членами Наглядової ради Товариства -

директора Товариства Худика М.П. За проект рішення проголосувало 100% голосів учасників, які зареєструвались для участі в загальних зборах та є власниками голосуючих акцій, проти 0%, утрималось 0%, не приймали участь у голосуванні 0%, голоси визнані недійсними під час голосування 0%. По одинадцятому питанню слухали голову зборів Носенко В.В., яка доповіла, що в зв'язку з вибуттям одного із членів ревізійної комісії потрібно обрати нового члена строком на два роки . Товариство отримало пропозиції акціонерів стосовно обрання нового члена ревізійної комісії, а саме Мартиновська Дар'я Валеріївна. Вирішили: Обрати члена ревізійної комісії : Мартиновську Д. В. на термін два роки до

	<p>закінчення повноважень усього складу Ревізійної комісії. Голосування проводилось бюлетенем № 11 (кумулятивне голосування). Результати голосування: Кількість голосів(голосуючих акцій) учасників Зборів, що зареєструвались: 55 123 043 голосів. Кількість голосів, що беруть участь у голосуванні: 55 123 043 голосів, що дорівнює 100%. За кандидата Мартиновську Д. В. - 55 123 043 голосів, що складає 100 % від загальної кількості голосів, що брали участь в голосуванні.</p> <p>Голова зборів повідомила про розгляд та прийняття рішень по всім питанням порядку денного та оголосила загальні збори закритими.</p>
--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
Дата проведення	26.06.2018	
Кворум зборів	77,73	
Опис	<p>Позачергові загальні збори скликані відповідно до вимог Чинного законодавства Статуту та локальних нормативних актів Товариства. Дату проведення зборів було визначено Наглядовою Радою. Наглядова Рада підготувала та винесла на розгляд зборів проекти рішень з питань порядку денного.</p> <p>Перелік питань, що виносяться на голосування:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Обрання лічильної комісії позачергових загальних зборів акціонерів та припинення її повноважень.</li> <li>Обрання Голови та секретаря позачергових загальних зборів Товариства.</li> <li>Затвердження порядку голосування, регламенту роботи позачергових загальних зборів, порядок та спосіб засвідчення бюлетенів для голосування.</li> <li>Прийняття рішення про зміну типу Товариства з публічного акціонерного товариства на приватне акціонерне товариство.</li> <li>Про зміну найменування Товариства.</li> <li>Затвердження нової редакції Статуту Товариства та обрання осіб, яким надаються повноваження щодо підписання Статуту та здійснення його державної реєстрації.</li> <li>Внесення змін до внутрішніх положень Товариства та прийняття їх в новій редакції.</li> </ol> <p>По першому питанню слухали директора Товариства , який оголосив пропозицію Наглядової ради про обрання до складу лічильної комісії: Рудь І.В., Кузнєцова А.А., Коваленко С.С. шляхом включення їх кандидатур в бюлетень для голосування по першому питанню порядку денного. Вирішили: 1.1. Обрати до складу лічильної комісії: Рудь І.В., Кузнєцова А.А.,Коваленко С.С. 1.2. Затвердити наступний склад лічильної комісії: Рудь І.В. - голова лічильної комісії, Кузнєцов А.А.,Коваленко С.С.- члени лічильної комісії.1.3. Після розгляду всіх питань порядку денного позачергових загальних зборів акціонерів Товариства повноваження лічильної комісії скасовуються. За проект рішення проголосувало 100% голосів учасників, які зареєструвались для участі в загальних зборах та є власниками голосуючих акцій, проти 0%, утрималось 0%, не приймали участь у голосуванні 0%, голоси визнані недійсними під час голосування</p>	



0%.

По другому питанню слухали директора Товариства, який оголосив пропозицію Наглядової ради, щодо обрання головою загальних зборів Носенко В.В. а секретарем загальних зборів Салахетдінову Т.А., шляхом включення їх кандидатур в бюлетень для голосування по другому питанню порядку денного. Вирішили: 2.1.Обрати Головою позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства - Носенко В.В., секретарем позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства - Салахетдінову Т.А. За проект рішення проголосувало 100% голосів учасників, які зареєструвались для участі в загальних зборах та є власниками голосуючих акцій, проти 0%, утрималось 0%, не приймали участь у голосуванні 0%, голоси визнані недійсними під час голосування 0%. По третьому питанню слухали голову зборів, яка оголосила пропозицію Наглядової ради, щодо порядку голосування та регламенту роботи загальних зборів, шляхом включення проекту рішення в бюлетень для голосування по третьому питанню порядку денного. Вирішили: 3.1. Затвердити наступний порядок голосування: одна голосуюча акція надає акціонеру один голос для вирішення кожного з питань, винесених на голосування на загальних зборах товариства. 3.2. Голосування проводити бюлетенями для голосування, з усіх питань, винесених на голосування. 3.3. Встановити регламент роботи зборів: на доповіді надавати 10 хвилин, відповіді на запитання до доповідача - до 3 хвилин, питання до доповідачів подавати в усній формі. 3.4. Бюлетені для голосування засвідчуються підписом голови наглядової ради та печаткою підприємства. За проект рішення проголосувало 100% голосів учасників, які зареєструвались для участі в загальних зборах та є власниками голосуючих акцій, проти 0%, утрималось 0%, не приймали участь у голосуванні 0%, голоси визнані недійсними під час голосування 0%. По четвертому питанню слухали голову зборів з інформацією про необхідність зміни типу Товариства з публічного акціонерного товариства на приватне акціонерне товариство, що пов'язане із внесенням змін до діючого законодавства, а саме вступом в дію Закону України №2210-VIII від 16.11.2017р. "Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо спрощення ведення бізнесу та залучення інвестицій емітентами цінних паперів", яким були внесені зміни в Закон України "Про акціонерні товариства" В зв'язку з чим наше Товариство не може залишатися Публічним. Вирішили: 4.1.У відповідності до Закону України "Про акціонерні товариства" (надалі - Закон) змінити тип Товариства з публічного акціонерного товариства на приватне акціонерне товариство. Згідно статті 5 Закону зміна типу товариства з публічного на приватне не є його перетворенням. Ідентифікаційний код юридичної особи (код за ЄДРПОУ Товариства) залишається без змін: 02138926. За проект рішення проголосувало 100% голосів учасників, які зареєструвались для участі в загальних зборах та є власниками голосуючих акцій, проти 0%, утрималось 0%, не приймали участь у голосуванні 0%, голоси визнані недійсними під час голосування 0%. По п'ятому питанню слухали голову зборів з інформацією про необхідність зміни найменування Товариства в зв'язку зі зміною типу Товариства з публічного акціонерного товариства на приватне акціонерне товариство. Вирішили: 5.1.Змінити найменування Товариства та затвердити нове найменування Товариства, в тому числі у зв'язку зі зміною типу Товариства, а саме: - повне найменування Товариства:

українською мовою: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДНІПРОПЕТРОВСЬКМЕТАЛОПРОМ";  
російською мовою: ЧАСТНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДНЕПРОПЕТРОВСКМЕТАЛЛОПРОМ";  
англійською мовою: PRIVATE JOINT STOCK COMPANY "DNIPROPETROVSKMETALOPROM".

- скорочене найменування Товариства:

українською мовою - ПрАТ "ДНІПРОПЕТРОВСЬКМЕТАЛОПРОМ";  
російською мовою - ЧАО "ДНЕПРОПЕТРОВСКМЕТАЛЛОПРОМ";  
англійською мовою - PJSC "DNIPROPETROVSKMETALOPROM"

За проект рішення проголосувало 100% голосів учасників, які зареєструвались для участі в загальних зборах та є власниками голосуючих акцій, проти 0%, утрималось 0%, не приймали участь у голосуванні 0%, голоси визнані недійсними під час голосування 0%. По шостому питанню слухали Слухали голову зборів з інформацією про необхідність внесення змін до Статуту товариства, що пов'язане із внесенням змін до діючого законодавства, зокрема до закону України "Про акціонерні товариства" та приведення Статуту товариства у відповідність до вимог чинного законодавства. Пропонується загальним зборам внести зміни до Статуту товариства шляхом викладення його у новій редакції та затвердити нову редакцію Статуту. Вирішили: 6.1. Затвердити Статут Товариства у новій редакції. Уповноважити Голову та секретаря Зборів підписати нову редакцію Статуту. Надати Директору Товариства повноваження щодо забезпечення особисто або через уповноважених представників державної реєстрації нової редакції Статуту Товариства. За проект рішення проголосувало 100% голосів учасників, які зареєструвались для участі в загальних зборах та є власниками голосуючих акцій, проти 0%, утрималось 0%, не приймали участь у голосуванні 0%, голоси визнані недійсними під час голосування 0%. По сьомому питанню слухали Слухали голову зборів щодо необхідності внесення змін до діючого у товаристві Положення про Наглядову раду, Положення про Директора товариства, Положення про ревізійну комісію, Положення про загальні збори акціонерів, що пов'язане із внесенням змін до закону України "Про акціонерні товариства" та прийняттям загальними зборами акціонерів рішення про внесення змін та доповнень до Статуту товариства. Пропонується внести зміни до Положення про Наглядову раду товариства, Положення про Директора( виконавчий орган) товариства, Положення про ревізійну комісію, Положення про загальні збори акціонерів, та затвердити їх у новій редакції. Вирішили: 7.1.У зв'язку зі зміною типу товариства, найменування та затвердженням нової редакції Статуту затвердити внесення змін та затвердження нової редакції:

- Положення про Наглядову Раду Приватного акціонерного товариства "Дніпропетровськметалопром";
- Положення про ревізійну комісію Приватного акціонерного товариства "Дніпропетровськметалопром";
- Положення про Директора (виконавчий орган) Приватного акціонерного товариства "Дніпропетровськметалопром";
- Положення про загальні збори акціонерів Приватного акціонерного товариства "Дніпропетровськметалопром".

Надати повноваження щодо підписання внутрішніх положень Голові та Секретарю позачергових загальних зборів акціонерів Товариства.

	Голова зборів повідомила про розгляд та прийняття рішень по всім питанням порядку денного та оголосила загальні збори закритими.
--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**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 (вказати)		

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

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками акцій		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 (вказати)		

**Які основні причини скликання останніх позачергових зборів?**

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту	X	
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше	Зміна типу Товариства з публічного акціонерного товариства на	

(зазначити)	приватне акціонерне товариство. Зміни у Статуті Товариства.
-------------	-------------------------------------------------------------

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

**У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:**

	Так	Ні
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків простих акцій товариства		
Інше (зазначити)	Ініціатором останніх позачергових зборів була Наглядова рада	

**У разі скликання, але не проведення річних (чергових) загальних зборів зазначається причина їх не проведення:** Усі скликані чергові збори були проведені

**У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення:** Усі скликані позачергові збори були проведені

#### 4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

**Склад наглядової ради (за наявності)?**

	Кількість осіб
членів наглядової ради - акціонерів	3
членів наглядової ради - представників акціонерів	0
членів наглядової ради - незалежних директорів	2

**Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?**

	Так	Ні
З питань аудиту	X	
З питань призначень	X	
З винагород	X	
Інше (зазначити)		

**Інформація щодо компетентності та ефективності комітетів:** Оцінка роботи комітетів не проводилась.

**Інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради:** У звітному періоді було проведено одне засідання комітету з питань Аудиту та одне засідання комітету з питань призначень і винагород.

**Персональний склад наглядової ради**

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так	Ні

Мартиновський Валерій Павлович	Голова наглядової ради		X
Опис:			
Мартиновська Лідія Григорівна	Член наглядової ради		X
Опис:			
Дегтярьова Тамара Микитівна	Член наглядової ради		X
Опис:			
Підберезкін Олег Альбертович	Член наглядової ради - незалежний директор	X	
Опис:			
Зубко Юрій Володимирович	Член наглядової ради - незалежний директор	X	
Опис:			

**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 (зазначити) До Наглядової ради не можуть бути обрані особи, яким це заборонено Законодавством України.	X	

**Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?**

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі 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 (зазначити)		

**Чи проводилися засідання наглядової ради? Загальний опис прийнятих на них рішень**

В 2018 році (лютий- квітень) Наглядова рада проводила засідання , зв'язані з підготовкою річних зборів. На цих засіданнях були прийняті такі рішення:

- Про скликання щорічних загальних зборів (річних загальних зборів) 19.04.2018 року;

- Про призначення реєстраційної комісії загальних зборів. Про надання повноважень реєстраційній комісії здійснювати підрахунок голосів при голосуванні по першому питанню порядку денного річних загальних зборів;
  - Про проект порядку денного загальних зборів;
  - Про обрання аудитора для перевірки фінансової діяльності та річної звітності Товариства за 2017 рік.
  - Про затвердження тексту повідомлення про збори;
  - Про включення пропозицій, щодо кандидатів до складу органів Товариства, для розгляду річними загальними зборами ПАТ "Дніпропетровськметалопром", призначеними на 19 квітня 2018 року.
  - Про затвердження проектів рішень з питань порядку денного річних загальних зборів акціонерів ПАТ "Дніпропетровськметалопром", призначених на 19.04.2018 року;
  - Про затвердження остаточного порядку денного річних загальних зборів акціонерів ПАТ "Дніпропетровськметалопром" призначених на 19.04.2018 року;
  - Про затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування на чергових зборах акціонерів, що відбудуться 19 квітня 2018 року;
  - Вибори голови Наглядової ради Публічного акціонерного товариства "Дніпропетровськметалопром".
- В 2018 році ( квітень-червень) Наглядова рада проводила засідання , зв'язані з підготовкою позачергових загальних зборів а зв'язку зі зміною типа Товариства з Публічного на Приватне. На цих засіданнях були прийняті такі рішення:
- Про скликання позачергових загальних зборів 26.06.2018 року;
  - Про призначення реєстраційної комісії позачергових загальних зборів. Про надання повноважень реєстраційній комісії здійснювати підрахунок голосів при голосуванні по першому питанню порядку денного позачергових загальних зборів;
  - Про проект порядку денного позачергових загальних зборів;
  - Про затвердження тексту повідомлення про збори;
  - Про затвердження проектів рішень з питань порядку денного позачергових загальних зборів акціонерів ПАТ "Дніпропетровськметалопром", призначених на 26.06.2018 року;
  - Про затвердження остаточного порядку денного позачергових загальних зборів акціонерів ПАТ "Дніпропетровськметалопром" призначених на 26.06.2018 року;
  - Про затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування на позачергових зборах акціонерів, що відбудуться 26 квітня 2018 року;

**Як 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)		

**Інформація про виконавчий орган**

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
Виконавчий орган Товариства є одноосібним. Повноваження одноосібного виконавчого органу здійснює Директор Товариства.	Виконавчий орган (Директор Товариства) визначає, формулює, планує, здійснює і координує всі види діяльності підприємства.
<b>Опис</b>	<p>Виконавчий орган здійснює управління поточною діяльністю Товариства.</p> <p>Виконавчий орган Товариства підзвітний загальним зборам і Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень.</p> <p>Виконавчий орган діє від імені Товариства у межах, встановлених чинним законодавством та цим статутом.</p> <p>Директор має право без довіреності діяти від імені Товариства, в тому числі представляти інтереси Товариства у відносинах з державними установами і організаціями, вчиняти правочини від імені Товариства, видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства.</p> <p>Директор здійснює управління поточною діяльністю товариства, до компетенції якого належить вирішення всіх питань, пов'язаних з фінансово-господарською діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів та наглядової ради. Директор Товариства несе відповідальність за ефективність своєї роботи, згідно принципам та порядку, встановленому цим Статутом, рішеннями загальних зборів та наглядової ради.</p>

## Примітки

**5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента**

**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)	ні	ні	так	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	ні	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) ні**

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

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X



Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	В Товаристві відсутні: Положення про посадових осіб акціонерного товариства, Положення про акції акціонерного товариства, Положення про порядок розподілу прибутку	

**Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?**

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	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 відсотками та більше статутного капіталу	ні	так	ні	ні	ні
Інформація про склад органів управління товариства	ні	так	так	так	ні
Статут та внутрішні	ні	ні	так	так	так

документи					
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

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

**Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?**

	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 незалежного аудитора (аудиторської фірми)?**

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (зазначити)		

**З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку востаннє?**

	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 відсотками голосів		X
Інше (зазначити)	Ревізор проводила перевірку фінансової звітності товариства за 2017 рік та зробила висновки для їх наступного затвердження річними зборами.	

**б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента**

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб -	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного
-------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------

	пакета акцій	підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	капіталу)
1	Мартиновський Валерій Павлович	2044906594	68,9293
2	Мартиновська Лідія Григорівна	2163110227	8,7744
3	Шковира Олена Юріївна	2378716804	6,2232

**7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента**

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
70 940 100	0	На загальних зборах ПрАТ "Дніпропетровськметалопром" можуть бути присутніми всі акціонери (представники акціонерів), а в голосуванні приймають участь акціонери, які володіють голосуючими акціями. Інших обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітента не має.	

**8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення**

- Директор призначається наглядовою радою Товариства шляхом укладання контракту, терміном згідно цього контракту, але не менш, ніж на один рік;
- Члени Наглядової ради Товариства обираються з числа фізичних осіб, які мають повну дієздатність, терміном на 3 (три) роки. Члени Наглядової ради обираються простою більшістю голосів акціонерів, присутніх на загальних зборах Товариства, кількістю не менш ніж 3 (три) особи;
- Ревізійна комісія обирається загальними зборами акціонерів Товариства шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають цивільну дієздатність, у кількості 3 (трьох) членів строком на 3 (три) роки;
- Винагороди посадовим особам Товариства в разі їх звільнення не передбачені і не виплачувались.

**9) повноваження посадових осіб емітента**

Виконавчий орган здійснює управління поточною діяльністю Товариства. Виконавчий орган Товариства підзвітний загальним зборам і Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень.

Виконавчий орган діє від імені Товариства у межах, встановлених чинним законодавством та цим статутом.

Директор має право без довіреності діяти від імені Товариства, в тому числі представляти інтереси Товариства у відносинах з державними установами і організаціями, вчиняти правочини від імені Товариства, видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства.

Директор здійснює управління поточною діяльністю товариства, до компетенції якого належить вирішення всіх питань, пов'язаних з фінансово-господарською діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів та наглядової ради.

До компетенції директора зокрема, відноситься:

- розробка проектів річного бюджету, бізнес-планів, програм фінансово-господарської діяльності товариства;
- затвердження поточних планів діяльності Товариства і заходів, що є необхідними для вирішення його завдань;
- визначення умов оплати праці та преміювання робітників Товариства;
- призначення керівників філій та представництв Товариства; визначення умов оплати праці посадових осіб філій та представництв Товариства;
- обґрунтування розмірів, джерел створення та порядку використання фондів товариства;
- прийняття рішень про надання соціально-побутових пільг працівникам Товариства;
- розгляд матеріалів перевірок та ревізій, а також звітів керівників філій, представництв, інших відокремлених структурних підрозділів та дочірніх (залежних) підприємств, прийняття рішень за їх результатами;
- укладання господарських угод (крім угод, передбачених наступним абзацем), на суму, що не перевищує 100 000,00 грн. (сто тисяч гривень);
- за попереднім письмовим узгодженням наглядової ради товариства укладання зовнішньоекономічних угод, угод про відчуження та оренду нерухомого майна (цілісного майнового комплексу), кредитних договорів, угод про заставу (іпотеку) нерухомого майна та основних засобів Товариства, що мають бути передані в заставу для забезпечення повернення кредиту; крім договорів оренди окремих приміщень, укладання яких такого узгодження не потребують;
- прийняття рішення про вчинення значних правочинів у випадках, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить до 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, з урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом.

Крім того, директор Товариства розпоряджається майном та коштами Товариства у відповідності з законом та в межах визначеної цим Статутом компетенції;

Директор на вимогу органів та посадових осіб Товариства зобов'язаний надати можливість ознайомитися з інформацією про діяльність Товариства в межах, встановлених законом, цим Статутом та внутрішніми положеннями Товариства.

До виключної компетенції наглядової ради належить:

- 1) затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції загальних зборів відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства", та тих, що рішенням наглядової ради передані для затвердження виконавчому органу;
- 2) затвердження положення про винагороду членів виконавчого органу акціонерного товариства, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку,

- крім вимог до положення про винагороду членів виконавчого органу акціонерного товариства - банку, які встановлюються Національним банком України;
- 3) затвердження звіту про винагороду членів виконавчого органу акціонерного товариства, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, крім вимог до звіту про винагороду членів виконавчого органу акціонерного товариства - банку, які встановлюються Національним банком України;
  - 4) підготовка порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів;
  - 5) формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання загальних зборів наглядовою радою, якщо інше не встановлено статутом товариства;
  - 6) затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування;
  - 7) прийняття рішення про проведення чергових або позачергових загальних зборів відповідно до статуту товариства та у випадках, встановлених відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства";
  - 8) прийняття рішення про продаж раніше викуплених товариством акцій;
  - 9) прийняття рішення про розміщення товариством інших цінних паперів, крім акцій;
  - 10) прийняття рішення про викуп розміщених товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
  - 11) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства";
  - 12) обрання та припинення повноважень голови і членів виконавчого органу;
  - 13) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з членами виконавчого органу, встановлення розміру їх винагороди;
  - 14) прийняття рішення про відсторонення голови або члена виконавчого органу від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови виконавчого органу;
  - 15) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів товариства;
  - 16) призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора);
  - 17) затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат;
  - 18) здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства, опублікування товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління товариства;
  - 19) розгляд звіту виконавчого органу та затвердження заходів за результатами його розгляду у разі віднесення статутом товариства питання про призначення та звільнення голови та членів виконавчого органу до виключної компетенції наглядової ради;
  - 20) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства";
  - 21) обрання аудитора (аудиторської фірми) товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг;
  - 22) затвердження рекомендацій загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) товариства для прийняття рішення щодо нього;
  - 23) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного частиною другою статті 30 Закону України "Про акціонерні товариства";
  - 24) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення

загальних зборів відповідно до частини першої статті 35 Закону України "Про акціонерні товариства" та мають право на участь у загальних зборах відповідно до статті 34 Закону України "Про акціонерні товариства";

25) вирішення питань про участь товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;

26) вирішення питань про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію;

27) вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів товариства;

28) вирішення питань, віднесених до компетенції наглядової ради розділом XVI Закону України "Про акціонерні товариства", у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення товариства;

29) прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину у випадках, передбачених статтею 70 Закону України "Про акціонерні товариства", та про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю у випадках, передбачених статтею 71 Закону України "Про акціонерні товариства";

29) визначення ймовірності визнання товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;

30) прийняття рішення про обрання оцінювача майна товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

31) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає акціонерному товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;

32) надсилання оферти акціонерам відповідно до статей 65-65-1 Закону України "Про акціонерні товариства";

33) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції наглядової ради згідно із статутом акціонерного товариства

Ревізійна комісія має повноваження:

- проводити перевірки щорічного звіту про фінансово-господарську діяльність Товариства, наданого директором;

- розглядати плани господарської діяльності Товариства та кошториси витрат;

- складати висновки по річних звітах та балансам для надання їх загальним зборам акціонерів Товариства; складати висновки за результатами перевірок і розслідувань та передавати їх відповідним органам;

- вимагати позачергового скликання загальних зборів акціонерів Товариства в випадку виявлення зловживань посадових осіб Товариства, виникнення суттєвої загрози інтересам Товариства;

- негайно повідомляти загальні збори, а в період між ними - наглядову раду про виявлені в процесі перевірок недоліки діяльності Товариства та зловживання посадових осіб Товариства.

## **10) інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління**

ТОВАРИСТВО

З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "Аудит-Менеджер"

Адреса: Україна, 49074, м. Дніпро, пр. Слобожанський, 90-36

Код за ЄДРПОУ: 40949336

Свідоцтво про внесення в Реєстр аудиторів №4689 видане рішенням Аудиторської палати України №334/3 від 01 грудня 2016 року

Висловлення думки, щодо інформації, що надано Компанією у складі звіту про корпоративне управління, який є складовою річного звіту керівництва ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДНІПРОПЕТРОВСЬКМЕТАЛОПРОМ".

Ми провели аудиторську перевірку інформації, що надано Компанією у складі звіту про корпоративне управління, який є складовою річного звіту керівництва за 2018 рік у складі:

1. опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Компанії;
2. перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Компанії;
3. інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах Компанії;
4. порядок призначення та звільнення посадових осіб Компанії;
5. повноваження посадових осіб Компанії.

Розподіл відповідальності.

Відповідальність за підготовку та достовірне подання інформації щодо інформації, що надано у складі звіту про корпоративне управління, який є складовою річного звіту керівництва ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДНІПРОПЕТРОВСЬКМЕТАЛОПРОМ" у відповідності до вимог пункту 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" № 3480-IV від 23.02.2006 року із змінами та доповненнями, та інших нормативно-правових актів, на підставі яких вони складаються; за достовірність та повноту наданої до перевірки інформації та документів несе управлінський персонал Компанії.

Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення звітних даних, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Ми несемо відповідальність за висловлення думки щодо інформації, що надано у складі звіту про корпоративне управління, який є складовою річного звіту керівництва ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДНІПРОПЕТРОВСЬКМЕТАЛОПРОМ" згідно вимог чинного законодавства України на підставі нашої аудиторської перевірки.

Обсяг перевірки.

Ми провели перевірку у відповідності з вимогами Закону України "Про аудиторську діяльність", Міжнародних стандартів аудиту та етики, прийнятих в якості національних.

Перевірка здійснювалась шляхом тестування доказів, що підтверджують суми й розкриття інформації у облікових регістрах та звітних даних. Перевірка включає також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

На нашу думку, інформація, що надана у складі звіту про корпоративне управління, який є складовою річного звіту керівництва ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДНІПРОПЕТРОВСЬКМЕТАЛОПРОМ" за 2018 рік, а саме:

1. опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Компанії;
2. перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Компанії;

3. інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах Компанії;
4. порядок призначення та звільнення посадових осіб Компанії;
5. повноваження посадових осіб Компанії.

складені у відповідності до вимог пункту 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" № 3480-IV від 23.02.2006 року із змінами та доповненнями, та інших нормативно-правових актів, на підставі яких вони складаються.

**Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)**



**VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента**

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Мартиновський Валерій Павлович			48 898 490	68,9293	48 898 490	0
Мартиновська Лідія Григорівна			6 224 553	8,7744	6 224 553	0
Шковира Олена Юріївна			4 414 720	6,2232	4 414 720	0
<b>Усього</b>			59 537 763	83,9269	59 537 763	0

## X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
Акції прості іменні	70 940 100	0,05	<p>Права акціонерів - власників простих акцій. Кожною простою акцією Товариства її власнику-акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на: * участь в управлінні Товариством; * отримання дивідендів; * отримання, у разі ліквідації Товариства, частини його майна або вартості цього майна; * отримання інформації про господарську діяльність Товариства. Протягом 10 робочих днів з дня надходження письмової вимоги акціонера виконавчий орган Товариства зобов'язаний надати цьому акціонеру завірені підписом уповноваженої особи Товариства та печаткою Товариства копії відповідних документів в обсязі, визначеному чинним законодавством України.</p> <p>За надання копій документів Товариство може встановлювати плату, розмір якої не може перевищувати вартості витрат на виготовлення копій документів та витрат, пов'язаних з пересиланням документів поштою. Розмір такої плати затверджується Наглядовою Радою Товариства. Одна проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування та випадків, передбачених чинним законодавством України.</p> <p>Акціонери-власники простих акцій Товариства можуть мати й інші права, передбачені чинним законодавством України та цим Статутом. Акціонери Товариства мають право укласти між собою договір, за яким на акціонерів, які уклали такий договір, покладаються додаткові обов'язки, у т.ч. обов'язок щодо участі у загальних зборах, і передбачається відповідальність їх недотримання. Такий договір укладається в простій письмовій формі. Акціонери Товариства не мають переважного права на придбання акцій Товариства, які пропонуються їх власником до відчуження третій особі. Переважне право акціонерів при додатковій емісії акцій. Акціонери Товариства мають переважне право придбавати розміщені Товариством прості</p>	Публічної пропозиції та допуску до торгів на фондовій біржі не має, до біржового реєстру не включені

			акції у процесі приватного розміщення акцій пропорційно частці належних їм простих акцій у загальній кількості простих акцій, якщо інше не встановлено чинним законодавством України. Порядок реалізації акціонером його переважного права придбавати розміщувани Товариством прості акції визначається чинним законодавством України.	
--	--	--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

**Примітки:**

--



**XI. Відомості про цінні папери емітента**  
**1. Інформація про випуски акцій емітента**

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
14.07.2010	532/1/10	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000077812	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,05	70 940 100	3 547 005	100
Опис	За звітний період торгівля цінними паперами емітента та додаткова емісія не проводились. Інші цінні папери не випускались. Факти лістингу/делістингу на фондових біржах відсутній. Додаткову емісію існуючих ЦП емітент у звітному році не реєстрував.								

**10. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі**

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
14.07.2010	532/1/10	UA4000077812	70 940 100	0,05	61 439 040	0	0
<b>Опис:</b>							
Акціонери Товариства, які не заключили договору зі зберігачем на обслуговування рахунку власних цінних паперів не мають права голосу на загальних зборах Товариства, інших обмежень немає.							

### XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	25 374	25 281	0	0	25 374	25 281
будівлі та споруди	365	290	0	0	365	290
машини та обладнання	150	293	0	0	150	293
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	24 859	24 698	0	0	24 859	24 698
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
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	25 374	25 281	0	0	25 374	25 281
Опис	Терміни користування основних засобів, ввід у експлуатацію, умови користування виконуються згідно техніко-експлуатаційних умов та технічних паспортів. Будівлі та споруди підтримуються у робочому стані, що забезпечує їх довгострокове використання. Умови користування загальні. Первісна вартість основних засобів на кінець звітнього 2018 року складає 3535 тис.грн., ступінь їх зносу 83,56%. Сума накопиченого зносу складає 2952 тис. грн. Обмеження на використання майна відсутні. Первісна вартість інвестиційної нерухомості на початок року складає 24859 тис. грн., первісна вартість інвестиційної нерухомості на кінець року складає 24698 тис. грн. Зменшення івестиційної нерухомості за рахунок уцінки на суму 161 тис. грн. справедливої вартості на кінець звітнього року.					

#### 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	30 512	29 330
Статутний капітал (тис.грн)	3 547	3 547
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	3 547	3 547
Опис	Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. N485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності). Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітнього періоду становить 26965 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітнього періоду становить 26965 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 25783 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним	

	капіталом на кінець попереднього періоду становить 25783 тис.грн.
<b>Висновок</b>	Висновок. Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.

### 3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	488	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	1 720	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	2 208	X	X
Опис	Зобов'язання Емітента на кінець звітної періоду 2018 року складаються з поточних зобов'язань і забезпечення. Поточні зобов'язання за розрахунками: з одержаних авансів - 859 тис. грн. з бюджетом - 488 тис. грн. зі страхування - 13 тис. грн., з оплати праці - 80 тис. грн., поточні забезпечення - 289 тис.грн., інші - 367 тис. грн.			

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

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	30370711
<b>Місцезнаходження</b>	04071, Україна, Київська обл., д/н р-н, м. Київ, вул. Тропініна 7-Г
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	д/н
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	д/н
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 591-04-04
<b>Факс</b>	(044) 482-52-24



<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію цінних паперів
<b>Опис</b>	ПАТ "Національний депозитарій України" надає послуги з обслуговування емісії акцій Товариства згідно з Умовами Договору про обслуговування випусків цінних паперів (заява про приєднання №ОВ-3541 від 05.02.2014р). Діяльність НДУ не ліцензується. З 12.10.2013 року відповідно до ст. 29 розділ 5 Закону України "Про депозитарну систему України" Центральный депозитарій здійснює професійну діяльність без отримання ліцензії на провадження професійної діяльності на фондовому ринку.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство "Райффайзен Банк Аваль"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	14305909
<b>Місцезнаходження</b>	01011, Україна, Київська обл., д/н р-н, м. Київ, вул. Лескова, буд. 9
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АЕ №263201
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	13.08.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 499-15-11
<b>Факс</b>	(044) 284-62-48
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність депозитарної установи
<b>Опис</b>	Емітент користувався послугами ПАТ "Райффайзен Банк Аваль" щодо відкриття та обслуговування рахунку у цінних паперах, проведення депозитарних операцій тощо на підставі Договору №56-40/08-764-Е від 27.08.2010р., та продовжує користуватися послугами ПАТ "Райффайзен Банк Аваль" щодо відкриття та обслуговування рахунку у цінних паперах, проведення депозитарних операцій тощо на підставі Договору №56-40/08-764-Е/5 від 29.12.2015р.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю <Аудиторська фірма <Аудит-Менеджер>Товариство з обмеженою відповідальністю <Аудиторська фірма <Аудит-Менеджер>Товариство з
------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

	обмеженою відповідальністю <Аудиторська фірма <Аудит-Менеджер>Товариство з о
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	40949336
<b>Місцезнаходження</b>	49074, Україна, Дніпропетровська обл., д/н р-н, м. Дніпро, пр. Слобожанський, 90-36
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	4689
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська палата України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	01.12.2016
<b>Міжміський код та телефон</b>	(056) 744-89-14
<b>Факс</b>	(056) 744-89-14
<b>Вид діяльності</b>	Надання аудиторських послуг
<b>Опис</b>	Номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України - Свідоцтво за №4689, видане згідно рішення Аудиторської палати України №334/3 від 01 грудня 2016 року. Термін дії свідоцтва - до 01 грудня 2021 року. Сертифікат аудитора №0092, виданий згідно рішення Аудиторської палати України №212/3 від 25.03.2010р. Термін дії сертифікату - до 17.04.2020 року. ТОВ <Аудиторська фірма <Аудит-Менеджер> надає аудиторські послуги з підтвердження фінансової звітності згідно з Договором на здійснення аудиторської перевірки від 07 лютого 2019 року № 13-2019-А.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України" (АРІФРУ)
<b>Організаційно-правова форма</b>	Державне підприємство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	21676262
<b>Місцезнаходження</b>	13150, Україна, Київська обл., д/н р-н, м. Київ, вул. Антоновича, 51, оф. 1206
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	DR/00001/APA
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	18.02.2019
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 287-56-70
<b>Факс</b>	(044) 287-56-73
<b>Вид діяльності</b>	Інформаційно-консультаційні послуги для суб'єктів розкриття інформації на фондовому ринку

<b>Опис</b>	Надає інформаційні послуги на фондовому ринку, здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку та подає електронну звітність та/або адміністративні дані до НКЦПФР
-------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

			КОДИ
		Дата	01.01.2019
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Дніпропетровськметалопром"	за ЄДРПОУ	02138926
Територія	Дніпропетровська область, Дніпропетровськ	за КОАТУУ	1210100000
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Складське господарство	за КВЕД	52.10

Середня кількість працівників: 17

Адреса, телефон: 49033 м. Дніпро, пр. Богдана Хмельницького, буд.122А, (056) 763-10-78

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

v

за міжнародними стандартами фінансової звітності

**Баланс**  
**(Звіт про фінансовий стан)**  
на 31.12.2018 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>			
Нематеріальні активи	1000	4	9
первісна вартість	1001	15	23
накопичена амортизація	1002	( 11 )	( 14 )
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	515	583
первісна вартість	1011	3 358	3 535
знос	1012	( 2 843 )	( 2 952 )
Інвестиційна нерухомість	1015	24 859	24 698
первісна вартість	1016	24 859	24 698
знос	1017	( 0 )	( 0 )
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	( 0 )	( 0 )
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	25 378	25 290

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	27	37
Виробничі запаси	1101	27	37
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	230	419
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	360	1 977
з бюджетом	1135	3	2
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	2	1
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	4 096	4 762
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	862	89
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	862	89
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	111	143
Усього за розділом II	1195	5 691	7 430
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	31 069	32 720

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3 547	3 547
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	2 031	2 031
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	23 752	24 934
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	29 330	30 512

II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	140	112
розрахунками з бюджетом	1620	424	488
у тому числі з податку на прибуток	1621	318	257
розрахунками зі страхування	1625	17	13
розрахунками з оплати праці	1630	62	80
одержаними авансами	1635	667	859
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	327	289
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	102	367
Усього за розділом III	1695	1 739	2 208
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	31 069	32 720

Примітки: Бухгалтерський облік основних засобів ведеться на рахунку 10 <Основні засоби>, їх оцінка достовірна та відповідає критеріям визначення, згідно МСБО 16 <Основні засоби>.

Бухгалтерський облік інших необоротних матеріальних активів ведеться на рахунку 11 <Інші необоротні матеріальні активи>. Їх класифікацію проведено відповідно з групами, встановленими МСБО 16 "Основні засоби".

Інвестиційна вартість основних засобів на початок року 24859 тис. грн. на кінець року 24698 тис. грн. Зменшення івестиційної нерухомості за рахунок уцінки на суму 161 тис. грн. справедливої вартості на кінець звітного року.

Керівник

Худик Микола Петрович

Головний бухгалтер

Тальвінська Олена Миколаївна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство  
"Дніпропетровськметалопром"Дата  
за ЄДРПОУКОДИ  
01.01.2019  
02138926**Звіт про фінансові результати  
(Звіт про сукупний дохід)**за 2018 рік  
Форма №2

## I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	7 855	6 192
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	( 1 403 )	( 1 385 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b>	2090	6 452	4 807
прибуток			
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	52	14
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
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	( 2 864 )	( 1 560 )
Витрати на збут	2150	( 0 )	( 0 )
Інші операційні витрати	2180	( 1 538 )	( 1 482 )
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	-649
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>	2190	2 102	1 779
прибуток			
збиток	2195	( 0 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	29	15



Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 690 )	( 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
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b> прибуток	2290	1 441	1 794
збиток	2295	( 0 )	( 0 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-259	-323
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b> прибуток	2350	1 182	1 471
збиток	2355	( 0 )	( 0 )

#### II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	( 0 )	( 0 )
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	1 182	1 471

#### III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	216	181
Витрати на оплату праці	2505	1 443	1 175
Відрахування на соціальні заходи	2510	328	306
Амортизація	2515	112	95
Інші операційні витрати	2520	2 303	2 670
Разом	2550	4 402	4 427

#### IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	70 940 100	70 940 100
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	70 940 100	70 940 100
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,020736	0,002050

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,016660	0,020740
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: Облік та оцінка фінансових результатів ведеться відповідно до вимог МСФЗ № 1. "Надання фінансової звітності".

Обсяг чистого прибутку за 2018 рік складає 1182 тис.грн.

Керівник

Худик Микола Петрович

Головний бухгалтер

Тальвінська Олена Миколаївна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство  
"Дніпропетровськметалопром"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2019

02138926

## Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2018 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>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	8 571	7 247
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	859	667
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	29	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	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	4 501	3 440
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 1 724 )	( 5 551 )
Праці	3105	( 1 147 )	( 1 034 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 355 )	( 329 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 3 412 )	( 1 991 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 320 )	( 140 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 0 )	( 921 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 3 092 )	( 930 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 1 945 )	( 340 )
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	( 4 533 )	( 449 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	844	1 660
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	10	5
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	60	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	( 200 )	( 189 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 1 477 )	( 760 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	-1 607	-944
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	10
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	( 10 )	( 0 )
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3390	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	-10	10
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	3400	-773	726
Залишок коштів на початок року	3405	862	136
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	89	862

Примітки: Облік грошових коштів ведеться відповідно Положенню про ведення касових операцій в національній валюті, яке затверджено Постановою НБУ № 637 від 15.12.2004р. (зі змінами та доповненнями).

Залишки грошових коштів в національній валюті складають 89 тис.грн., з них: на поточному рахунку є 100055 грн., на депозитному рахунку - 26414,00 грн., спецрахунок - 4021,00 грн., що підтверджується виписками банку;

- в касі на кінець перевіряемого періоду налічується 0 грн., що підтверджується даними касової книги.

Керівник

Худик Микола Петрович

Головний бухгалтер

Тальвінська Олена Миколаївна



зареєстрованого капіталу									
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
<b>Внески учасників:</b> 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
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	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
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	0	0	0	0	1 182	0	0	1 182
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	3 547	0	0	2 031	24 934	0	0	30 512

Примітки: Зареєстрований капітал згідно Статуту товариства складає 3547 тис. грн., розподілено на 70940100 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,05 грн. кожна.

Зареєстрований капітал відповідає бухгалтерському обліку по рахунку 40 "Зареєстрований капітал". Розмір зареєстрованого капіталу в звітному періоді не змінювався.

Керівник

Худик Микола Петрович

Головний бухгалтер

Тальвінська Олена Миколаївна



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

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року  
(в тисячах гривень)

## ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДНІПРОПЕТРОВСЬКМЕТАЛОПРОМ"

### 1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО КОМПАНІЮ

Випуск фінансової звітності (з метою оприлюднення) ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДНІПРОПЕТРОВСЬКМЕТАЛОПРОМ" (далі - "Компанія") за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, було схвалено розпорядженням Компанії № 1 від 25.02.2019 року. Ні акціонери Товариства, ні члени правління, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2018 року.

Компанія є приватним акціонерним товариством, що зареєстроване та здійснює свою діяльність відповідно до законодавства України та на її території. Компанія була створена засновником Державним комітетом України з матеріальних ресурсів відповідно до наказу від 09.03.1994 р. № 69 шляхом перетворення державного підприємства "ДНІПРОПЕТРОВСЬКМЕТАЛОПРОМ" у Відкрите акціонерне товариство "ДНІПРОПЕТРОВСЬКМЕТАЛОПРОМ" згідно з Указом Президента України "Про корпоратизацію підприємств" від 15.06.1993 р. (дата створення 05.04.1994р., № 8753-АТ, виконкомом Дніпропетровської міської Ради народних депутатів). Публічне акціонерне товариство "ДНІПРОПЕТРОВСЬКМЕТАЛОПРОМ" є новим найменуванням Відкритого акціонерного товариства "ДНІПРОПЕТРОВСЬКМЕТАЛОПРОМ" відповідно до вимог Закону України "Про акціонерні товариства". У 2018 році змінився тип Товариства з публічного акціонерного товариства на приватне акціонерне товариство: ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДНІПРОПЕТРОВСЬКМЕТАЛОПРОМ".

Юридична адреса Компанії: 49033, Дніпропетровська область, м. Дніпро, проспект Богдана Хмельницького, буд. 122А.

Відповідно до довідки ЄДРПОУ, Компанія здійснює наступні види діяльності за КВЕД-2010:

- 52.10 - Складське господарство;
- 77.11 - Надання в оренду автомобілів і і легкових автотранспортних засобів.
- 77.39 - Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів, н.в.і.у.;
- 68.20 - Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна.

Компанія не має ліцензій.

Кількість працівників станом на 31 грудня 2018 р. та 31 грудня 2017 р. складала 17 та 18 осіб, відповідно.

Інформація щодо пов'язаних сторін Компанії представлено у Примітці "Операції з пов'язаними сторонами".

### 2. СУТТЄВІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

#### 2.1. УМОВИ ОПЕРАЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ТА ПОЛІТИЧНА СИТУАЦІЯ В УКРАЇНІ

Компанія здійснює свою діяльність в Україні. Незважаючи на те, що економіка України



вважається ринковою, вона продовжує демонструвати певні риси, властиві економіці, що розвивається. Вони включають, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, високим рівнем інфляції та значним дефіцитом державних фінансів та балансу зовнішньої торгівлі.

Політико-економічна ситуація в Україні суттєво погіршилася з того часу, як Уряд країни прийняв рішення про відмову від підписання Угоди про асоціацію та Угоду про поглиблену та всеосяжну зону вільної торгівлі з Європейським Союзом в кінці листопада 2013 року. Політичні та соціальні заворушення, поєднані із зростанням регіонального протистояння, призвели до поглиблення існуючої в країні економічної кризи, зростання дефіциту державного бюджету та скорочення валютних резервів Національного банку України і, як результат, до подальшого зниження суверенних кредитних рейтингів України.

У 2014-2018 роках Україна продовжує знаходитися у стані політичних та економічних потрясінь. У березні 2014 року у результаті низки подій у Криму відбулося приєднання Республіки Крим до складу Російської Федерації, яке не було визнане Україною та міжнародним співтовариством. Ця подія призвела до суттєвого погіршення відносин між Україною та Російською Федерацією. Слідом за нестабільністю у Криму регіональне протистояння поширилося на східні регіони України, головним чином, Донецьку та Луганську області. У травні 2014 року протести у цих областях переросли у розвал системи правопорядку, військові зіткнення та збройний конфлікт між озброєними прибічниками самопроголошених республік у Донецькій та Луганській областях та українськими силами. Протягом 2014-2018 років відбувалося і продовжується нестабільність та повномасштабне збройне протистояння у певних частинах цих територій. При цьому частина Донецької та Луганської областей залишаються під контролем самопроголошених республік, у результаті чого українська влада наразі не має можливості повністю забезпечити виконання законів України на цій території.

Всі ці чинники призвели до значного зниження основних макроекономічних показників країни, збільшення дефіциту державного бюджету, зменшення валютних резервів Національного банку України ("НБУ") та, як наслідок, подальшого зниження суверенного кредитного рейтингу.

За період вищезазначених подій, українська гривня ("грн."), у перерахунку за її офіційним обмінним курсом, встановленим НБУ, значно девальвувала по відношенню до основних іноземних валют. НБУ запровадив певні обмеження на придбання іноземної валюти, міжнародні розрахунки, а також запровадив більш жорсткі вимоги щодо обов'язкової конвертації надходжень в іноземній валюті у гривню.

При складанні цієї фінансової звітності враховувалися відомі результати впливу вищезазначених подій, що піддаються визначенню, на фінансовий стан і результати діяльності Компанії у звітному періоді.

Уряд визначив пріоритетами своєї політики асоціацію України з Європейським Союзом, реалізацію комплексу реформ, націлених на усунення існуючих дисбалансів в економіці, державних фінансах та державному управлінні, а також поліпшення інвестиційного клімату.

Стабілізація економіки України у досяжному майбутньому залежить від успішності заходів, які проводить уряд, та забезпечення тривалої фінансової підтримки України з боку міжнародних донорів та міжнародних фінансових установ.

Керівництво стежить за розвитком поточної ситуації та, за необхідності і наскільки це можливо, вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків. Подальше погіршення політичних, макроекономічних та/або зовнішньоторговельних умов може і надалі негативним чином впливати на фінансовий стан та результати діяльності Компанії у такий спосіб, що наразі не може бути визначений.

## 2.2. ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Заява про відповідність

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (далі - МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), у редакції, затвердженій Радою по Міжнародним стандартам

фінансової звітності (Рада з МСФЗ).

Фінансова звітність Компанії є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірно подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Компанії для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Підготовлена Компанією фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2015 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Компанія керувалася також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

Основа складання фінансової звітності

Ця фінансова звітність складена на основі принципу історичної вартості, за винятком зазначеного в основних положеннях облікової політики нижче (наприклад, оцінка інвестиційної нерухомості, що оцінюються відповідно до МСБО (IAS) 40 "Інвестиційна нерухомість" та інших).

Функціональна валюта та валюта подання

Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою Компанії. Вся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округляється до найближчої тисячі, якщо не вказано інше. Гривня не є вільноконвертованою валютою за межами України.

Припущення щодо функціонування компанії в найближчому майбутньому

Фінансова звітність була підготовлена виходячи з припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність як діюче підприємство в осяжному майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності.

Таким чином, керівництво Компанії підготувало цю фінансову звітність відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування. Формуючи таке професійне судження, керівництво врахувало фінансовий стан Компанії, свої існуючі наміри, заплановану в бюджеті прибутковість діяльності у майбутньому та доступ до фінансових ресурсів, а також проаналізувало вплив поточної фінансової та економічної ситуації на майбутню діяльність Компанії.

При цьому слід зазначити, що на дату затвердження звітності, Компанія функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано з наслідками світової економічної кризи та нестабільної ситуації у країні. Стабілізація економічної ситуації в Україні буде значною мірою залежати від ефективності фіскальних та інших заходів, що будуть здійснюватися урядом України. У той же час не існує чіткого уявлення того, яких заходів вживатиме уряд України для подолання кризи. У зв'язку з відсутністю чіткого плану заходів уряду по виходу з кризи неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації на фінансовий стан Компанії. В результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів Компанії та здатність Компанії обслуговувати і платити за своїми боргами в міру настання термінів їх погашення. Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

### 2.3. ОСНОВНІ СУДЖЕННЯ, ОЦІНКИ ТА ФАКТОРИ НЕВИЗНАЧЕНОСТІ

Компанія використовує оцінки та припущення, які впливають на суми, що визнаються у фінансовій звітності, та на балансову вартість активів і зобов'язань протягом наступного фінансового року. Розрахунки та судження постійно переглядаються і базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими за існуючих обставин. Крім суджень, які передбачають облікові оцінки, керівництво Компанії також використовує професійні судження при застосуванні облікової політики. Професійні судження, які чинять найбільш суттєвий вплив

на суми, що відображаються у фінансовій звітності, та оцінки, результатом яких можуть бути значні коригування балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року включають:

**Термін корисного використання основних засобів та нематеріальних активів**

Оцінка термінів корисного використання основних засобів та нематеріальних активів є предметом професійного судження, яке базується на основі досвіду використання аналогічних активів. Майбутні економічні вигоди від даних активів, виникають переважно від їх поточного використання під час надання послуг. Тим не менш, інші фактори, такі як фізичний та моральний знос, часто призводять до змін розмірів майбутніх економічних вигід, які як очікується будуть отримані від використання даних активів.

Керівництво періодично оцінює правильність остаточного терміну корисного використання основних засобів та нематеріальних активів. Ефект від перегляду остаточного терміну корисного використання основних засобів та нематеріальних активів відображається у періоді, коли такий перегляд мав місце чи в майбутніх звітних періодах, якщо можливо застосувати. Відповідно, це може вплинути на величину майбутніх амортизаційних відрахувань та балансову вартість основних засобів.

**Оцінка справедливої вартості фінансових інструментів**

Якщо ціна фінансового інструмента, що котирується на ринку, доступна, справедлива вартість розраховується, базуючись на ній. Коли на ринку не спостерігається параметрів для оцінки, або вони не можуть бути виведені з наявних ринкових цін, справедлива вартість визначається шляхом аналізу інших наявних ринкових даних, прийнятних для кожного продукту, а також шляхом застосування моделей ціноутворення, які використовують математичну методологію, засновану на прийнятих фінансових теоріях. Моделі ціноутворення враховують договірні умови по фінансових інструментах, а також ринкові параметри оцінки, такі, як процентні ставки, волатильність та валютні курси обміну. Коли ринкові параметри оцінки відсутні, керівництво здійснює судження на основі своєї найкращої оцінки такого параметра за даних обставин, що обґрунтовано відображає ціну по даному інструменту, яка була б визначена ринком, за умови наявності ринку. При здійсненні даної оцінки використовуються різноманітні прийнятні методи, включаючи дані подібних інструментів, історичні дані і методи екстраполяції. Компанія вважає, що бухгалтерські оцінки та припущення, які мають відношення до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що:

- вони з високим ступенем ймовірності піддаються змінам з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо процентних ставок, волатильності, змін валютних курсів, коригувань при оцінці інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та
- вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи/(витрати) може бути значним.

Якби керівництво використовувало інші припущення щодо процентних ставок, волатильності, курсів обміну валют і коригувань при оцінці інструментів, більша або менша зміна в оцінці вартості фінансових інструментів в разі відсутності ринкових котирувань мала б істотний вплив на відображений в фінансовій звітності чистий прибуток та збиток Компанії. У Примітках міститься детальна інформація про використані методики оцінки та ключові припущення, використані під час визначення справедливої вартості фінансових інструментів.

**Судження щодо очікуваних термінів утримання фінансових інструментів**

Керівництво Компанії 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. Проте існують невизначеності, які можуть бути пов'язані з призупиненням обігу цінних паперів, що не є підконтрольним керівництву Компанії фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

На кожну звітну дату Компанія проводить аналіз дебіторської заборгованості, іншої дебіторської заборгованості та інших фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається виходячи з власного професійного судження керівництва за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після визнання фінансового активу.

Станом на 31.12.2018 року, управлінський персонал не ідентифікував ознак знецінення грошових коштів та їх еквівалентів у банках, і, відповідно, не створив резерви на покриття збитків від знецінення цих сум.

Однак, суттєве погіршення економічної ситуації в Україні, значна девальвація української гривні, нестача ліквідних коштів у банківському секторі та дострокове зняття депозитів, разом із фінансовими труднощами українських банків, призводять до суттєвої невизначеності оцінок щодо можливості їх відшкодування.

У разі, якщо банки не зможуть повернути Компанії гроші та їх еквіваленти після звітної дати, необхідно буде відобразити в обліку додаткові збитки від зменшення корисності.

Резерв очікуваних кредитних збитків

Компанія проводить нарахування резерву очікуваних збитків з метою покриття потенційних збитків у випадках неспроможності дебітора здійснювати необхідні платежі. При оцінці достатності резерву очікуваних збитків керівництва враховує поточні загальноекономічні умови, платоспроможність дебітора та зміни умов здійснення платежів.

Коригування суми резерву очікуваних збитків, що відображена у фінансовій звітності, можуть проводитись у результаті зміни економічної чи галузевої ситуації або фінансового стану окремих клієнтів.

Податкове законодавство

Податкове, валютне та мите законодавство України може тлумачитись по-різному і часто змінюється. Відповідні органи можуть не погодитися з тлумаченнями цього законодавства керівництвом Компанії у зв'язку з діяльністю Компанії та операціями в рамках цієї діяльності.

Податкові органи можуть перевіряти податкові питання у фінансових періодах протягом трьох календарних років після їх закінчення. За певних обставин перевірка може стосуватися довших періодів. В результаті можуть бути нараховані додаткові суттєві суми податків, штрафи та пені.

Ставки дисконтування

Станом на 31.12.2018 Компанія використовує у якості ставки дисконтування облікову ставку НБУ (18%). Компанія вважає, що у разі якщо прийнята ставка відрізняється від застосованої на +/- 2% (від 16% до 20%), то така ставка вважається ринковою.

Інші джерела невизначеності

Незважаючи на здійснення українським урядом низки стабілізаційних заходів, спрямованих на забезпечення ліквідності українських компаній, невизначеність щодо доступу до капіталу та вартості капіталу для Компанії та його контрагентів триває і надалі, що може негативно вплинути на фінансовий стан Компанії, результати її діяльності та перспективи розвитку.

Керівництво не може достовірно оцінити вплив на фінансовий стан Компанії будь-якого подальшого погіршення ситуації з ліквідністю на фінансових ринках та підвищення нестабільності на валютних ринках та ринках капіталу. На думку керівництва, вживаються усі необхідні заходи для підтримки життєздатності та зростання господарської діяльності Компанії у поточних умовах.

## 2.4 ЗМІНИ У ПОДАННІ

У випадку, коли Компанія ретроспективно застосовує зміни у обліковій політиці, ретроспективно перераховує та/або рекласифікує статті у фінансовій звітності, що призводить до зміни даних попереднього періоду, Компанія робить відповідні розкриття у розділі Приміток

"Виправлення помилок".

У представленій фінансовій звітності Компанія не проводила зміну вступного сальдо та зміну у порівняльних даних.

Ретроспективні застосування нових стандартів та інтерпретацій, а також випущених, але ще не застосованих стандартів (у разі, якщо вони мали місце) не вплинули на минулі періоди та не змінили вхідні сальдо та порівняльні дані фінансової звітності.

Нові стандарти, роз'яснення та поправки до чинних стандартів та роз'ясненням, які вперше застосовані Компанією

Облікова політика, прийнята при складанні фінансової звітності, відповідає політиці, яку застосовували при складанні річної фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2018 р. за винятком прийнятих нових стандартів, що вступили в силу на 1 січня 2019 р. Компанія не застосовувала достроково будь-які інші стандарти, роз'яснення або поправки, які були випущені, але ще не вступили в силу.

Інформація про характер і вплив цих змін розкрита нижче. Хоча Компанія вперше застосувала ці стандарти та поправки в 2018 році, вони не мають істотного впливу на її фінансову звітність.

Характер і вплив кожного нового стандарту або поправки описані нижче:

МСФЗ (IFRS) 15 "Виручка за договорами із покупцями"

МСФЗ (IFRS) 15 замінює МСБО (IAS) 11 "Будівельні контракти", МСБО (IAS) 18 "Виручка" і відповідні роз'яснення і застосовується по відношенню до всіх статей доходу, який виникає в зв'язку з договорами із покупцями, крім випадків, коли договори відносяться до сфери застосування інших стандартів. Для обліку доходу, який виникає у зв'язку з договорами із покупцями, новий стандарт передбачає модель, що включає п'ять етапів. Згідно МСФЗ (IFRS) 15 виручка визнається в сумі, що відбиває відшкодування, право на яке організація очікує отримати в обмін на передачу товарів або послуг покупцеві.

Стандарт вимагає, щоб організації застосовували судження і враховували всі доречні факти та обставини при застосуванні кожного етапу моделі щодо договорів з покупцями. Стандарт також містить вимоги до обліку додаткових витрат на укладення договору і витрат, безпосередньо пов'язаних з виконанням договору.

Компанія не перераховує попередні періоди, та визнає будь-яку різницю між попередньою балансовою вартістю і балансовою вартістю на початок річного звітного періоду, що включає дату першого застосування, у нерозподіленому прибутку на початок звітного періоду.

МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти"

МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти" замінює МСБО (IAS) 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" та діє для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати. МСФЗ (IFRS) 9 об'єднує разом три аспекти обліку фінансових інструментів: класифікація та оцінка, знецінення та облік хеджування.

Компанія не перераховує попередні періоди, та визнає будь-яку різницю між попередньою балансовою вартістю і балансовою вартістю на початок річного звітного періоду, що включає дату першого застосування, у нерозподіленому прибутку на початок звітного періоду.

Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 22 "Операції в іноземній валюті та попередня оплата"

У роз'ясненні пояснюється, що датою операції для цілей визначення обмінного курсу, який повинен використовуватися при первісному визнанні активу, витрати або доходу (або його частини) у разі припинення визнання немонетарного активу або немонетарного зобов'язання, що виникають в результаті вчинення або отримання попередньої оплати, є дата, на яку організація спочатку визнає немонетарний актив або немонетарні зобов'язання, що виникли в результаті здійснення або отримання попередньої оплати. У разі декількох операцій вчинення або отримання попередньої оплати організація повинна визначати дату операції для кожної виплати або отримання попередньої оплати. Дане роз'яснення не впливає на фінансову звітність Компанії.

Поправки до МСФЗ (IAS) 40 "Переклади інвестиційної нерухомості з категорії в категорію"

Поправки роз'яснюють, коли саме організація повинна переводити об'єкти нерухомості, включаючи нерухомість, що знаходиться в процесі будівництва або розвитку, в категорію або з категорії інвестиційної нерухомості. У поправках зазначено, що зміна характеру використання відбувається тоді, коли об'єкт нерухомості починає або перестає відповідати визначенню інвестиційної нерухомості і існують свідчення зміни характеру його використання. Зміна намірів керівництва щодо використання об'єкта нерухомості сама по собі не свідчить про зміну характеру його використання. Дані поправки не впливають на фінансову звітність Компанії

Поправки до МСФЗ (IFRS) 2 "Класифікація і оцінка операцій з виплат на основі акцій"

Рада з МСФЗ випустила поправки до МСФЗ (IFRS) 2 "Виплати на основі акцій", в яких розглядаються три основних аспекти: вплив на оцінку операцій з виплат на основі акцій з розрахунками грошовими коштами умов переходу прав; класифікація операцій по виплатах на основі акцій, які передбачають можливість розрахунків на нетто-основі для зобов'язань з податку, утримуваного у джерела; облік зміни умов операції з виплат на основі акцій, в результаті якої операція повинна класифікуватися пайовими інструментами, а не як операція з розрахунками грошовими коштами. При першому застосуванні поправок організації не зобов'язані перераховувати інформацію за попередні періоди, проте допускається ретроспективне застосування за умови застосування поправок щодо всіх трьох аспектів і дотримання інших критеріїв. Дані поправки не впливають на фінансову звітність Компанії.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 4 "Застосування МСФЗ (IFRS) 9" Фінансові інструменти "разом з МСФЗ (IFRS) 4" Страхові контракти "

Дані поправки усувають проблеми, що виникають у зв'язку із застосуванням нового стандарту з фінансових інструментів, МСФЗ (IFRS) 9, до впровадження МСФЗ (IFRS) 17 "Договори страхування", який замінює собою МСФЗ (IFRS) 4. Поправки передбачають дві можливості для організацій, що випускають договори страхування: тимчасове звільнення від застосування МСФЗ (IFRS) 9 і метод накладення. Дані поправки не впливають на фінансову звітність Компанії.

Поправки до МСФЗ (IAS) 28 "Інвестиції в асоційовані організації та спільні підприємства" - роз'яснення того, що рішення оцінювати об'єкти інвестицій за справедливою вартістю через прибуток або збиток має прийматися окремо для кожної інвестиції

У поправках пояснюється, що організація, що спеціалізується на венчурних інвестиціях, або інший продавець приймає рішення оцінювати інвестицію в асоційовані організації та спільні підприємства за справедливою вартістю через прибуток або збиток, окремо для кожної такої інвестиції при її первісному визнанні. Якщо організація, яка є сама по собі інвестиційною організацією, має частку участі в асоційованого підприємства або спільному підприємстві, які є інвестиційними організаціями, то при застосуванні методу участі в капіталі така організація може прийняти рішення зберегти оцінку за справедливою вартістю, застосовану її асоційованою організацією або спільним підприємством, є інвестиційними організаціями, до своїх власних часток участі в дочірніх організаціях. Таке рішення приймається окремо для кожної асоційованої організації або спільного підприємства, що є інвестиційними організаціями, на більш пізню з таких дат: (а) дату первісного визнання асоційованого підприємства або спільного підприємства, що є інвестиційними організаціями; (b) дату, на яку асоційована організація або спільне підприємство стають інвестиційними організаціями; і (c) дату, на яку асоційована організація або спільне підприємство, що є інвестиційними організаціями, вперше стають материнськими організаціями. Дані поправки не впливають на фінансову звітність Компанії.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" - виключення ряду короткострокових звільнень для організацій, що вперше застосовують МСФЗ

Короткострокові звільнення, передбачені пунктами E3-E7 МСФЗ (IFRS) 1, були виключені, оскільки вони виконали своє призначення. Дані поправки не впливають на фінансову звітність Компанії.

Стандарти, які були випущені, але ще не вступили в силу

Нижче наводяться стандарти і роз'яснення, які були випущені, але ще не вступили в силу на дату випуску фінансової звітності Компанії. Компанія має намір застосувати ці стандарти з дати їх вступу в силу.

#### МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда"

МСФЗ (IFRS) 16 був випущений в січні 2016 року і замінює собою МСФЗ (IAS) 17 "Оренда", Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 4 "Визначення наявності в угоді ознак оренди", Роз'яснення ПКР (SIC) 15 "Операційна оренда - стимули" і Роз'яснення ПКР (SIC) 27 "Визначення сутності операцій, які мають юридичну форму оренди". МСФЗ (IFRS) 16 встановлює принципи визнання, оцінки, подання та розкриття інформації про оренду і вимагає, щоб орендарі відбивали всі договори оренди з використанням єдиної моделі обліку в балансі, аналогічно порядку обліку, передбаченому в МСФЗ (IAS) 17 для фінансової оренди. Стандарт передбачає два звільнення від визнання для орендарів - щодо оренди активів з низькою вартістю (наприклад, персональних комп'ютерів) і короткострокової оренди (оренди з терміном не більше 12 місяців). На дату початку оренди орендар буде визнавати зобов'язання щодо орендних платежів (зобов'язання з оренди), а також актив, який представляє право користування базовим активом протягом терміну оренди (актив у формі права користування). Орендарі будуть зобов'язані визнавати витрати на відсотки за зобов'язанням по оренді окремо від витрат по амортизації актив у формі права користування.

Орендарі також повинні будуть переоцінювати зобов'язання по оренді при настанні певної події (наприклад, зміну термінів оренди, зміні майбутніх орендних платежів в результаті зміни індексу або ставки, що використовуються для визначення таких платежів). У більшості випадків орендар буде враховувати суми переоцінки зобов'язання по оренді в якості коригування активу в формі права користування.

Порядок обліку для орендодавця відповідно до МСФЗ (IFRS) 16 практично не змінюється в порівнянні з діючими в даний момент вимог МСФЗ (IAS) 17. Орендодавці будуть продовжувати класифікувати оренду, використовуючи ті ж принципи класифікації, що і в МСФЗ (IAS) 17, виділяючи при цьому два види оренди: операційну і фінансову.

Крім цього, МСФЗ (IFRS) 16 вимагає від орендодавців і орендарів розкриття більшого обсягу інформації в порівнянні з МСФЗ (IAS) 17.

МСФЗ (IFRS) 16 набуває чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати, але не раніше дати застосування організацією МСФЗ (IFRS) 15. Орендар має право застосовувати даний стандарт з використанням ретроспективного підходу або модифікованого ретроспективного підходу. Перехідні положення стандарту передбачають певні звільнення.

Поточна діяльність Компанії відповідає вимогам роз'яснення, Компанія не очікує, що воно вплине на її фінансову звітність.

#### МСФЗ (IFRS) 17 "Страхові контракти"

В травні 2017 року Рада з МСФЗ випустила МСФЗ (IFRS) 17 "Договори страхування", новий всеосяжний стандарт фінансової звітності для договорів страхування, який розглядає питання визнання і оцінки, подання та розкриття інформації. Коли МСФЗ (IFRS) 17 вступить в силу, він замінить собою МСФЗ (IFRS) 4 "Страхові контракти", який був випущений в 2005 році. МСФЗ (IFRS) 17 застосовується до всіх видів договорів страхування (страхування життя і страхування, відмінне від страхування життя, пряме страхування і перестраховування) незалежно від виду організації, яка випускає їх, а також до певних запобіжних заходів і фінансовим інструментам з умовами дискреційного участі. Є кілька винятків зі сфери застосування. Основна мета МСФЗ (IFRS) 17 полягає в наданні моделі обліку договорів страхування, яка є більш ефективною і послідовною для страховиків. На відміну від вимог МСФЗ (IFRS) 4, які в основному базуються на попередніх місцевих облікових політиках, МСФЗ (IFRS) 17 надає всебічну модель обліку договорів страхування, охоплюючи все доречні аспекти обліку. В основі МСФЗ (IFRS) 17

лежить загальна модель, доповнена наступним:

о Певні модифікації для договорів страхування з прямою участю в інвестиційному доході (метод змінної винагороди).

о Спрощений підхід (підхід на основі розподілу премії) в основному для короткострокових договорів

МСФЗ (IFRS) 17 набуває чинності в ті періоди, починаючи з 1 січня 2021 року або після цієї дати, при цьому у Вас можуть запитати порівняльну інформацію. Допускається застосування до цієї дати за умови, що організація також застосовує МСФЗ (IFRS) 9 і МСФЗ (IFRS) 15 на дату першого застосування МСФЗ (IFRS) 17 або до неї. Даний стандарт не застосовний до Компанії.

Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 23 "Невизначеність щодо правил обчислення податку на прибуток" Роз'яснення розглядає порядок обліку податку на прибуток, коли існує невизначеність податкових трактувань, що впливає на застосування МСФЗ (IAS) 12. Роз'яснення не застосовується до податків або зборів, які не належать до сфери застосування МСФЗ (IAS) 12, а також не містить особливих вимог, що стосуються відсотків і штрафів, пов'язаних з невизначеними податковими трактуваннями. Зокрема, роз'яснення розглядає наступні питання:

- розглядає організація невизначені податкові трактування окремо;
- допущення, які організація робить щодо перевірки податкових трактувань податковими органами;
- як організація визначає оподатковуваний прибуток (податковий збиток), податкову базу, невикористані податкові збитки, невикористані податкові пільги і ставки податку;
- як організація розглядає зміни фактів і обставин.

Організація повинна вирішити, чи розглядати кожен невизначену податкову трактування окремо або разом з однією або декількома іншими невизначеними податковими трактуваннями. Необхідно використовувати підхід, який дозволить з більшою точністю передбачити результат дозволу невизначеності. Роз'яснення вступає в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати. Допускаються певні звільнення при переході. Компанія буде застосовувати роз'яснення з дати його вступу в силу. Оскільки Компанія є міжнародною організацією і здійснює свою діяльність в складній податковому середовищі, застосування роз'яснення може вплинути на фінансову звітність Компанії та необхідне розкриття інформації. Крім того, Компанія може бути змушена встановити процедури та методи отримання інформації, необхідної для своєчасного застосування роз'яснення.

Поправки до МСФЗ 9 "Особливості передоплати з негативним відшкодуванням"

Відповідно до МСФЗ 9, борговий інструмент може бути оцінений за амортизованою вартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, за умови, що договірні грошові потоки є "виключно платежами основної суми та відсотків за основну суму непогашеного" (критерій SPPI) та інструмент проводиться у відповідній бізнес-моделі для цієї класифікації. Поправки до МСФЗ 9 пояснюють, що фінансовий актив передає критерій SPPI незалежно від події або обставини, що викликає дострокове розірвання контракту, і незалежно від того, яка сторона сплачує або отримує розумну компенсацію за дострокове розірвання контракту.

Поправки повинні застосовуватися ретроспективно і вступати в силу з 1 січня 2019 року, при цьому дозволено застосування раніше. Поточна діяльність Компанії відповідає вимогам поправок, Компанія не очікує, що воно вплине на її фінансову звітність.

Поправки до МСФЗ 10 та МСБО 28: Продаж або внесок активів між інвестором та його асоційованим або спільним підприємством

Поправки стосуються конфлікту між МСФЗ (IFRS) 10 та МСБО (IAS) 28 щодо уникнення втрати контролю над дочірньою компанією, яка продається або вноситься до асоційованого або спільного підприємства. Поправки пояснюють, що прибуток або збиток, що виникає внаслідок продажу або внеску активів, що становлять бізнес, як визначено в МСФЗ 3, між інвестором та його асоційованою компанією або спільним підприємством, визнається повністю. Однак будь-який прибуток або збиток, що виникає внаслідок продажу чи внеску активів, які не є бізнесом, визнається лише в обсязі інтересів не пов'язаних інвесторів у асоційованому або



спільному підприємстві. Рада з МСФЗ відстрочила дату набрання чинності цих поправок на невизначений термін, але суб'єкт господарювання, який рано приймає поправки, повинен застосовувати їх у майбутньому. Компанія застосовуватиме ці поправки, коли вони набудуть чинності.

Поправки до МСБО 19: Планові поправки, скорочення або врегулювання

Поправки до МСБО 19 стосуються бухгалтерського обліку, коли зміна плану, скорочення чи погашення відбувається протягом звітного періоду. Поправки вказують на те, що, коли зміна плану, скорочення або врегулювання відбуваються протягом річного звітного періоду, суб'єкт господарювання зобов'язаний:

о Визначити вартість поточного обслуговування протягом решти періоду після зміни, скорочення або погашення плану, використовуючи актуарні припущення, використані для переоцінки чистого зобов'язання з визначеної вигоди (активу), що відображає переваги, запропоновані за планом, і активи плану після цієї події

о Визначити чистий відсоток за залишок періоду після поправки на план, скорочення чи погашення, використовуючи: чисте зобов'язання з визначеної вигоди (активу), що відображає вигоди, запропоновані за планом, і активи плану після цієї події; і ставку дисконту, яка використовується для переоцінки чистого зобов'язання з визначеної виплати (активу).

Поправки також роз'яснюють, що суб'єкт господарювання спочатку визначає будь-які витрати за минулі послуги, або прибуток або збиток при розрахунках, не враховуючи вплив максимального обсягу активів. Ця сума визнається у прибутку або збитку. Після цього суб'єкт господарювання визначає вплив граничної величини активів після зміни, згортання або погашення плану. Будь-яка зміна в цьому відношенні, за винятком сум, включених до чистого відсотка, визнається в іншому сукупному доході.

Поправки застосовуються до поправок до плану, скорочень або розрахунків, що відбуваються на початку або після початку першого річного звітного періоду, який починається 1 січня 2019 року або після цієї дати, з дозволом дострокового застосування. Ці поправки застосовуватимуться лише до будь-яких майбутніх змін до плану, скорочень або розрахунків Компанії.

Поправки до МСБО 28 "Довгострокові частки в асоційованих та спільних підприємствах"

Поправки уточнюють, що суб'єкт господарювання застосовує МСФЗ 9 до довгострокових інтересів у асоційованому або спільному підприємстві, до якого не застосовується метод власного капіталу, але які, по суті, є частиною чистої інвестиції в асоційоване або спільне підприємство (довгострокове) інтересів. Це роз'яснення є доречним, оскільки означає, що модель очікуваних кредитних втрат у МСФЗ 9 застосовується до таких довгострокових інтересів.

Поправки також роз'яснюють, що при застосуванні МСФЗ 9 суб'єкт господарювання не враховує будь-які збитки асоційованої компанії або спільного підприємства, а також будь-які збитки від зменшення корисності в чистих інвестиціях, визнані як коригування чистих інвестицій в асоційоване або спільне підприємство виникають в результаті застосування МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства".

Поправки повинні застосовуватися ретроспективно і вступати в силу з 1 січня 2019 року, з дозволом дострокового застосування. Оскільки Компанія не має таких довгострокових інтересів у асоційованих та спільних підприємствах, ці зміни не матимуть впливу на фінансову звітність.

Річні покращення циклу 2015-2017 рр. (Видано в грудні 2017 р.)

До таких удосконалень відносяться:

о МСФЗ 3 Об'єднання бізнесу

Поправки уточнюють, що, коли суб'єкт господарювання отримує контроль над бізнесом, що є спільною операцією, він застосовує вимоги до комбінації бізнесу, що здійснюється поетапно, включаючи переоцінку інтересів раніше утримуваних активів та зобов'язань спільної діяльності за справедливою вартістю. При цьому набувач переглядає весь свій раніше володіючий інтерес до спільної операції.

Суб'єкт господарювання застосовує ці поправки до бізнес-комбінацій, для яких дата придбання є на або після початку першого річного звітного періоду, що починається 1 січня 2019 року або після цієї дати, з дозволом дострокового застосування. Ці поправки будуть застосовуватися до майбутніх комбінацій бізнесу Компанії.

о МСФЗ 11 "Спільні домовленості"

Сторона, яка бере участь, але не має спільного контролю за спільною операцією, може отримати спільний контроль над спільною операцією, в якій діяльність спільної операції є бізнесом, як визначено в МСФЗ 3. Поправки уточнюють, що раніше володіли інтересами при цьому спільна операція не переоцінюється.

Суб'єкт господарювання застосовує ці поправки до операцій, в яких він отримує спільний контроль на або після початку першого річного звітного періоду, що починається 1 січня 2019 року або після цієї дати, з дозволом дострокового застосування. Наразі ці зміни не застосовуються до Компанії, але будуть застосовуватися до майбутніх операцій.

о МСБО 12 "Податки на прибуток"

Поправки уточнюють, що наслідки податку на прибуток від дивідендів безпосередньо пов'язані з минулими операціями або подіями, які призвели до розподілу прибутку, ніж до розподілу власникам. Таким чином, суб'єкт господарювання визнає наслідки податку на прибуток від дивідендів у прибутку або збитку, іншому сукупному доході або капіталі, якщо підприємство спочатку визнало ці минулі операції або події.

Суб'єкт господарювання застосовує ці поправки для річних звітних періодів, які починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати, при цьому дозволено дострокове застосування. Коли суб'єкт господарювання вперше застосовує ці поправки, він застосовує їх до наслідків податку на прибуток від дивідендів, визнаних на або після початку найпершого порівняльного періоду. Оскільки поточна практика Компанії відповідає цим поправкам, Компанія не очікує впливу на консолідовану фінансову звітність.

о МСБО 23 "Витрати на позики"

Поправки уточнюють, що суб'єкт господарювання розглядає як частину загальних позик будь-яке запозичення, спочатку зроблене для розробки кваліфікованого активу, коли повна діяльність, необхідна для підготовки цього активу до його цільового використання або продажу, завершена.

Суб'єкт господарювання застосовує ці поправки до витрат на позики, понесені на або після початку річного звітного періоду, в якому суб'єкт господарювання вперше застосовує ці поправки. Суб'єкт господарювання застосовує ці поправки для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати, з дозволом дострокового застосування. Оскільки поточна практика Компанії відповідає цим поправкам, Компанія не очікує впливу на консолідовану фінансову звітність.

## 2.5 ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Облікова політика, викладена нижче, послідовно застосовувалася до всіх періодів, представлених у цій фінансовій звітності.

Класифікація активів та зобов'язань на короткострокові/поточні та довгострокові/непоточні.

У звіті про фінансовий стан Компанія представляє активи та зобов'язання на основі їх класифікації на поточні/короткострокові та непоточні/довгострокові. Актив є поточним, якщо:

а) Компанія сподівається реалізувати цей актив або має намір продати чи спожити його у своєму нормальному операційному циклі;

б) актив утримується в основному з метою продажу;

в) Компанія сподівається реалізувати актив протягом дванадцяти місяців після звітного періоду; або

г) актив є грошовими коштами чи еквівалентами грошових коштів (як визначено у МСБО 7), якщо немає обмежень щодо обміну чи використання цього активу для погашення зобов'язання принаймні протягом дванадцяти місяців після звітного періоду.

Усі інші активи класифікуються як непоточні.

Зобов'язання є поточним, якщо:

- а) Компанія сподівається погасити це зобов'язання в ході свого нормального операційного циклу;
- б) це зобов'язання утримується в основному з метою продажу;
- в) зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- г) Компанія не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом як мінімум дванадцяти місяців після звітного періоду.

Компанія класифікує всі інші зобов'язання як непоточні.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання класифікуються як непоточні/довгострокові активи та зобов'язання.

Операції в іноземних валютах

Українська гривня є функціональною валютою і валютою представлення фінансової звітності.

Операції в інших валютах розглядаються, як операції в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті спочатку відображаються у функціональній валюті за курсом НБУ, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за курсом НБУ, що діє на звітну дату. Доходи і збитки від курсових різниць, що виникають у результаті розрахунків по операціях і перерахунку монетарних активів і зобов'язань у функціональну валюту за офіційними обмінними курсами НБУ на кінець періоду, відображаються у складі прибутку чи збитку за період як прибутки мінус збитки від переоцінки іноземної валюти.

Компанія використовувала такі офіційні курси обміну валют на кінець року під час підготовки цієї фінансової звітності:

	31 грудня 2018 року	31 грудня 2017 року
Гривня/1 долар США	27,688264	28,067223
Гривня/1 євро	31,714138	
	33,495424	

Перерахунок за курсами на кінець періоду не застосовується до немонетарних статей, які оцінюються за первісною вартістю. Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю, в іноземній валюті, в тому числі інструменти капіталу, перераховуються за курсами обміну на дату визначення справедливої вартості. Вплив змін обмінного курсу на справедливую вартість немонетарних статей, які оцінюються за справедливою вартістю, обліковується у складі прибутків або збитків від зміни справедливої вартості.

Зменшення корисності активів

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи є ознаки можливого зменшення корисності активу. Якщо такі ознаки існують, то розраховується вартість відшкодування активу з метою визначення розміру збитків від знецінення (якщо такий має місце). Вартість очікуваного відшкодування активу - це більша з двох значень: справедлива вартість активу за вирахуванням витрат на продаж та вартість використання активу. Сума очікуваного відшкодування визначається для окремого активу, за винятком активів, що не генерують надходження грошових коштів і, в основному, незалежні від надходжень, що генеруються іншими активами або групою активів. Якщо балансова вартість активу перевищує його суму очікуваного відшкодування, актив вважається таким, корисність якого зменшилася і списується до вартості відшкодування. При оцінці вартості використання активу, майбутні грошові потоки дисконтуються за ставкою дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей у часі та ризику, властиві активу. Збитки від зменшення корисності визнаються у звіті про сукупні прибутки та збитки за період у складі тих категорій витрат, які відповідають функції активу, корисність якого зменшилася.

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи є ознаки того, що раніше визнані збитки від зменшення корисності більше не існують або зменшилися. Якщо така ознака є, розраховується сума очікуваного відшкодування. Раніше визнані збитки від зменшення корисності

відновлюються тільки в тому випадку, якщо мала місце зміна в оцінці, яка використовувалася для визначення суми очікуваного відшкодування активу, з часу останнього визнання збитку від зменшення корисності. У зазначеному випадку балансова вартість активу підвищується до очікуваного відшкодування суми. Отримана сума не може перевищувати балансову вартість (за вирахуванням амортизації), за якою даний актив визнавався б у випадку, якби в попередні періоди не був визнаний збиток від зменшення корисності. Сторнування вартості визнається у звіті про сукупні прибутки та збитки за період. Після такої зміни вартості, майбутні амортизаційні відрахування коригуються таким чином, щоб амортизувати переглянуту балансову вартість активу, за вирахуванням залишкової вартості, на систематичній основі протягом строку корисної служби.

#### Нематеріальні активи

Нематеріальні активи (далі - НМА), що було придбано окремо, при первісному визнанні оцінюються за собівартістю. Компанія класифікує актив як НМА, якщо це немонетарний актив, який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований. Після первісного визнання НМА відображається за його собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. НМА, що було створено всередині Компанії, за виключенням капіталізованих витрат на розробку, не капіталізуються, і відповідні витрати відображаються у складі прибутку та збитку за період, в якому вони виникли.

#### Витрати на дослідження та розробку

Видатки на дослідження відносяться на витрати у періоді їхнього понесення. НМА, що виникає в результаті розробки (чи в результаті етапу розробки внутрішнього проекту), визнаються якщо Компанія може довести наступне:

- а) технічну можливість завершити створення нематеріального активу так, щоб він був придатний до використання або продажу;
- б) свій намір завершити створення нематеріального активу та використовувати або продати його;
- в) свою здатність використовувати або продати нематеріальний актив;
- г) як нематеріальний актив генеруватиме ймовірні майбутні економічні вигоди. Серед іншого, суб'єктові господарювання слід довести існування ринку для продукції нематеріального активу чи для самого нематеріального активу або (якщо його використовуватимуть внутрішньо) корисність нематеріального активу;
- ?) наявність відповідних технічних, фінансових та інших ресурсів для завершення розробки та використання чи продажу нематеріального активу;
- д) свою здатність достовірно оцінити видатки, які відносяться до нематеріального активу протягом його розробки.

Строк корисної експлуатації НМА може бути або визначеним, або невизначеним.

НМА з визначеним строком корисної експлуатації амортизуються на протязі цього строку та щорічно оцінюються на предмет знецінення, якщо мають місце ознаки знецінення цього НМА. Амортизація починається, коли НМА стає придатним до використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом. Амортизація припиняється на одну з двох дат, що відбулася раніше: на дату, з якої актив класифікується як утримуваний для продажу (або включається до ліквідаційної групи) відповідно до МСФЗ 5, або на дату, з якої припиняється визнання цього активу. Компанія рівномірно амортизує НМА із визначеним строком експлуатації протягом терміну їх використання.

Строк та метод амортизації для НМА з обмеженим строком корисного використання переглядаються як мінімум в кінці кожного звітного періоду. Зміна очікуваного строку корисного використання або передбачуваної структури споживання майбутніх економічних вигід, утілених в активі, змінює строк або метод амортизації відповідно та враховуються як зміна оціночних значень. Витрати на амортизацію НМА з визначеним строком корисного використання визнаються у звіті про прибутки та збитки у тій категорії витрат, яка відповідає

функції НМА.

НМА з невизначеним строком корисної експлуатації не амортизуються, а тестуються на предмет знецінення щорічно або окремо, або на рівні одиниць, що генерують грошові потоки. Строк корисної експлуатації НМА з невизначеним строком експлуатації переглядаються щорічно з метою визначення того, наскільки прийнятно продовжувати відносити цей актив у категорію активів з невизначеним строком корисної експлуатації. Якщо це неприйнятно, зміна оцінки строку корисного використання - з невизначеного на визначений - здійснюється на перспективній основі.

Прибуток або збиток, що виникає від припинення визнання нематеріального активу, визначається як різниця між чистими надходженнями від вибуття (якщо вони є) та балансовою вартістю активу, та визнаються у звіті про прибутки та збитки, в момент припинення визнання активу.

Нижче наводиться коротка інформація відносно облікової політики, що застосовується до НМА Компанії:

Комп'ютерні програми	
Строк корисної експлуатації	Визначений, від 2 до 5 років
Застосований метод амортизації	Прямолінійний, на протязі очікуваного періоду отримання майбутніх економічних вигід

Створено всередині Компанії або придбано      Придбані активи

#### Основні засоби

Компанія класифікує актив як основний засіб, якщо це матеріальний об'єкт, що його: а) утримують для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей; б) використовуватимуть, за очікуванням, протягом більше одного періоду. Собівартість об'єкта основних засобів визнається активом, якщо і тільки якщо: а) є ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть до Компанії; б) собівартість об'єкта можна достовірно оцінити.

Майно та обладнання відображаються за собівартістю, за вирахуванням витрат на поточне обслуговування, накопиченого зносу та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Балансова вартість майна та обладнання переглядається на предмет зменшення корисності у разі виникнення подій чи обставин, які б вказували на ймовірність того, що балансова вартість такого активу не може бути відшкодована.

Нарахування амортизації активу починається з дати, коли він став придатним для використання. Знос нараховується за прямолінійним методом протягом таких строків корисної служби:

Земля	Не амортизується
Будівлі та споруди	30-50 років
Виробниче обладнання та інвентар	2-15 років
Транспортні засоби	5-10 років
Офісні меблі та обладнання	5- 10 років
Інші	5-15 років

Поліпшення орендованих основних засобів      Протягом найменшого з двох строків: строку оренди чи строку корисної експлуатації

Витрати на проведення ремонту орендованого основного засобу визнаються в балансовій вартості об'єкта основних засобів, якщо задовольняють критерії визнання, та амортизується на протязі строку оренди, використовуючи принцип пріоритету змісту над формою (якщо договір оренди укладено на один рік, існує можливість та вірогідні наміри автоматичної пролонгації, для розрахунку амортизації приймається строк корисної експлуатації). При розірванні довгострокового договору оренди балансова вартість покращень (за вирахуванням накопиченої на той момент амортизації) має бути списана на витрати поточного періоду.

Залишкова вартість, строки корисної служби та методи нарахування амортизації активів аналізуються наприкінці кожного звітного року і коригуються за необхідності. Витрати на ремонт та відновлення відображаються у звіті про сукупні прибутки та збитки у періоді, в якому такі витрати були понесені, та включаються до статті "Інші адміністративні та операційні витрати", крім випадків, коли такі витрати підлягають капіталізації.

Основний засіб знімається з обліку при його вибутті або у випадку, якщо від його подальшого використання не очікується отримання економічних вигід. Прибуток або збиток від вибуття активу (розраховується як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу), включається до звіту про сукупні прибутки та збитки за період, в якому визнання активу припиняється у складі інших операційних прибутків та збитків.

#### Інвестиційна нерухомість

Інвестиційна нерухомість має визнаватися як актив тоді і тільки тоді, коли:

- а) є ймовірність того, що суб'єкт господарювання отримає майбутні економічні вигоди, які пов'язані з цією інвестиційною нерухомістю;
- б) собівартість інвестиційної нерухомості можна достовірно оцінити.

Інвестиційну нерухомість слід оцінювати первісно за її собівартістю. Витрати на операцію слід включати до первісної оцінки.

Собівартість придбаної інвестиційної нерухомості включає ціну її придбання та будь-які видатки, які безпосередньо віднесені до придбання. Безпосередньо віднесені видатки охоплюють, наприклад, гонорари за надання професійних юридичних послуг, податки, пов'язані з передачею права власності, та інші витрати на операцію.

Суб'єктові господарювання слід обрати своєю обліковою політикою модель справедливої вартості або модель оцінки за собівартістю та застосовувати цю політику до всієї інвестиційної нерухомості.

Прибуток або збиток від зміни в справедливій вартості інвестиційної нерухомості слід визнавати в прибутку або збитку за період, у якому він виникає.

Визначаючи балансову вартість інвестиційної нерухомості за моделлю справедливої вартості, суб'єкт господарювання уникає подвійного врахування активів або зобов'язань, що визнаються як окремі активи або зобов'язання. Наприклад:

- а) обладнання, таке як ліфти або кондиціонери, часто є невід'ємною частиною будівлі і включається в інвестиційну нерухомість, а не визнаються окремо як основні засоби;
- б) якщо офісне приміщення здається в оренду разом з меблями, у справедливую вартість офісу звичайно включається і справедлива вартість меблів, оскільки орендний дохід пов'язаний з офісом, що має меблі. Коли меблі включаються до справедливої вартості інвестиційної нерухомості, суб'єкт господарювання не визнає меблі як окремий актив;
- в) справедлива вартість інвестиційної нерухомості не включає попередню оплату або нарахований дохід від операційної оренди, оскільки суб'єкт господарювання визнає його як окреме зобов'язання або актив;

Якщо суб'єкт господарювання раніше оцінював інвестиційну нерухомість за справедливою вартістю, він повинен продовжувати оцінювати цю нерухомість за справедливою вартістю до моменту її вибуття (або до того, коли нерухомість не стане нерухомістю, зайнятою власником, або суб'єкт господарювання не починає поліпшувати нерухомість з метою подальшого продажу в звичайному ході діяльності), навіть якщо зіставні ринкові операції стають менш частими або ринкові ціни стають не такими доступними.

Визнання інвестиційної нерухомості слід припиняти (виключати зі звіту про фінансовий стан) при вибутті або коли інвестиційна нерухомість вилучається з використання на постійній основі і не очікується жодних економічних вигід від її вибуття.

#### Запаси

Компанія визнає запаси як активи, які:

- а) утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;
- б) перебувають у процесі виробництва для такого продажу або

в) існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Запаси оцінюються за вартістю, меншою з двох:

- собівартості, яка повинна включати 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; та
- чистої вартості реалізації (це попередньо оцінена ціна продажу у звичайному ході бізнесу мінус попередньо оцінені витрати на завершення та попередньо оцінені витрати, необхідні для здійснення продажу).

Витрати на придбання запасів складаються з ціни придбання, ввізного мита та інших податків (окрім тих, що згодом відшкодовуються Компанії податковими органами), а також з витрат на транспортування, навантаження і розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням готової продукції, матеріалів та послуг. Торговельні знижки, інші знижки та інші подібні їм статті вираховуються при визначенні витрат на придбання.

Компанія періодично переглядає запаси на предмет погіршення їх якості або старіння, з метою відображення їх в обліку відповідно до вищезазначених пунктів.

Оцінка запасів при вибутті здійснюється з використанням методу конкретної ідентифікації їх індивідуальної собівартості.

Коли запаси реалізовані, їхня балансова вартість повинна визнаватися витратами того періоду, в якому визнається відповідний дохід. Сума будь-якого часткового списання запасів до їх чистої вартості реалізації та всі втрати запасів повинні визнаватися витратами періоду, в якому відбувається часткове списання або збиток. Сума будь-якого сторнування будь-якого часткового списання запасів, що виникає в результаті збільшення чистої вартості реалізації, повинна визнаватися як зменшення суми запасів, визнаної як витрати в періоді, в якому відбулося сторнування.

**Фінансові інструменти**

**Визнання фінансових інструментів**

Компанія визнає фінансові активи та фінансові зобов'язання у своєму балансі тоді і тільки тоді, коли воно стає стороною контрактних зобов'язань на інструменти. Фінансові активи та зобов'язання визнаються на дату здійснення операції.

**Первісна оцінка фінансових інструментів**

Компанія під час первісного визнання оцінює фінансовий актив або фінансове зобов'язання за його справедливою вартістю плюс або мінус (у випадку фінансового активу або фінансового зобов'язання, що не оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток) витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на придбання або випуск фінансового активу або фінансового зобов'язання.

Якщо Компанія застосовує облік за датою розрахунку для активу, який надалі оцінюється за амортизованою собівартістю, то актив первісно визнається за його справедливою вартістю на дату операції

Проте, при первісному визнанні Компанія оцінює торговельну дебіторську заборгованість за ціною операції (згідно з визначенням, наведеним у МСФЗ 15), якщо торговельна дебіторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування згідно з МСФЗ 15 (або якщо суб'єкт господарювання застосовує практичний прийом згідно з пунктом 63 МСФЗ 15).

**Класифікація фінансових активів та зобов'язань**

Згідно з МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", фінансові активи та зобов'язання класифікуються як такі, що надалі оцінюються за амортизованою собівартістю, справедливою вартістю через інший сукупний дохід або справедливою вартістю через прибуток або збиток, на основі обох таких критеріїв:

- (а) бізнес-моделі суб'єкта господарювання з управління фінансовими активами або зобов'язаннями; та
- (б) установленими договором характеристиками грошових потоків за фінансовим активом або

зобов'язанням.

Компанія вирізняє наступні бізнес-моделі:

" Спекулятивна - мета якої є грошові потоки, що надходять у від продажу фінансових активів (тобто збір грошових потоків за контрактами є випадковим);

" Інвестиційно-консервативна - мета якої є утримання фінансових активів для одержання договірних грошових потоків;

" Змішана - мета якої досягається як шляхом одержання договірних грошових потоків, так і шляхом продажу фінансових активів.

Модель оцінки за амортизованою вартістю:

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою вартістю в разі одночасного дотримання обох зазначених нижче умов:

(а) фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для одержання договірних грошових потоків (інвестиційно-консервативна модель); і

(б) договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Компанія відносить до таких активів боргові фінансові активи (до погашення).

Фінансове зобов'язання оцінюється за амортизованою вартістю у всіх випадках за виключенням:

тих, що оцінюються за справедливою вартістю,

договорів фінансової гарантії;

зобов'язань з надання кредитів за ставками нижче ринкових;

умовного відшкодування при придбанні бізнесу;

передач, що супроводжуються подальшою участю.

Модель оцінки за справедливою вартістю через інший сукупний дохід:

Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю через інший сукупний дохід у разі одночасного дотримання обох зазначених нижче умов:

(а) фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, мета якої досягається як шляхом одержання договірних грошових потоків, так і шляхом продажу фінансових активів (змішана модель), і

(б) договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Компанія відносить до таких активів боргові фінансові активи (що утримуються до погашення, але можуть бути продані); а також дольові фінансові активи, що не призначені для торгівлі та не є умовним відшкодуванням при об'єднанні бізнесу; а придбаються зі стратегічними цілями.

Фінансове зобов'язання не оцінюється за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, проте, якщо фінансове зобов'язання віднесено до категорії оцінюваного за справедливою вартістю через прибуток/збиток, то коливання, пов'язане зі зміною кредитного ризику боржника, визнаються у іншому сукупному доході.

Модель оцінки за справедливою вартістю через прибуток або збиток:

Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо він не оцінюється за амортизованою собівартістю згідно з пунктом 4.1.2 МСФЗ 9, або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід згідно з пунктом 4.1.2А. МСФЗ 9. Однак, суб'єкт господарювання може на власний розсуд прийняти під час первісного визнання певних інвестицій в інструменти власного капіталу, які в іншому випадку оцінювалися б за справедливою вартістю через прибуток або збиток, безвідкличне рішення про відображення подальших змін справедливої вартості в іншому сукупному доході.

Проте, суб'єкт господарювання під час первісного визнання має право безвідклично призначити фінансовий актив як такий, що оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо таке рішення усуває або значно зменшує невідповідність в оцінці або визнанні (яку подекуди називають "неузгодженістю обліку"), що в іншому випадку виникла б при оцінці активів або зобов'язань, або при визнанні прибутків і збитків за ними на різних основах.

Фінансове зобов'язання оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо:



під час первісного визнання безвідклично призначити фінансове зобов'язання як таке, що оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо це дозволено пунктом 4.3.5 МСФЗ 9 або якщо таке рішення забезпечує надання більш доречної інформації через одну з таких причин:

воно усуває або значно зменшує невідповідність в оцінці або визнанні (яку подекуди називають "неузгодженістю обліку"), що в іншому випадку виникла б при оцінці активів або зобов'язань, або при визнанні прибутків і збитків за ними на різних основах; або

група фінансових зобов'язань або фінансових активів і фінансових зобов'язань перебуває в управлінні, а її показники ефективності оцінюються на основі справедливої вартості згідно з документально оформленою стратегією управління ризиком або стратегією інвестування, причому інформація про групу для внутрішнього користування подається на цій основі провідному управлінському персоналу суб'єкта господарювання (згідно з визначенням, наведеним у МСБО 24 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін").

Рекласифікація фінансових активів то зобов'язань

Компанія здійснює рекласифікацію всіх охоплених відповідними змінами фінансових активів тоді й лише тоді, коли він змінює свою бізнес-модель управління фінансовими активами.

Компанія не проводить рекласифікації жодних фінансових зобов'язань.

Зменшення корисності та визнання очікуваних кредитних збитків

Компанія визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків для боргових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю та за справедливою вартістю через інший сукупний дохід.

У момент первісного визнання фінансовий інструмент відноситься до групи із низьким кредитним ризиком. Передбачається, що за інструментами, віднесеними до цієї групи ризику, позичальник в найближчій перспективі має стабільну здатність виконувати прийняті на себе зобов'язання, а несприятливі зміни економічних і комерційних умов в більш віддаленій перспективі можуть, але не обов'язково, знизити його здатність до виконання зобов'язань.

Компанія оцінює станом на кожну звітну дату резерв під збитки за фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструменту, якщо кредитний ризик за таким фінансовим інструментом значно зріс із моменту первісного визнання.

Чинником того, що кредитний ризик із моменту первісного визнання суттєво зріс є:

- прострочення платежу більше, ніж на 30 днів;
- значна зміна зовнішніх ринкових показників кредитного ризику (процентних ставок, курсів валют);
- значна зміна кредитного рейтингу (зовнішнього або внутрішнього) фінансового інструменту або позичальника, та інше.

Компанія визнає суму очікуваних кредитних збитків (або здійснює відновлення корисності), що є необхідною для коригування резерву під збитки станом на звітну дату, до суми, яка має бути визнана як прибуток або збиток від зменшення корисності в прибутку або збитку.

Для виявлення значного зростання кредитного ризику та визнання резерву під збитки на груповій основі Компанія утворює групи фінансових інструментів на основі спільних характеристик кредитного ризику з метою сприяння проведенню аналізу, покликаного уможливити своєчасне виявлення значного зростання кредитного ризику. Компанія не повинна завуальовувати цю інформацію шляхом об'єднання в групи фінансових інструментів із різними характеристиками ризику.

Прикладами спільних характеристик кредитного ризику є, але не виключно:

- тип інструмента;
- рейтинги кредитного ризику;
- вид застави;
- дата первісного визнання;
- залишок строку до погашення;

- галузь;
- місце розташування позичальника; а також
- співвідношення вартості застави до вартості фінансового активу, якщо воно впливає на ймовірність настання дефолту.

Оцінка очікуваних кредитних збитків

Компанія оцінює очікувані кредитні збитки за фінансовим інструментом у спосіб, що відображає:

- (а) об'єктивну та зважену за ймовірністю суму, визначену шляхом оцінки певного діапазону можливих результатів;
- (б) часову вартість грошей; і
- (в) обґрунтовано необхідну та підтверджену інформацію про минулі події, поточні умови та прогнози майбутніх економічних умов, що може бути одержана без надмірних витрат або зусиль станом на звітну дату.

У разі, якщо фінансовий актив стає кредитно-знеціненим, резерв очікуваних збитків створюється у розмірі валової балансової вартості активу. Фінансовий актив є кредитно-знеціненим, якщо сталась (стались) одна подія або декілька подій, що негативно впливають на оцінювані майбутні грошові потоки такого фінансового активу. До доказів кредитного знецінення, належать наявні дані про такі події:

- " значні фінансові труднощі емітента чи позичальника;
- " порушення договору на кшталт дефолту або прострочення;
- " надання кредитором (кредиторами) позичальника поступки (поступок) із економічних чи договірних причин у зв'язку з фінансовими труднощами позичальника, можливість надання яких в іншому випадку кредитор (кредитори) не розглядали б;
- " зростання ймовірності оголошення позичальником банкрутства або іншої фінансової реорганізації;
- " зникнення активного ринку для фінансового активу внаслідок фінансових труднощів; або
- " придбання або випуск фінансового активу з великою знижкою, що відображає зазначені кредитні збитки.

Ідентифікація єдиної конкретної події може виявитись неможливою, але сукупний вплив кількох подій може призвести до кредитного знецінення фінансових активів.

Припинення визнання фінансових активів та зобов'язань

Припинення визнання фінансових активів

Компанія припиняє визнання фінансового активу тоді й лише тоді, коли:

- (а) спливає строк дії договірних прав на грошові потоки від такого фінансового активу; або
- (б) він передає фінансовий актив згідно з положеннями пунктів 3.2.4 та 3.2.5 МСФЗ 9, і таке передавання відповідає критеріям для припинення визнання згідно з пунктом 3.2.6 МСФЗ 9.

Припинення визнання фінансових зобов'язань

Суб'єкт господарювання виключає фінансове зобов'язання (або частину фінансового зобов'язання) зі свого звіту про фінансовий стан тоді й лише тоді, коли воно погашається: тобто тоді, коли зобов'язання, передбачене договором, виконано або анульовано, або коли сплив термін його виконання

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівку в касі, залишки на поточних та інших рахунках у банках а також грошові кошти в дорозі (транзит грошових коштів для купівлі або продажу іноземної валюти).

До інших рахунків Компанії відносяться:

- Рахунки по короткостроковим депозитам зі строком погашення 12 місяців або менше, що підвласні незначному ризику зміни вартості у національній та іноземній валютах.
- Розподільчі рахунки, на яких обліковується валютна виручка, що надійшла від контрагента, але ще не була зарахована банком на поточний рахунок Компанії. Обов'язковий

продаж валютної виручки, що регламентований Національним Банком України, здійснюється з розрахункового рахунку.

Грошові кошти в іноземній валюті на дату балансу перераховуються за відповідним курсом, як визначено у розділі "Операції в іноземних валютах".

#### Резерви

Резерви визнаються, якщо Компанія має поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне), що виникло в результаті минулої події, та є значна ймовірність того, що для погашення зобов'язання буде потрібен відтік економічних вигід, і може бути зроблена надійна оцінка суми такого зобов'язання. Якщо Компанія передбачає отримати відшкодування деякої частини або всіх резервів, наприклад, за договором страхування, відшкодування визнається як окремий актив, але тільки в тому випадку, коли одержання відшкодування не підлягає сумніву. Витрата, що відноситься до резерву, відображається у звіті про сукупні прибутки та збитки за період за вирахуванням відшкодування. Якщо вплив зміни вартості грошей у часі істотний, резерви дисконтуються за поточною ставкою до оподаткування, яка відображає, коли це доречно, ризики, характерні для конкретного зобов'язання. Якщо застосовується дисконтування, то збільшення резерву з часом визнається як витрати на фінансування.

Потенційні (умовні) зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, за винятком випадків, коли існує ймовірність того, що для погашення зобов'язання відбудеться вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, і при цьому сума таких зобов'язань може бути достовірно оцінена. Інформація про такі зобов'язання підлягає відображенню, за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, які являють собою економічні вигоди, є малоімовірною або суму такого зобов'язання неможливо достовірно оцінити.

#### Поточні забезпечення

Компанія у своєму обліку відображує резерв по витратах на відпустки. Компанія розраховує резерв по відпустках на дату балансу, враховуючи належну працівникам кількість днів відпустки станом на звітну дату та їх середню заробітну плату. Резерв відпусток відображається у фінансовій звітності Компанії, як поточні забезпечення.

Зобов'язання з пенсійного забезпечення та інших виплат

#### Державний пенсійний план з фіксованими виплатами

Товариство зобов'язане компенсувати державі суми пенсійних виплат, що здійснюються державою працівникам, які працювали протягом певного часу у шкідливих умовах. Такі умови визначені нормативно-правовими актами України. Такі працівники мають право виходу на пенсії до настання пенсійного віку та на пенсійне забезпечення, передбачене при досягненні пенсійного віку, визначеного нормативно-правовими актами України.

Чиста сума цих зобов'язань розраховується шляхом оцінки суми майбутніх виплат, пропорційно стажу роботи зі шкідливими умовами працівника у попередніх та звітному періодах. Сума цих виплат дисконтуються для визначення приведеної вартості. Ставка дисконту визначається на основі прибутковості на дату балансу за державними облігаціями, терміни, погашення яких співпадають з термінами погашення зобов'язань підприємства.

#### Оренда

Операційна оренда - Компанія як орендар

Оренда майна, за умовами якої орендодавець фактично зберігає за собою всі ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на об'єкт оренди, класифікується як операційна оренда. Платежі за договорами операційної оренди рівномірно списується на витрати протягом строку оренди і включаються до складу інших операційних витрат.

Операційна оренда - Компанія як орендодавець

Компанія відображає у звіті про фінансовий стан активи, що є предметом операційної оренди, в залежності від виду активу. Орендний дохід за договорами операційної оренди рівномірно відображається у звіті про сукупні прибутки та збитки протягом строку оренди у складі інших операційних доходів. Сукупна вартість пільг, що надаються орендарям, рівномірно відображається як зменшення орендного доходу протягом строку оренди. Первісні прямі

витрати, понесені орендодавцем при підготовці та укладанні договору операційної оренди, додаються до балансової вартості активу, що є предметом оренди, і визнаються як витрати протягом строку оренди з використанням тих же принципів, які застосовуються до доходу від оренди.

Визнання та оцінка доходів

Дохід - це валове надходження економічних вигід протягом періоду, що виникає в ході звичайної діяльності Компанії, коли чисті активи збільшуються в результаті цього надходження, а не в результаті внесків учасників.

Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань (наприклад, чисте збільшення активу в результаті продажу активів чи зменшення зобов'язань у результаті відмови від боргу, який підлягає сплаті).

Визнання доходів при продажу активів

Дохід від продажу фінансових інструментів, основних засобів або інших активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов:

- а) Компанія передала покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;
  - б) за Компанією не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка, як правило, пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;
  - в) суму доходу можна достовірно оцінити;
  - г) ймовірно, що до Компанії надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією; та
- ?) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дохід визнається, тільки коли є ймовірність надходження до Компанії економічних вигід, пов'язаних з операцією. У деяких випадках цієї ймовірності може не бути до отримання компенсації або до усунення невизначеності. Проте, коли невизначеність виникає стосовно оплати суми, яка вже включена до доходу, але є сумою безнадійної заборгованості або сумою, щодо якої ймовірність відшкодування перестала існувати, така сума визнається як витрати, а не як коригування первісно визнаної суми доходу.

Доходи та витрати, пов'язані з тією самою операцією або іншою подією, визнаються одночасно. Витрати, як правило, можуть бути достовірно оцінені в разі забезпечення інших умов визнання доходу. Проте дохід не може бути визнаний, якщо витрати неможливо достовірно оцінити; за таких обставин будь-яка вже отримана за продаж товарів компенсація визнається як зобов'язання.

Дохід визнається, тільки коли є ймовірність надходження до Компанії економічних вигід, пов'язаних з операцією. Але в разі виникнення невизначеності щодо можливості отримання суми, яка вже включена до доходу, неоплачувана сума або сума, стосовно якої перестає існувати ймовірність відшкодування, визнається як витрати, а не як коригування суми первісно визнаного доходу.

Дохід має оцінюватися за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню.

Дохід включає тільки валові надходження економічних вигід, які отримані чи підлягають отриманню Компанією на його власний рахунок. Суми, отримані від імені третіх сторін (такі, як податок з продажу, податки на товари та послуги і податок на додану вартість), не є економічними вигодами, що надходять до Компанії, і не ведуть до збільшення власного капіталу. Отже, вони виключаються з доходу.

Визнання доходів при наданні робіт/послуг

Якщо результат операції, яка передбачає надання послуг, може бути попередньо оцінений достовірно, дохід, пов'язаний з операцією, визнається шляхом посилення на той етап завершеності операції, який існує на кінець звітного періоду. Результат операції може бути попередньо оцінений достовірно у разі задоволення всіх наведених далі умов:

- а) можна достовірно оцінити суму доходу;

б) є ймовірність надходження до Компанії економічних вигід, пов'язаних з операцією;  
в) можна достовірно оцінити ступінь завершеності операції на кінець звітного періоду; та  
г) можна достовірно оцінити витрати, понесені у зв'язку з операцією, та витрати, необхідні для її завершення.

Дохід, який виникає в результаті використання третіми сторонами активів Компанії, що приносять відсотки, роялті та дивіденди, має визнаватися якщо:

а) є ймовірність, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надходять до суб'єкта господарювання; та

б) можна достовірно оцінити суму доходу.

Дохід має визнаватися на такій основі:

а) відсотки мають визнаватися із застосуванням методу ефективної ставки відсотка;

б) роялті мають визнаватися на основі принципу нарахування згідно із сутністю відповідної угоди; та

в) дивіденди мають визнаватися, коли встановлюється право акціонера на отримання виплати.

Визнання та оцінка витрат

Витрати - це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

Визнання витрат відбувається одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Правила оцінки витрат МСФЗ не встановлені і в цьому немає необхідності, оскільки їх величина є похідною від вартості активів і зобов'язань, правила оцінки яких встановлені МСФЗ.

Витрати на персонал та відповідні відрахування

Витрати на заробітну плату та нарахування на неї, лікарняні та премії, нараховуються у тому році, в якому відповідні послуги надавалися працівниками Компанії. Компанія не має юридичного чи умовного зобов'язання сплачувати пенсійні чи інші платежі, окрім платежів по державній системі соціального страхування.

Податок на прибуток - витрати з податку на прибуток являють собою суму, що складається з поточного податку на прибуток та відстроченого податку на прибуток.

Подання на нетто-основі прибутків та збитків

Компанія подає на нетто-основі прибутки та збитки, які виникають від групи подібних операцій, а саме

- прибутки та збитки від курсових різниць,
- прибутки та збитки від переоцінки та реалізації фінансових інструментів таких як: фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, інвестиції, що утримуються до погашення; фінансові активи, що є в наявності для продажу,
- прибутки та збитки від згортання комунальних послуг (вода, електроенергія, ж/д послуги) арендаторів,
- прибутки та збитки від продажу основних засобів

Поточний податок на прибуток

Поточний податок - сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (податкового збитку) за період.

Оподатковуваний прибуток (податковий збиток) - прибуток (збиток) за період, визначений відповідно до правил, установлених податковими органами, згідно з якими податки на прибуток підлягають сплаті (відшкодуванню).

Поточні податкові зобов'язання (активи) за поточний і попередній періоди оцінюються за сумою, яку передбачається сплатити податковим органам (відшкодувати у податкових органів) із застосуванням ставок оподаткування та податкового законодавства, що діють або превалюють до кінця звітного періоду.

Податкові ставки та податкове законодавство, що застосовуються для розрахунку цієї суми - це ставки і законодавство, прийняті або фактично прийняті на звітну дату в Україні чи в іншій

країні, де Компанія здійснює свою діяльність і отримує оподатковуваний дохід.

Податкові активи та зобов'язання з поточного податку на прибуток також включають в себе коригування стосовно податків, сплата або відшкодування яких очікується відносно минулих періодів.

Поточні податки визнаються поза прибутком або збитком, якщо податок відноситься до статей, що визнаються в тому самому або іншому періоді поза прибутком або збитком. Отже, поточні податки, які відносяться до статей, що визнаються в тому самому або в іншому періоді:

а) в іншому сукупному прибутку, визнаються в іншому сукупному прибутку;

б) безпосередньо у власному капіталі, визнаються безпосередньо у власному капіталі.

Керівництво Компанії періодично здійснює оцінку позицій, відображених у податкових деклараціях, щодо яких відповідне податкове законодавство може бути по-різному інтерпретовано.

Відстрочений податок

У відношенні розрахунку та відображення відстроченого податку Компанія керується чинним Податковим кодексом України, а саме у зв'язку зі змінами до Податкового Кодексу з 2015 року платник податку, у якого річний дохід (за вирахуванням непрямих податків), визначений за правилами бухгалтерського обліку за останній річний звітний (податковий) період не перевищує двадцяти мільйонів гривень, має право прийняти рішення про незастосування коригувань фінансового результату до оподаткування на усі різниці (крім від'ємного значення об'єкта оподаткування минулих податкових (звітних) років), визначені відповідно до положень відповідного розділу Податкового Кодексу. Раніше визнані відстрочені податкові активи та зобов'язання Компанія припиняє визнавати у якості активів та зобов'язань і відображає у складі прибутку або збитку в періоді списання.

### 3 НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Рух нематеріальних активів за рік, що скінчився 31 грудня 2018 року, був наступним:

Програми	Ліцензії	Всього	
Первісна вартість			
на 01.01.2018 р.	15	-	15
За 2018р.			
Надійшло	8	-	8
Вибуло	-	-	-
на 31.12.2018 р.	23	-	23
Знос			
на 01.01.2018 р.	(11)	-	(11)
За 2018р.			
Нараховано	(3)	-	(3)
Вибуло	-	-	-
на 31.12.2018 р.	(14)	-	(14)
Балансова вартість:			
На 01.01.2018 р.	4	-	4
На 31.12.2018 р.	9	-	9

До нематеріальних активів включаються комп'ютерні програми, які використовуються Компанією при здійсненні своєї господарської діяльності. Компанія не проводила переоцінку вартості наявних в неї нематеріальних активів у зв'язку з відсутністю інформації щодо активного ринку на подібні активи.

Первісна вартість нематеріальних активів, залишкова вартість яких дорівнює нулю, та які продовжують експлуатуватися станом на 31.12.2018 року, становить 4 тис. грн.

На звітну дату нематеріальні активи не були надані у будь-яку заставу, та не обмежені у розпорядженні та використанні Компанією.

#### 4 ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Рух основних засобів за рік, що скінчився 31 грудня 2018 року, був наступним:

прибори, інвентар Первісна вартість	Будівлі та споруди		Машини та обладнання		Інструменти, Всього	
		Інші	Інші необоротні матеріальні активи			
на 01.01.2018 р. 3358		1552	237	404	1126	39
за 2018 рік						
Надійшло	-	141	32	-	4	177
Вибуло	-	-	-	-	-	-
31.12.2018 р. Знос	1552	378	436	1126	43	3535
на 01.01.2018 р. (2843)		(1192)	(89)	(404)	(1126)	(32)
за 2018 рік						
Нараховано	(70)	(21)	(2)	(14)	(2)	(109)
Вибуло	-	-	-	-	(-)	(-)
31.12.2018 р. (2952)	(1262)	(110)	(406)	(1140)	(34)	
Балансова вартість:						
На 01.01.2018 р. 515		360	148	0	0	7
На 31.12.2018 р. 583		290	268	30	(14)	9

Компанія не проводила переоцінку основних засобів на звітну дату. У результаті вивчення цін щодо аналогічних основних засобів (відносно яких така інформація доступна), керівництво Компанії дійшло висновку, що справедлива вартість об'єктів основних засобів не суттєво відрізняється від їх справедливої вартості.

Первісна вартість основних засобів, залишкова вартість яких дорівнює нулю, та які продовжують експлуатуватися станом на 31.12.2018 року, становить 1585 тис. грн.

На звітну дату основні засоби не були надані у будь-яку заставу, та не обмежені у розпорядженні та використанні Компанією

#### 5 ІНВЕСТИЦІЙНА НЕРУХОМІСТЬ

Рух інвестиційної нерухомості за рік, що скінчився 31 грудня, був наступним:

	31.12.2018р.	31.12.2017р.
Первісна вартість		
на початок періоду	24859	25113
Надходження:		
Поліпшення основних засобів	-	-
Дооцінка(уцінка)		
Вибуття:	(161)	(254)
Переведено до основних засобів	-	-
Продано	-	-
на кінець періоду року	24698	24859
Знос		
на початок періоду	-	-

Надходження:

Переведено із основних засобів - -  
Нараховано за період - -

Вибуття:

Переведено до основних засобів - -  
Списано - -  
на кінець періоду року - -

Справедлива вартість:

на початок періоду 24859 25113  
на кінець періоду 24698 24859

Інвестиційна нерухомість являє собою будівлі переважно виробничого призначення, що належать Компанії.

Інвестиційна нерухомість Компанії утримується з метою отримання орендної плати. Отже, інвестиційна нерухомість генерує грошові потоки в значній мірі незалежно від інших активів, утримуваних суб'єктом господарювання.

Компанією обрано модель оцінки інвестиційної нерухомості по справедливій вартості. Для визначення справедливої вартості інвестиційної нерухомості Компанія використовує послуги незалежного оцінювача, який має відповідну професійну кваліфікацію і недавній досвід оцінки в тій самій місцевості та тієї самої категорії власності.

Дохід від надання нерухомості в операційну оренду за рік, що закінчився 31 грудня 2018 р. склав 7855 тис. грн., прями операційні витрати (в т.ч. адміністративні) (включаючи ремонт і обслуговування), що виникають від інвестиційної нерухомості, яка генерує дохід від оренди протягом періоду у Компанії за 2018 рік склали 3951 тис. грн.

Обмеження щодо спроможності реалізувати інвестиційну нерухомість або перевести дохід і надходження від продажу у Компанії відсутні. Контрактні зобов'язання купити, збудувати чи забудувати інвестиційну нерухомість або провести ремонт, обслуговування чи поліпшення у Компанії відсутні. Збільшення вартості, внаслідок придбання, а також шляхом об'єднання бізнесу за 2018 рік не відбувалось.

## 6 ЗАПАСИ

Станом на 31 грудня виробничі запаси включають:

	31.12.2018р.	31.12.2017р.
Запчастини	21	21
Сировина та матеріали	5	2
Малоцінні та швидкозношувані предмети	11	4
Разом	37	27

## 7 ТОРГОВА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Торгова дебіторська заборгованість включає заборгованість покупців за надані послуги, які на звітну дату не були оплачені. Керівництво визначає резерв під знецінення дебіторської заборгованості на основі ідентифікації конкретного покупця, тенденцій платежів, подальших надходжень та розрахунків й аналізу очікуваних майбутніх грошових потоків.

Станом на звітну дату, дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги включає:

	31.12.2018р.	31.12.2017р.
Дебіторська заборгованість	437	294
Резерв сумнівних боргів	(18)	(64)
Разом	419	230

Станом на звітну дату, згідно аналізу дебіторської заборгованості щодо дат формування, Компанія має наступні періоди утворення торгової дебіторської заборгованості (без врахування впливу резерву сумнівних боргів):

	31.12.2018р.	31.12.2017р.
до 3-х місяців	316	163
від 3-х місяців до року	49	81



більше року	72	50
Разом	437	294

Керівництво Компанії вважає, що торгова дебіторська заборгованість Компанії буде погашена шляхом отримання грошових коштів та балансова вартість торгової дебіторської заборгованості приблизно дорівнює її справедливій вартості.

#### 8 ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ВИДАНИМИ АВАНСАМИ

Станом на звітну дату дебіторська заборгованість за виданими авансами включає:

	31.12.2018р.	31.12.2017р.
Аванси за послуги	1977	360
Позика	-	-
Резерв сумнівних боргів	-	-
Разом	1977	360

#### 9 ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ БЮДЖЕТУ

Станом на звітну дату інша поточна дебіторська заборгованість у Компанії включає:

	31.12.2018р.	31.12.2017р.
Авансові внески з ПДФО	2	3
Податок на додану вартість	-	-
Разом	2	3

#### 10 ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ З НАРАХОВАНИХ ДОХОДІВ

Станом на звітну дату дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів у Компанії включає:

	31.12.2018р.	31.12.2017р.
Заборгованість за нарахованими, але не виплаченими відсотками за депозитом	2	1
Разом	1	2

#### 11 ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на звітну дату інша поточна дебіторська заборгованість у Компанії включає:

	31.12.2018р.	31.12.2017р.
Заборгованість за договорами безвідсоткової поворотної фінансової допомоги, срок погашення якої менш ніж через рік	4762	4096
Разом	4762	4096

#### 12 ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Станом на звітну дату, грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти на поточних рахунках в банках у таких валютах:

	31.12.2017р.	31.12.2016р.
Українські гривні	862	136
Разом	862	136

Банківські рахунки Компанії, по яким маютья залишки станом на 31 грудня, включають:

	31.12.2018р.	31.12.2017р.
Поточні рахунки	57	100
Короткострокові депозити	28	761
Спецрахунок з ПДВ	4	1
Разом	89	862

Ставки по депозитах, що відображені на балансі Компанії станом на 31 грудня, (% річний):

	31.12.2018р.	31.12.2017р.
Депозити в національній валюті (АТ "Укрсіббанк"), 2% 1,5		-
Депозити в національній валюті (АТ "Укрсіббанк"), 3% 1,5		370
Депозити в національній валюті (ПАТ КБ "Приватбанк"), 5% 25		391
Разом 28	761	

Станом на 31.12.2018 року, більша частина суми грошових коштів утримується Компанією у ПАТ КБ "Приватбанк", як на поточному так і на депозитному рахунках - 56 794,13 грн та 25 000,00 грн відповідно.

### 13 ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Станом на звітну дату інші оборотні активи у Компанії включають:

	31.12.2018р.	31.12.2017 р.
Податкові зобов'язання з ПДВ	143	111
Разом 143	111	

### 14 ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Станом на звітні дати, власний капітал Компанії включає:

	На 31.12.2018 р.	На 31.12.2017 р.
Зареєстрований (пайовий) капітал	3547	3547
Капітал у дооцінках -	-	-
Додатковий капітал -	-	-
Резервний капітал 2031	2031	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	24934	23752
Неоплачений капітал -	-	-
Вилучений капітал -	-	-
Інші резерви -	-	-
Всього	30512	29330

#### 14.1 ЗАРЕЄСТРОВАННИЙ КАПІТАЛ

Станом на 31.12.2018р. розмір статутного фонду (капіталу) відповідає установчим документам, а саме діючій редакції Статуту, затвердженого загальними зборами акціонерів згідно Протоколу від 26.06.2018р. зареєстрованого 26.06.2018р. номер запису 1\_224\_001593\_85. Відповідно до зазначеної редакції Статуту статутний капітал Товариства становить 3 547 005,00 (три мільйони п'ятсот сорок сім тисяч п'ять) гривень 00 копійок та поділений на 70 940 100 штук простих акцій номінальною вартістю 0,05 грн. кожна.

Структура акціонерів Компанії станом на звітні дати є наступною:

	На 31.12.2018 р.	На 31.12.2017 р.
	Кількість акцій, шт. %	Кількість акцій, шт. %
Акціонери, що володіють пакетом більш ніж 10%		
Фізична особа Мартиновський Валерій Павлович	48898490	68,9293
	48898490 68,9293	
Акціонери (фізичні особи), що володіють пакетом менш ніж 10%	22041610	31,0707
	22041610 31,0707	
Разом	70940100 100	70940100 100

Всі акції Компанії прості іменні, випущені у бездокументарній формі. Держателі простих акцій мають право на отримання дивідендів по мірі їх оголошення, а також мають право одного

голосу на акцію. Протягом звітних періодів, які закінчилися 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року, Компанія не оголошувала дивідендів.

Внески до статутного капіталу сплачені учасниками Компанії грошовими коштами в повному обсязі.

У 2018 році відбулися наступні зміни у статуті Компанії:

Відповідно до Протоколу позачергових загальних зборів від 26.04.2018 року було прийняте рішення:

У відповідності до Закону України "Про акціонерні товариства змінити тип Товариства з публічного акціонерного товариства на приватне акціонерне товариство. Згідно статті 5 Закону зміна типу товариства з публічного на приватне не є його перетворенням. Ідентифікаційний код юридичної особи залишається без змін.

Відповідні зміни типу і назви Компанії внесено до нової редакції статуту.

#### 14.2 РЕЗЕРВНИЙ КАПІТАЛ

Резервний капітал формується згідно законодавства України з метою забезпечення покриття збитків підприємств. Встановлений законодавством розмір резервного капіталу становить не менше 25% статутного капіталу. Його формування проводиться шляхом щорічних відрахувань не менш ніж 5% відсотків з прибутку підприємств. Станом на 31.12.2018 року сума резервного капіталу у Компанії становить 2031 тис.грн.

#### 15 ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ЗА РОЗРАХУНКАМИ

Станом на звітні дати поточні зобов'язання за розрахунками включають:

	31.12.2018р.	31.12.2017р.
Торгова кредиторська заборгованість	112	140
Зобов'язання перед бюджетом	488	424
в т.ч. податок на прибуток	257	318
Зобов'язання зі страхування	13	17
Зобов'язання з оплати праці	80	62
Зобов'язання з учасниками	-	-
Зобов'язання з одержаних авансів	859	667
Разом	1809	1310

Станом на звітну дату, згідно аналізу кредиторської заборгованості щодо дат формування, Компанія має наступні періоди утворення торгової кредиторської заборгованості:

	31.12.2018р.	31.12.2017р.
до 3-х місяців	-	-
від 3-х місяців до року	-	140
більше року	112	-
Разом	112	140

Керівництво Компанії вважає, що погашення торгової кредиторської заборгованості Компанії призведе до відтоку грошових коштів або інших активів, тому балансова вартість торгової кредиторської заборгованості приблизно дорівнює її справедливій вартості.

#### 16 ПОТОЧНІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Станом на 31 грудня поточні забезпечення включають:

	31.12.2018р.	31.12.2017р.
Резерв відпусток	289	327
Разом	289	327

Поточні забезпечення мають складатися із забезпечення виплат персоналу, які включають зобов'язання з оплати відпусток працівникам, які Компанія буде сплачувати у майбутньому при наданні відпусток, або у вигляді компенсації у разі звільнення працівників, по яким залишились невикористані відпустки.

#### 17 ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31 грудня інші поточні зобов'язання включають:

	31.12.2018р.	31.12.2017р.	
Податковий кредит з ПДВ	305	48	
Заборгованість за договором короткострокової безвідсоткової фінансової допомоги -			
10			
Заборгованість за договорами, які відшкодовуються орендарями	62	44	
Разом	367	102	

#### 18 ЧИСТИЙ ДОХОД (ВИРУЧКА) ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ

За звітні роки чисті доходи від основних операцій Компанії за категоріями включають:

	2018 рік	2017 рік	
Доходи від надання послуг оренди	6945	5550	
Компенсація вартості енергоносіїв, наданих орендарям	122	32	
Додаткові послуги згідно калькуляції	739	598	
Інші прослуги	49	12	
Собівартість реалізованих послуг	(1403)	(1385)	
Разом	6452	4807	

Виручка Компанії за географічним розташуванням замовників складається із замовників, розташованих в Україні.

#### 19 АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

За звітні роки адміністративні витрати Компанії включають:

	2018 рік	2017 рік	
Зарплата адміністративного апарату	448	383	
Нарахування ЄСВ	105	84	
Консультаційні послуги та аудит, оренда, послуги охорони приміщення, інформаційно-технічне обслуговування	93	42	
Витрати на ТМЦ, послуги адміністративного призначення			1 275
Послуги зв'язку	36	29	
Послуги банків	15	15	
Амортизація нематеріальних активів та основних засобів			23 7
Нарахування податків і зборів	1919	713	
Витрати, пов'язані з технікою безпеки та охороною праці на підприємстві			8
216	12		
інші			
Разом	2864	1560	

#### 20 ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

За звітні роки інші операційні доходи та витрати включають:

	2018 рік	2017 рік	
Інші операційні доходи:	52	14	
Інші операційні прибутки від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю:			
-	-		

Дохід від відшкодування комунальних послуг орендованих приміщень 3779 3182

Витрати комунальних послуг по орендованим приміщенням, що підлягають відшкодуванню (3728) (3181)

Отримані штрафи, пені та неустойки	1	-	
Дохід від продажу основного засобу та запасів	-	13	
Інші операційні витрати	(1583)	(1482)	
Витрати від зміни вартості активів (інвестиційної нерухомості), які оцінюються за справедливою вартістю	(240)	(649)	
Формування резерву сумнівної заборгованості	(137)	(14)	
Нарахування резерву відпусток	(84)	(148)	
Штрафи	(1)	(2)	
Матеріальна допомога	-	-	

Інші операційні витрати	(1121)	(669)	
Фінансовий результат від іншої операційної діяльності	(1069)		(1468)
<b>21</b>	<b>ІНШІ ФІНАНСОВІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ</b>		
За звітні роки інші фінансові доходи та витрати включають:			
	2018 рік	2017 рік	
Інші фінансові доходи:	29	15	
Нараховані відсотки за депозитами		29	15
Інші фінансові витрати	(690)	-	
Фінансові витрати за приведенням дебіторської заборгованості до теперішньої вартості			(690)

Фінансовий результат від іншої фінансової діяльності (661) 15

## 22 ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Ставки оподаткування, які застосовувалися до Компанії протягом звітного періоду були наступними:

З 1 січня 2017 р. по 31 грудня 2017 р. 18%

З 1 січня 2017 р. по 31 грудня 2018 р. 18%

Компоненти витрат по податку на прибуток Компанії за рік, що скінчився 31 грудня, включають:

	2018 рік	2017 рік
Поточний податок	(259)	(323)
Відстрочений податок	-	-
Разом	(259)	(323)

У відношенні розрахунку та відображення відстроченого податку Компанія керується чинним Податковим кодексом України, а саме у зв'язку зі змінами до Податкового Кодексу з 2015 року платник податку, у якого річний дохід (за вирахуванням непрямих податків), визначений за правилами бухгалтерського обліку за останній річний звітний (податковий) період не перевищує двадцяти мільйонів гривень, має право прийняти рішення про незастосування коригувань фінансового результату до оподаткування на усі різниці (крім від'ємного значення об'єкта оподаткування минулих податкових (звітних) років), визначені відповідно до положень відповідного розділу Податкового Кодексу.

## 23 РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО ВИКОРИСТАННЯ СПРАВЕДЛИВОЇ ВАРТОСТІ

Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю

Компанія здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСБО 39 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю      Методики оцінювання  
Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)      Вихідні дані

Грошові кошти та їх еквіваленти      Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості

Ринковий      Офіційні курси НБУ

Інструменти капіталу      Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.

Ринковий, витратний      Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового торгового дня

Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю      1 рівень

(ті, що мають котирування, та спостережувані)      2 рівень

(ті, що не мають котирувань, але спостережувані)      3 рівень

(ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними)

Усього

	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017		
Дата оцінки	31.12.18		31.12.17		31.12.18		31.12.17		31.12.18	31.12.17
	31.12.18		31.12.17							
Інвестиційна нерухомість	-		-		-		-		24698	24859

Для визначення справедливої вартості 3-го рівня по інвестиційній нерухомості Компанія використовує послуги незалежного оцінювача, який має відповідну професійну кваліфікацію і недавній досвід оцінки в тій самій місцевості та тієї самої категорії власності.

Рух активів, що оцінюються за справедливою вартістю:

Класи активів, оцінених за справедливою вартістю з використанням 3-го рівня ієрархії

Залишки станом на 31.12.2017 р. Модернізація об'єкту у поточному році Зміна вартості в результаті переоцінки Залишки станом на 31.12.2018 р. Стаття (статті) у прибутку або збитку, у якій прибутки або збитки визнані

Інвестиційна нерухомість 24859 79 (240) 24698 -161 (Збиток від зміни справедливої вартості)

Інші розкриття справедливої вартості

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю

	Балансова вартість		Справедлива вартість			
	2018	2017	2018	2017		
1	2	3	4	5		
Фінансові активи	-		-		-	
Грошові кошти та їх еквіваленти	89		862		89	862

Керівництво Компанії вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

#### 24 ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)

Стаття "Інші надходження" в результаті операційної діяльності в звіті про рух грошових коштів у Компанії складає 4501 тис. грн. До складу цієї статті за 2018 рік включена сума грошових коштів отримана від арендаторів за комунальні послуги - 4489 тис.грн., фінансування по соціальному страхуванню - 9 тис.грн., нараховані відсотки за депозитами у сумі 2 тис.грн та 1 тис грн. повернутих коштів.

Стаття "Інші витрачання" в результаті операційної діяльності в звіті про рух грошових коштів у Компанії складає 4533 тис. До складу статті "Інші витрачання" за 2018 рік включена сума грошових коштів сплачена за комунальні послуги (вода, електроенергія, ж/д послуги) для орендаторів у сумі 4489 тис.грн., витрати на відрядження - 20 тис.грн., послуги банку - 16 тис. грн. та безповоротна фінансова допомога - 8 тис.грн.

#### 25 ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Пов'язані сторони або операції з пов'язаними сторонами, як визначено у МСБО 24 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін", представлені таким чином:

а) Особа, або близький член родини такої особи пов'язаний з Компанією, якщо така особа:

1. має контроль або спільний контроль над Компанією;
2. має значний вплив на Компанію; або
3. є представником провідного управлінського персоналу Компанії або її материнської компанії.

б) Компанія пов'язана з іншою Компанією, якщо виконується будь-яка з наведених нижче умов:

1. Компанія та інша компанія є членами однієї групи (що означає, що кожна материнська чи

дочірня компанія пов'язані між собою);

2. Компанія є асоційованою компанією або спільним підприємством з іншою компанією (або асоційованою компанією чи спільним підприємством члена групи, до складу якої також входить і інша компанія);

3. Обидві компанії є спільним підприємством іншої компанії;

4. Компанія є спільним підприємством компанії, а інша компанія є асоційованою компанією в останній;

5. Інша компанія є програмою виплат після закінчення трудової діяльності працівникам Компанії чи працівникам будь-якої пов'язаної компанії. Якщо Компанія сама є такою програмою виплат, то компанії - спонсори програми є також пов'язаними сторонами Компанії;

6. Компанія знаходиться під контролем або спільним контролем особи, визначеної в а);

7. Особа, визначена в а)1) має значний вплив на Компанію, або є представником провідного управлінського персоналу Компанії (або її материнської компанії).

При розгляді кожної можливої пов'язаної сторони особлива увага приділяється змісту відношень, а не тільки їх юридичній формі.

Пов'язані сторони можуть укласти угоди, які не проводилися б між непов'язаними сторонами. Ціни та умови таких угод можуть відрізнятися від цін та умов угод між непов'язаними сторонами.

Станом на 31.12.2017 та на 31.12.2018 пов'язаними сторонами є:

- управлінський персонал, а саме директор - Худик Микола Петрович, головний бухгалтер - Тальвінська Олена Миколаївна;

- учасники Компанії, які наведені у Примітці "Зареєстрований капітал".

Нижче наведено дані по операціях з пов'язаними сторонами за 2017 та 2018 роки:

Пов'язані сторони	Вид транзакції	Оборот за 2018 рік	Станом на 31 грудня 2018 року	Оборот за 2017 рік	Станом на 31 грудня 2017 року
Управлінський персонал	Заробітна плата	268	10	256	10
Учасник компанії	Поворотна фінансова допомога	Видано	(450)	450*	-
	Повернуто	-	(6)		
Управлінський персонал	Поворотна фінансова допомога	Отримано	-	-	(10)
	Повернуто	10	-		
Всьогох		240	0		

\*У даній таблиці вказано номінальну вартість заборгованості, у фінансовій звітності Компанії заборгованість показано за амортизованою вартістю.

## 26 ФАКТИЧНІ ТА ПОТЕНЦІЙНІ ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

### Податкова система

З моменту прийняття Податкового кодексу України у 2011 році, постійно приймаються зміни до нього, що змінюють (інколи кардинально) основні принципи оподаткування. Податкове, валютне та митне законодавство України часто змінюється, тому може тлумачитися по-різному. Відповідні органи можуть не погодитися з тлумаченням цього законодавства керівництвом Компанії у зв'язку з діяльністю Компанії та операціями в рамках цієї діяльності. Внаслідок цього може існувати значна невизначеність щодо забезпечення або тлумачення нового законодавства та нечіткі або відсутні правила його виконання. Податкові органи України можуть займати більш агресивну позицію у своєму тлумаченні законодавства та проведенні податкових перевірок, застосовуючи досить складний підхід. Ці фактори у поєднанні із зусиллями податкових органів, спрямованими на збільшення податкових надходжень у відповідь на зростання бюджетного тиску, можуть призвести до зростання рівня та частоти податкових перевірок, тому існує можливість, що операції та діяльність, які раніше не заперечувались, можуть бути оскаржені. У результаті можуть бути нараховані додаткові суттєві суми податків, штрафів та пені. Відповідні органи можуть проводити податкові перевірки у фінансових періодах протягом трьох календарних років після їх закінчення. За певних обставин перевірка

може стосуватися довших періодів.

Українське податкове законодавство не містить чітких інструкцій з певних податкових питань. Іноді тлумачення Компанією таких невизначених податкових питань призводить до зменшення загальної податкової ставки по Компанії. Як зазначено вище, таке тлумачення податкового законодавства може надзвичайно ретельно перевірятися. Наслідки таких перевірок з боку податкових органів не можуть бути оцінені з достатнім ступенем надійності, проте вони можуть бути суттєвими для фінансового стану та діяльності організації в цілому.

Зобов'язання за оперативною орендою.

Станом на кінець звітного періоду Компанія не мала зобов'язань за нескасованими договорами оперативної оренди.

Юридичні зобов'язання

У Компанії немає справ з судовими позовами і претензіями.

## 27 УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Функція управління ризиками у Компанії здійснюється стосовно фінансових ризиків, а також операційних та юридичних ризиків. Фінансові ризики складаються з ринкового ризику (який включає валютний ризик, ризик процентної ставки та інший ціновий ризик), кредитного ризику та ризику ліквідності. Основними цілями управління фінансовими ризиками є визначення лімітів ризику й нагляд за тим, щоб ці ліміти не перевищувались. Управління операційними та юридичними ризиками має на меті забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур та політики, що спрямовані на мінімізацію цих ризиків.

До процесу управління ризиками у Компанії залучено всі види бізнесу, які впливають на параметри цих ризиків. Управління ризиками у Компанії здійснюється на всіх рівнях організації від вищого керівництва до рівня, на якому ці ризики безпосередньо приймаються.

В рамках своєї програми по управлінню ризиками, Компанія проводить інвентаризацію своїх поточних ризикових позицій за категоріями ризику, вимірює чутливість чистого доходу і власного капіталу в рамках стохастичного і детермінованого сценаріїв. Моделі, сценарії і допущення регулярно переглядаються і оновлюються по мірі необхідності.

Проте, моделі чутливі до граничних малоймовірних сценаріїв і можуть показати невірні результати при їх настанні. Різкі можливі коливання не є однозначною підставою для перегляду оцінок, якщо вони не призводять до змін в тривалій перспективі та на постійній основі.

Аналіз чутливості не відображає того, який чистий прибуток за період міг би бути, якби були інші змінні ризику, ніж при проведенні аналізу, тому що аналіз заснований на експозиції в майбутньому інформації, відомої на звітну дату. І при цьому результати чутливості призначені для точного передбачення майбутнього власного капіталу або прибутку. Аналіз не враховує вплив майбутнього нового бізнесу, який може бути важливим компонентом майбутніх доходів. Не розглядаються всі методи, доступні для управління, що реагують на зміни у фінансовому середовищі, такі як зміна розподілу інвестиційного портфеля або коригування ставок по кредитах. Крім того, результати аналізу не можуть бути екстрапольовані для більш тривалих періодів, так як ефект не має лінійної тенденції. Тому, процес управління ризиками не може гарантувати точного передбачення майбутніх результатів.

Основні ризики, що властиві Компанії в ході її операційної діяльності, і способи їх управління представлені нижче.

Компанія при веденні професійної діяльності здійснює управління фінансовими та нефінансовими ризиками.

### 27.1 ФІНАНСОВІ РИЗИКИ

Загальний фінансовий ризик (ризик банкрутства) - ризик неможливості продовження діяльності підприємства, який може виникнути при погіршенні фінансового стану Компанії, якості його активів, структури капіталу, при виникненні збитків від його діяльності внаслідок перевищення витрат над доходами.

Метою управління ринковим ризиком є управління та контроль за збереженням рівня ринкового ризику в прийнятих межах з одночасно оптимізацією прибутковості по операціях.



Ринковий ризик - ризик виникнення фінансових втрат (збитків), які пов'язані з несприятливою зміною ринкової вартості фінансових інструментів у зв'язку з коливаннями цін на чотирьох сегментах фінансового ринку, чутливих до зміни відсоткових ставок: ринку боргових цінних паперів, ринку пайових цінних паперів, валютному ринку і товарному ринку.

Метою управління ринковим ризиком є управління та контроль за збереженням рівня ринкового ризику в прийнятих межах з одночасно оптимізацією прибутковості по операціях.

Ринковий ризик включає:

" процентний ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання цін на боргові цінні папери та похідні фінансові інструменти процентної ставки. Компанія зазнає впливу коливань переважних рівнів ринкових процентних ставок на свій фінансовий стан та грошові потоки. Процентна маржа може збільшуватись в результаті таких змін, але може й зменшуватись або призводити до збитків у разі виникнення несподіваних змін.

" пайовий ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання цін на пайові цінні папери та похідні фінансові інструменти, базовим активом яких є такі цінні папери;  
валютний ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання курсів іноземних валют та золота. За 2018 рік курс ЄВРО коливався в коридорі, нижня межа якого становила 30,16516 грн./ЄВРО, а верхня - 35,66423 грн./ЄВРО, курс рубля: нижня межа - 0,39584 грн./рубель, верхня межа - 0,51396 грн./рубель, курс долара США: нижня межа - 25,91589 грн./долар США, а верхня межа - 28,87584 грн./долар США. Значні коливання курсів не можуть значно вплинути на розмір прибутку Компанії, оскільки Компанія майже не проводить операцій в іноземній валюті, але це може погіршити її стан бо впливає на фінансове становище її клієнтів.

" товарний ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання цін на похідні фінансові інструменти, базовим активом яких є товари;

" інший ціновий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок процентного, пайового, валютного чи товарного ризиків), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості. Компанія не проводила аналіз чутливості валютного ризику, оскільки станом на звітні дати не мала на балансі фінансових активів у іноземній валюті.

Ризик процентної ставки.

Компанія наражається на ризик у зв'язку із впливом коливань рівнів ринкової процентної ставки на його фінансовий стан та грошові потоки. Процентна маржа може збільшуватися в результаті таких змін, але може також зменшуватися або приносити збитки в разі несподіваних змін.. Компанія наражається на ризик процентної ставки переважно в результаті надання кредитів з фіксованою процентною ставкою у сумах та на строк, що відрізняються від сум та строків короткострокових позикових коштів, які залучаються за фіксованою процентною ставкою. Як показує практика, процентні ставки переважно фіксуються на короткостроковій основі. Крім того, процентні ставки, що відповідно до договорів фіксуються як для активів, так і для зобов'язань, можуть переглядатися за погодженням сторін з огляду на поточні ринкові умови.

Кредитний ризик - ризик виникнення у Компанії фінансових втрат (збитків) внаслідок невиконання в повному обсязі або неповного виконання контрагентом своїх фінансових зобов'язань перед Компанією відповідно до умов договору. Розмір збитків у цьому випадку пов'язаний із сумою невиконаного зобов'язання.

До кредитних ризиків відносяться, зокрема:

ризик контрагента - ризик виникнення збитків, повної або часткової втрати активів через невиконання або несвоєчасне виконання клієнтом або контрагентом за правочином щодо цінних паперів своїх зобов'язань перед Компанією;

ризик дефолту - ризик виникнення збитків, повної або часткової втрати активів через невиконання або несвоєчасне виконання емітентом або особою, що видала цінний папір, що належать Компанії, своїх зобов'язань щодо виплати доходу та/або погашення цінних паперів; Кредитний ризик виникає, головним чином, у зв'язку із дебіторською заборгованістю.

#### Дебіторська заборгованість

Управління кредитним ризиком, що пов'язаний із покупцями, здійснюється кожною бізнес-одиноцею у відповідності до політики, процедур та системи контролю, встановленими Компанією по відношенню до управління кредитними ризиками, що пов'язані із покупцями. Кредитна якість покупця оцінюється на основі детальної форми оцінки кредитного рейтингу. Основні фактори, які беруться до уваги в ході аналізу зменшення корисності дебіторської заборгованості включають визначення того, чи прострочені виплати основної суми заборгованості більш, ніж на 365 днів, чи відомо про будь-які труднощі з огляду на грошові потоки контрагентів, зниження кредитного рейтингу або порушення первісних умов відповідного договору. Здійснюється регулярний моніторинг непогашеної дебіторської заборгованості покупців. Компанія здійснює аналіз зменшення корисності заборгованості, що оцінюються індивідуально (по великим контрагентам), і резерву на зменшення корисності заборгованості, що оцінюються у сукупності (велика кількість малих дебіторів об'єднуються у однорідні групи). Компанія оцінює концентрацію ризику по відношенню до торгової дебіторської заборгованості, як низьку.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Компанії є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Компанія використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- " ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
- " ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
- " ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою;
- " ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами та випадки дефолту та неповернення депозитів протягом останніх п'яти років.

Станом на звітні дати, Компанія мала наступний принцип створення резерву очікуваних кредитних збитків:

- у момент відображення на обліку заборгованості контрагент за умовчанням має низький кредитний ризик., тому резерв створюється на мінімальний розмір (1% від валової балансової вартості) - "збиток першого дня";
- у разі, якщо контрагентом за певним договором не сплачувалися грошові кошти, Компанія вважає такі зміни за значне збільшення кредитного ризику та відносила такий договір в одну із груп ризику, в залежності від того, як довго не надходило оплат. Розмір резерву визначається на основі внутрішній положень компанії по створенню резерву очікуваних кредитних збитків.

Станом на звітні дати Компанія створювала резерв очікуваних кредитних збитків за правилом "збитку першого дня", а також резерв за заборгованостями, кредитний ризик якої значно зріс.

Ризик ліквідності - ризик виникнення збитків у Компанії у зв'язку з неможливістю своєчасного виконання ним в повному обсязі своїх фінансових зобов'язань, не зазнавши при цьому неприйнятних втрат, внаслідок відсутності достатнього обсягу високоліквідних активів. Ризик ліквідності існує тоді, коли існує розбіжність у строках виплат за активами і зобов'язаннями.

Нижче наведена узагальнена інформація про непохідні зобов'язання Компанії в розрізі строків погашення цих зобов'язань:

на 31.12.2017 року

Стаття Балансу	Строки погашення фінансових зобов'язань	Всього
За вимогою	До 3 місяців    Від 3 до 12 місяців    Від 1 до 5 років    Більше	5 років

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	140	-	-
-	140			
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	-	424	-	-
-	424			
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування-		17	-	-
-	17			
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці-		62	-	-
-	62			
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	-	667	-	-
-	667			
Поточні забезпечення	327	-	-	327
Інші поточні зобов'язання	-	102	-	102
Всього	327	1412	-	1739

на 31.12.2018 року

Стаття Балансу	Строки погашення фінансових зобов'язань				Всього
	За вимогою	До 3 місяців	Від 3 до 12 місяців	Від 1 до 5 років	
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	1	-	111	
-	112				
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	-	488	-	-	
-	488				
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування-		13	-	-	
-	13				
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці-		80	-	-	
-	80				
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	-	859	-	-	
-	859				
Поточні забезпечення	289	-	-	289	
Інші поточні зобов'язання	-	361	6	367	
Всього	289	1802	117	2208	

Для управлінського персоналу Компанії надзвичайно важливо, щоб строки виплат за активами відповідали строкам виплат за зобов'язаннями, процентні ставки по активах відповідали процентним ставкам по зобов'язаннях, а якщо існують будь-яка невідповідність, щоб вона була під контролем.

Компанія здійснює управління ліквідністю з метою забезпечення постійної наявності коштів, необхідних для виконання усіх зобов'язань у визначені терміни. Політики ліквідності компанії перевіряється і затверджується управлінським персоналом.

Як правило, Компанія забезпечує наявність достатніх грошових коштів на вимогу для оплати очікуваних операційних витрат на період до 3-х місяців, включаючи обслуговування фінансових зобов'язань; це не поширюється на екстремальні ситуації, які неможливо передбачити, такі, як стихійне лихо.

До ризиків ліквідності відносяться, зокрема:

ризик ринкової ліквідності - ризик виникнення збитків, повної або часткової втрати активів через неможливість купівлі або продажу активів у потрібній кількості за достатньо короткий період часу в силу погіршення ринкової кон'юнктури;

ризик балансової ліквідності - ризик виникнення збитків, виникнення дефіциту грошових коштів або інших високоліквідних активів для виконання зобов'язань перед інвесторами/контрагентами.

Інформація щодо кожного окремого виду дебіторської та кредиторської заборгованості Компанії у розрізі строків погашення представлена у відповідних розділах цих приміток.

## Зниження ризику

Компанія не використовує похідні фінансові інструменти для управління ризиками, що виникають внаслідок зміни процентних ставок, а також кредитного ризику та ризику ліквідності.

Компанія не приймала участі в будь-яких операціях з використанням похідних фінансових інструментів. Загальна програма управління ризиками направлена на відстежування динаміки фінансового ринку України і зменшення його потенційного негативного впливу на результати діяльності Компанії.

### 27.2 ОПЕРАЦІЙНІ РИЗИКИ

Операційний ризик включає наступні:

" правовий ризик - наявний або потенційний ризик виникнення збитків, повної або часткової втрати активів, пов'язаний з недотриманням Компанією вимог законодавства, договірних зобов'язань, а також з недостатньою правовою захищеністю Компанії або з правовими помилками, яких припускається Компанія при провадженні професійної діяльності;

" інформаційно-технологічний ризик - наявний або потенційний ризик виникнення збитків, повної або часткової втрати активів, пов'язаний з недосконалою роботою інформаційних технологій, систем та процесів обробки інформації або з їх недостатнім захистом, включаючи збій у роботі програмного та/або технічного забезпечення, обладнання, інформаційних систем, засобів комунікації та зв'язку, порушення цілісності даних та носіїв інформації, несанкціонований доступ до інформації сторонніх осіб та інше;

" ризик персоналу - наявний або потенційний ризик виникнення збитків, повної або часткової втрати активів, пов'язаний з діями або бездіяльністю працівників Компанії (людським фактором), включаючи допущення помилки при проведенні операції, здійснення неправомірних операцій, пов'язане з недостатньою кваліфікацією або із зловживанням персоналу, перевищення повноважень, розголошення інсайдерської та/або конфіденційної інформації та інше;

### 27.3 ІНШІ НЕФІНАНСОВІ РИЗИКИ

До інших нефінансових ризиків діяльності Компанії відносяться:

" стратегічний ризик - ризик виникнення збитків, які пов'язані з прийняттям неефективних управлінських рішень, помилками, які були допущені під час їх прийняття, а також з неналежною реалізацією рішень, що визначають стратегію діяльності та розвитку Компанії;

" ризик втрати ділової репутації (репутаційний ризик) - ризик виникнення збитків, пов'язаних зі зменшенням кількості клієнтів або контрагентів Компанії через виникнення у суспільстві несприятливого сприйняття Компанії, зокрема його фінансової стійкості, якості послуг, що надаються Компанією, або його діяльності в цілому, який може бути наслідком реалізації інших ризиків;

" системний ризик - ризик виникнення збитків у значної кількості установ, який обумовлений неможливістю виконання ними своїх зобов'язань у зв'язку з невиконанням (несвоєчасним виконанням) зобов'язань однією установою внаслідок реалізації у неї кредитного ризику, ризику ліквідності або іншого ризику. Системний ризик, на який впливає стан економіки загалом і певною мірою відбиваються на дохідності цінних паперів та фінансових інструментів, що обертаються на ринку цінних паперів, спричинені кон'юктурою та особливостями фондового ринку, на якому Компанія здійснює свою діяльність, несе загрозу порушення діяльності всієї фінансової системи.

" ризик настання форс-мажорних обставин - ризик виникнення збитків, повної або часткової втрати активів, через настання невідворотних обставин, у тому числі обставин непереборної сили, що неможливо передбачити, які призводять або створюють передумови для виникнення збоїв у роботі Компанії або безпосередньо перешкоджають її нормальному функціонуванню.

### 27.4 УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ

Компанія розглядає позикові засоби і власний капітал як основні джерела формування

фінансових ресурсів. Завданнями управління капіталом є: забезпечення здатності Компанії продовжувати функціонувати як підприємство, що постійно діє, з метою отримання прибутків, а також забезпечення фінансування операційних потреб, капіталовкладень і стратегії розвитку Компанії. Політика Компанії по управлінню капіталом направлена на забезпечення і підтримку його оптимальної структури з метою зменшення сукупних витрат по залученню капіталу.

#### 27.5 ПОЛІТИКИ ТА ПРОЦЕДУРИ УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Політики управління ризиками Компанії визначаються з метою виявлення, аналізу та управління ризиками, з якими стикається Компанія, встановлення належних лімітів ризиків і засобів контролю за ними, постійного моніторингу рівнів ризиків і дотримання лімітів. Політики і процедури управління ризиками регулярно переглядаються з метою відображення змін ринкових умов, продуктів і послуг, що пропонуються, та провідних практик.

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за управління ключовими ризиками, розробку та впровадження процедур управління ризиками та контролю, а також за затвердження укладення договорів на значні суми.

#### 28 ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Події після дати балансу до дати затвердження фінансової звітності, які б вимагали коригування даних фінансової звітності чи розкриття відсутні.

Директор

Худик М.П.

Головний бухгалтер

Тальвінська О.М.

д/н

д/н

д/н

## XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВ "Аудиторська фірма "Аудит-Менеджер"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	40949336
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	49074, м.Дніпро, пр. Слобожанський, 90-36
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	№4689
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2018 по 31.12.2018
7	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	01 - немодифікована
8	Пояснювальний параграф (за наявності)	
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 13-2019-А, дата: 07.02.2019
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 07.02.2019, дата закінчення: 31.03.2019
11	Дата аудиторського звіту	22.04.2019
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	29 800,00
13	Текст аудиторського звіту	

### ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо фінансової звітності

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

"ДНІПРОПЕТРОВСЬКМЕТАЛОПРОМ"

за 2018 рік

Адресат:

Акціонерам та Правлінню

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

"ДНІПРОПЕТРОВСЬКМЕТАЛОПРОМ"

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку України

Думка

Ми провели аудиторську перевірку фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДНІПРОПЕТРОВСЬКМЕТАЛОПРОМ" (далі - Компанія), що включає баланс (Звіт про фінансовий стан) Компанії на 31 грудня 2018 року, звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), звіт про власний капітал та звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

"ДНПРОПЕТРОВСЬКМЕТАЛОПРОМ" на 31 грудня 2018 р., фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

#### Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до компанії згідно з етичними вимогами, застосовними до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

#### Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

#### Оцінка об'єктів інвестиційної нерухомості

Ми розглянули це питання, оскільки основною діяльністю Компанії є надання в оренду власного чи орендованого нерухомого майна. Станом на 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2018 року, балансова вартість інвестиційної нерухомості складала 24859 тис. грн. та 24698 тис.грн. відповідно, що є суттєвими сумами для фінансової звітності. Керівництво Компанії визначило справедливу вартість об'єктів нерухомості із залученням незалежного оцінювача, який має відповідну професійну кваліфікацію і недавній досвід оцінки в тій самій місцевості та тієї самої категорії власності.

Наші аудиторські процедури щодо оцінки справедливої об'єктів нерухомості включали оцінку компетентності та об'єктивності залучених Компанією фахівців, запити керівництву Компанії про зроблені значні припущення і порівняння даних, щодо ринкових цін та іншої інформації, яка спостерігалась на ринку. Ми проаналізували розкриття інформації в фінансовій звітності Компанії, яка стосувалась інвестиційної нерухомості. Інформація щодо інвестиційної нерухомості, наведена в Примітці 6 "Інвестиційна нерухомість" до фінансової звітності.

#### Параграф з інших питань

Фінансова звітність Компанії підготовлена за формами, визначеними у додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку №1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого наказом Мінфіну від 07.02.2013 р. № 73, що є обов'язковими для використання Компаніями в Україні.

#### Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація Компанії за 2018 рік, а саме річна інформація емітентів, які здійснили приватне (закрите) розміщення цінних паперів, а також приватних (закритих) акціонерних товариств, які не здійснювали публічне (відкрите) розміщення цінних паперів, включає:

основні відомості про емітента (включає, зокрема, найменування та місцезнаходження емітента, розмір його статутного капіталу);

інформацію про орган управління емітента, його посадових осіб та засновників;

інформацію про господарську та фінансову діяльність емітента;

інформацію про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність

публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі;  
річну фінансову звітність, підтверджену аудитором (аудиторською фірмою).  
аудиторський висновок (звіт) незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою);  
перелік власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій та інформацію про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій;  
звіт керівництва;  
твердження щодо річної інформації;  
інформацію про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників);  
інформацію про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.  
Інша інформація подається у відповідності до вимог рішення НКЦПФР №2826 від 03.12.2013 року "Про затвердження Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" зі змінами та доповненнями.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні від 16.07.1999 №996-XIV (зі змінами та доповненнями), національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (зі змінами та доповненнями) та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання об'єктивної впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора,



що містить нашу думку. Об'рунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як об'рунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю<sup>4</sup> ;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та об'рунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б об'рунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими.

## **ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ**

Цей розділ звіту незалежного аудитора підготовлено відповідно до вимог пункту 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" № 3480-IV від 23.02.2006 року (далі - Закон).

На вимогу Закону нами було перевірено інформацію, що має містити Звіт про корпоративне управління відповідно до пп.1-4 статті 401 Закону.

На вимогу Закону нами нижче висловлюється думка щодо інформації, що має містити Звіт про корпоративне управління відповідно до пп.5-9 статті 401 Закону.

Висловлення думки, щодо інформації, що надано Компанією у складі звіту про корпоративне управління, який є складовою річного звіту керівництва ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДНІПРОПЕТРОВСЬКМЕТАЛОПРОМ".

Ми провели аудиторську перевірку інформації, що надано Компанією у складі звіту про корпоративне управління, який є складовою річного звіту керівництва за 2018 рік у складі:

1. опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Компанії;
2. перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Компанії;
3. інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах Компанії;
4. порядок призначення та звільнення посадових осіб Компанії;
5. повноваження посадових осіб Компанії.

Розподіл відповідальності.

Відповідальність за підготовку та достовірне подання інформації щодо інформації, що надано у складі звіту про корпоративне управління, який є складовою річного звіту керівництва ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДНІПРОПЕТРОВСЬКМЕТАЛОПРОМ" у відповідності до вимог пункту 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" № 3480-IV від 23.02.2006 року із змінами та доповненнями, та інших нормативно-правових актів, на підставі яких вони складаються; за достовірність та повноту наданої до перевірки інформації та документів несе управлінський персонал Компанії.

Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення звітних даних, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Ми несемо відповідальність за висловлення думки щодо інформації, що надано у складі звіту про корпоративне управління, який є складовою річного звіту керівництва ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДНІПРОПЕТРОВСЬКМЕТАЛОПРОМ" згідно вимог чинного законодавства України на підставі нашої аудиторської перевірки.

Обсяг перевірки.

Ми провели перевірку у відповідності з вимогами Закону України "Про аудиторську діяльність", Міжнародних стандартів аудиту та етики, прийнятих в якості національних. Перевірка здійснювалась шляхом тестування доказів, що підтверджують суми й розкриття інформації у облікових регістрах та звітних даних. Перевірка включає також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

На нашу думку, інформація, що надана у складі звіту про корпоративне управління, який є складовою річного звіту керівництва ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДНІПРОПЕТРОВСЬКМЕТАЛОПРОМ" за 2018 рік, а саме:

1. опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Компанії;
2. перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Компанії;
3. інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах Компанії;
4. порядок призначення та звільнення посадових осіб Компанії;
5. повноваження посадових осіб Компанії.

складені у відповідності до вимог пункту 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" № 3480-IV від 23.02.2006 року із змінами та доповненнями, та інших нормативно-правових актів, на підставі яких вони складаються.

Директор ТОВ АФ "Аудит-Менеджер"

М.М. Братерська

Номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України - Свідоцтво за №4689, видане згідно рішення Аудиторської палати України №334/3 від 01 грудня 2016 року. Термін дії свідоцтва - до 01 грудня 2021 року.

Підпис аудитора:

Аудитор  
Іонова Олена Вікторівна

Сертифікат аудитора №0092, виданий згідно рішення Аудиторської палати України №212/3 від 25.03.2010р. Термін дії сертифікату - до 17.04.2020 року.

Дата складання висновку (звіту): \_\_ квітня 2019 року

Адреса аудитора: м. Дніпро, проспект Слобожанський, 90-36

## **XVI. Твердження щодо річної інформації**

Річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки ПрАТ "Дніпропетровськметалопром". Звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан ПрАТ "Дніпропетровськметалопром".

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

Дата	Дата оприлюднення	Вид інформації
------	-------------------	----------------

вникнення події	Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	
1	2	3
19.04.2018	19.04.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
27.06.2018	27.06.2018	Відомості про зміну типу акціонерного товариства
17.12.2018	17.12.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента