

01.10.2020

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№

54/10-20

(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)

Голова Правління

(посада)

(підпис)

Овдій Анатолій Олександрович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2019 рік

I. Загальні відомості

- | | |
|---|--|
| 1. Повне найменування емітента | Публічне акціонерне товариство "Київський суднобудівний-судноремонтний завод" |
| 2. Організаційно-правова форма | Публічне акціонерне товариство |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи | 03149949 |
| 4. Місцезнаходження | 04071, м. Київ, Подільський, м. Київ, вул. Набережно-Лугова, 8 |
| 5. Міжміський код, телефон та факс | (044) 417-50-41, 417-50-41 |
| 6. Адреса електронної пошти | kssrz@kssrz.com.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) | 29.09.2020, рішення наглядової ради емітента |
| 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 діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення) | Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, УКРАЇНА, 84 |
| 9. 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 подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо) | Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, УКРАЇНА, 84 |

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<http://www.kssrz.com.ua/>

(URL-адреса сторінки)

01.10.2020

(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 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 щодо 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 мають бути 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	
інформація про схильність емітента до цінних 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)	
інформація про наглядову раду	X
інформація про виконавчий орган	X
опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента	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	
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, у 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 облігації 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 облігацій 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 такого емітента
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 про 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. Відомості про 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 виникала протягом звітного періоду
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 кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
 - 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
 - 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
 - 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
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

Відомості про отримані ліцензії (дозволи) відсутні, так як Товариство не отримувало ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності.

Відомості про участь емітента в інших юридичних особах відсутня, так як Емітент не бере участь в інших юридичних особах. Інформація щодо посади корпоративного секретаря відсутня, так як у Емітента не призначено корпоративного секретаря. Інформація про рейтингове агентство відсутня, так як Емітент не користується послугами рейтингового агентства. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента відсутня, так як у Емітента відсутні філіали та відокремлені підрозділи.

Судові справи емітента відсутні, так як у Емітента відсутні судові справи, провадження за якими відкрито у звітному році на суму 1 або більше відсотків активів Емітента або дочірнього підприємства станом на початок року, стороною в яких виступає Емітент, його дочірні підприємства, а також судові справи, рішення за якими набрало чинності у звітному році.

стороною в судових справах. Штрафні санкції на Емітента у 2018 році не накладалися. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення відсутня, так як Емітент не виплачує такі винагороди або компенсації. Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента відсутня, так як такі обмеження відсутні. 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 відсутня за відсутністю вказаних фінансових інструментів. Інформація про облігації емітента відсутня, так як Емітент не здійснював випуск облігацій. Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом відсутня, так як Емітент не здійснював випуск інших цінних паперів. Інформація про похідні цінні папери емітента відсутня, так як відсутні похідні цінні папери Емітента. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів відсутня за відсутності боргових цінних паперів Емітента. Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду так як Емітент не придбавав власні цінні папери. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) відсутній, так як Емітент не здійснював емісію цільових облігацій. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента відсутня, так як Емітент не здійснював випуск інших цінних паперів, крім акцій. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента відсутня, так як в реєстрі власників не обліковуються працівники емітента, які володіють пакетом акцій більше 0,1 відсотка. 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 відсутня за відсутності таких обмежень. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами відсутня, так як дивіденди та інші доходи за цінними паперами не виплачувались. Інформація про собівартість реалізованої продукції відсутня, в зв'язку з тим, що Товариство не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності. Інформація про собівартість реалізованої продукції відсутня, в зв'язку з тим, що Товариство не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів відсутня, так як таке рішення не приймалося Емітентом. Інформація вчинення значних правочинів відсутня, так як такі правочини не вчинялися Емітентом. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість відсутня, так як такі правочини не вчинялися Емітентом. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) відсутня, так як боргові цінні папери Емітент не випускав. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента відсутня у Емітента. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом відсутня так як такі договори не уклалися. Інформація про випуски іпотечних облігацій відсутня, в зв'язку з тим, що Товариство не здійснювало випуски іпотечних облігацій. . Інформація про випуски іпотечних облігацій відсутня, в зв'язку з тим, що Товариство не здійснювало випуски іпотечних облігацій. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття відсутня, в зв'язку з тим, що Товариство не здійснювало випуски іпотечних облігацій. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів відсутня, в зв'язку з тим, що Товариство не здійснювало випуски іпотечних сертифікатів. Інформація щодо реєстру іпотечних активів відсутня, в зв'язку з тим, що Товариство не здійснювало випуски іпотечних сертифікатів. Основні відомості про ФОН відсутні, в зв'язку з тим, що Товариство не є емітентом сертифікатів ФОН. Інформація про випуски сертифікатів ФОН відсутня, в зв'язку з тим, що Товариство не здійснювало випуски сертифікатів ФОН. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН відсутня, в зв'язку з тим, що Товариство не здійснювало випуски сертифікатів ФОН.

Розрахунок вартості чистих активів ФОН відсутній, в зв'язку з тим, що Товариство не здійснювало випуски сертифікатів ФОН. Правила ФОН відсутні, в зв'язку з тим, що Товариство не є емітентом сертифікатів ФОН. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності ПАТ "Національний депозитарій України" та "Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ" ПАТ "Національний депозитарій України" відсутня, так як професійна діяльність на ринку цінних паперів ПАТ "НДУ" як Центрального депозитарію цінних паперів провадиться на підставі правил Центрального депозитарію цінних паперів, зареєстрованих Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку в установленому законодавством порядку без отримання ліцензії. Інформація щодо області та району місцезнаходження відносно власників -юридичних осіб, що володіють 5 та більше акцій емітента відсутня, так як ці власники є нерезидентами. Інформація щодо стажу роботи (років) , року народження Личова Олексія Валерійовича Члена Наглядової ради відсутня, так як вказана особа не надала відповідної інформації. Інформація про загальні збори акціонерів (учасників) відсутня, так як у 2019 році загальні збори акціонерів Товариства не скликалися. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій відсутня, так як такі зміни у звітному році не відбувалися. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій відсутня так як такі зміни у звітному році не відбувалися. 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 відсутня, так як фінансові інструменти, пов'язані з голосуючими акціями Товариства відсутні. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду відсутні, так як особлива інформація та інформація про іпотечні цінні папери протягом 2019 року не виникала.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультатії", ММІІ - ММХХ

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	Публічне акціонерне товариство "Київський суднобудівний-судноремонтний завод"
2. Скорочене найменування (за наявності)	ПАТ "КССРЗ"
3. Дата проведення державної реєстрації	30.12.1993
4. Територія (область)*	80000 - м. Київ
5. Статутний капітал (грн)	62500000,00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	0,000000
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0,000000
8. Середня кількість працівників (осіб)	127
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	Будування суден і плавучих конструкцій 30.11, Виробництво машин і устаткування для добувної промисловості та будівництва 28.92, Ремонт і технічне обслуговування суден і човнів 33.15
10. Банки, що обслуговують емітента:	
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	АТ РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ,М.КИЇВ
2) IBAN	UA573808050000000026006550488
3) поточний рахунок	UA573808050000000026006550488
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	АТ РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ,М.КИЇВ
5) IBAN	UA573808050000000026006550488
6) поточний рахунок	UA573808050000000026006550488
Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ	
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІ - ММХХ	

18. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Вищим органом управління Товариства є Загальні збори акціонерів. Наглядова рада Товариства представляє інтереси акціонерів у період між проведенням Загальних зборів і в межах, визначених Статутом Товариства та Положенням "Про Наглядову раду Товариства", контролює і регулює діяльність Правління. Персональний склад Наглядової ради Товариства було обрано на позачергових Загальних зборах, які відбулися 12.07.2018 року. Виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю є Правління, у склад якого входить Голова Правління та три члени Правління. Філій, представництв та відокремлених підрозділів Товариство не має. Товариство має три дочірні підприємства: ДП "Дизель", ДП "Судноверф" та ДП "Судномех".

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), фонд 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 за 2019 рік - 11 осіб.
- Середня чисельність позаштатних працівників за 2019 рік - 1 особа
- Працюючі за сумісництвом - 117 осіб
- Середня кількість працівників - 127 осіб
- Фонд оплати праці штатних працівників за 2019 рік - 1456,6 тис. грн.
- Фонд оплати праці штатних працівників збільшився на 46,1 тис.грн. відносно 2018 року.

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

Не є учасником.

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

Не проводить.

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

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб в звітному періоді не надходило

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

Бухгалтерський облік нематеріальних активів Товариства протягом 2019 року та розкриття інформації про них у фінансовій звітності станом на 31.12.2019р. здійснено відповідно до вимог П(С)БО 8 "Нематеріальні активи", затвердженого наказом Міністерства фінансів України 18.10.1999р. № 242. Товариством забезпечено незмінність протягом звітного періоду порядку визначення амортизації основних засобів, при цьому використовувався прямолінійний метод нарахування амортизації. Облік зносу та амортизації основних засобів відповідає вимогам чинного законодавства. Придбані (отримані) запаси обліковувались за первісною вартістю згідно п. 9 П(С)БО 9 "Запаси". Вибуття запасів оцінювалось згідно методу середньозваженої вартості.

Основні види продукції або послуг, які виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньореалізаційні ціни, сума 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; основні ринки збуту та основні клієнти; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; джерела сировини, їх доступність та динаміка цін; особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; конкуренція в галузі, 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

Основними видами продукції та послуг Товариства є: будівництво мало- та середньотоннажних суден, інших плавзасобів; ремонт плавзасобів; випуск продукції машинобудування для гірничодобувної галузі; випуск металоконструкцій; ремонт дизельних двигунів; послуги техобслуговування та відстою плавзасобів; транспортні послуги; складські послуги; послуги оренди приміщень та обладнання. Перспективними є напрямки судноремонту, машинобудування для гірничодобувної галузі та випуск нестандартного обладнання. Основний ринок збуту - внутрішній ринок України. Основні ризики діяльності підприємства пов'язані з нестійкою платоспроможністю потенційних замовників, що може призводити до порушення замовником зобов'язань щодо договірних оплат і виникнення дебіторської заборгованості. Зменшення таких ризиків досягається за рахунок диверсифікації, розширення асортименту продукції виробничої діяльності та формування фінансових резервів. При збуті використовуються методи активних продаж та наробітки попередніх періодів з застосуванням методу утримування постійних клієнтів. Джерелами сировини є ринок сировини України, динаміка цін на якому схильна до щорічного зростання на в залежності від виду сировини. Галузь суднобудування в Україні знаходиться в стані стагнації, рівень впровадження новітніх технологій в галузі порівняно низький. До особливостей продукції можна віднести можливість будівництва суден довжиною від 50 до 110 метрів, або вагою більше 200 тон. В перспективних планах розвитку підприємства є будівництво корпусу гідрографічного судна Р101ГС, морських несамохідних нафтоналивних бункерувальників пр. МА-02, понтонів для земснарядів, розширення випуску продукції для гірничодобувної та металургійних галузей. Кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10% у загальному обсязі постачання - до десяти.

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
Емітентом не проводилось відчуження основних засобів.

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, методи фінансування, прогнози дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Місцезнаходження основних засобів: 04071, м. Київ, Подільський, м. Київ, вул. Набережно-Лугова, 8. Основні засоби виробничого призначення - будівлі і споруди, що складають 90,69 відсотків від основних засобів емітента, орендовані основні засоби відсутні.

На підприємстві дуже велика увага приділяється охороні навколишнього середовища так, як підприємство знаходиться в центрі м. Києва. Всі керівники і співробітники однаково відповідально співпрацюють, щоб кожен день реалізовувати заходи з охорони навколишнього середовища. Центральним елементом екологічної політики на підприємстві є навчання та заохочування співробітників до екологічно відповідальних дій. Під час розробки продукції або введення нових промислових процесів перевіряються не тільки матеріали, але й принципи дії. Увесь процес виготовлення продукції оцінюється як з економічних, так і екологічних точок зору. Метою системи керування охороною довкілля підприємства є постійне поліпшення охорони навколишнього середовища на виробництві. В організаційних та технічних заходах, у тому числі особових планах ліквідації аварійних ситуацій, враховано використання найкращої наявної техніки.

Підприємство має дозвіл на викиди в атмосферу стаціонарних джерел. В держ. статистику кожен квартал та рік надається звіт 2ТП-повітря. Раз у рік проводиться лабораторний аналіз повітря. Показники не перевищують норми.

Загальне утворення відходів (ПЗУВ) менше 1000 ум.од. і підприємство звільнене від отримання дозволу на поводження з відходами. Підприємство щорічно погоджує декларацію про відходи.

Під час виробництва вживаються заходи, що націлені на зменшення шкідливих викидів, прораховуються можливості використання заміників шкідливих речовин. Підприємство намагається звести негативний вплив на екологію до мінімуму.

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

Однією з головних проблем залишається нестабільна політична обстановка в країні. Повністю відсутня державна підтримка з напрямку відновлення флоту України.

Не вдалося добитися належних результатів щодо виробничого завантаження заводу з наступних причин:
- не працює і не адаптується до сьогоденних умов виробництва та управління світовим ринком суднобудівництва Розпорядження КМУ від 11.09.2013р., "Про затвердження Стратегії розвитку морських портів України на період до 2038 року".

- чинне податкове законодавство не створює умов для ефективного розвитку промисловості;

- нестабільна ситуація на ринку металів України, і як наслідок переважно постійний ріст цін на матеріали;

- недостатня кількість кваліфікованих інженерно-технічних робітників, суднозбірників та електрозварювальників.

Причини пов'язані безпосередньо із замовниками:

- нестабільна платоспроможність потенційних замовників, що може призводити до виникнення заборгованостей.
- відсутність державних замовників щодо будування суден.

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

Щодо фінансування подальшої діяльності підприємства обрана політика використання власних та запозичених коштів.

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

Відсутні

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)

Незважаючи на присутні ризики на підприємстві відбувається зростання виробництва та освоюються нові технології. На даному етапі загальною корпоративною стратегією підприємства є збільшення обсягів виробництва за рахунок збільшення асортименту продукції та налагодження ефективної роботи відділу маркетингу в розрізі замовлень та утримання низької ціни на продукцію при вдосконаленій якості. У 2020 році підприємство планує збільшити виробництво продукції машинобудування на 10%. Збільшити чистий дохід від реалізації продукції та послуг до 19 млн. грн.

Перспективними є проекти:

1. Відновлення співпраці з підприємствами групи Метінвест (ПрАТ "Інгулецький ГЗК", ПрАТ "Центральний ГЗК")
2. Виготовлення Водоводів для Дністровської ГАЕС без посередників.
3. Забезпечення диверсифікації виробництва та освоєння альтернативного напрямку з виготовлення загально-будівельних металоконструкцій.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, сума витрат на дослідження та розробку за звітний рік

Освоєння технології нанесення більш широкого асортименту лакофарбових матеріалів.

Освоєння виготовлення перспективних металоконструкцій, а саме:

- грейфер для піску;
- бункерів V=100 куб. м для завантаження автомобілів вапняком або іншими сипучими вантажами.

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

Іншої інформації, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітенту, немає

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Наглядова рада	Наглядова рада складається з Голови Наглядової ради та чорирьох членів Нагяldової ради.	Голова Наглядової ради Просеков Валерій Михайлович Член Наглядової ради Барсук Віктор Миколайович Член Наглядової ради Лисюк Юрій Максимович Член Наглядової ради Вітошко Володимир Олександрович Член Наглядової ради Личов Олексій Валерійович
Правління Товариства	Правління складається з Голови Правління та трьох членів Правління	Голова правління Овдій Анатолій Олександрович Член правління Місевра Андрій Іванович Член Правління Сіроштан Сергій Олександрович Член правління Василенко Сергій Леонідович
Ревійна комісія	Голова Ревізійної комісії та два члени Ревізійної комісії	Голова Ревізійної комісії Пелюховська Ніна Вікторівна Член Ревізійної комісії Борисенко Тамара Данилівна Член Ревізійної комісії Ліплянська Олена Миколаївна

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

	внутрішнім документом Товариства, згода на розголошення якого надається Правлінням Товариства, у випадку розміщення інформації у відкритому доступі згода Правління Товариства не надавалася. Горобинський Сергій Сергійович обіймає посаду Начальника служби якості ПАТ «КССРЗ» (код за ЄДРПОУ 03149949). Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини у посадовій особі не має. Загальний стаж роботи - 10 років. 28.05.2019 року посадова особа набула повноважень члена Наглядової ради. Спільне українсько-американське підприємство з іноземними інвестиціями в формі товариства з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСИ ТА КРЕДИТ ЛІЗИНГ», що є акціонером ПАТ «КССРЗ», яким було надано кандидатуру Лисюка Юрія Максимовича на посаду члена Наглядової Ради ПАТ «КССРЗ», у зв'язку із його смертю, надано кандидатуру Горобинського Сергія Сергійовича для розгляду та обрання його на посаду члена Наглядової ради ПАТ «КССРЗ». Попередня посада - Начальник служби якості ПАТ «КССРЗ» (код за ЄДРПОУ - 03149949) Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала посаду провідного спеціалісту промислового департаменту, начальник служби якості . Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.						
4	Член Наглядової Ради	Вітошко Володимир Олександрович	1982	вища	16	ПАТ "КССРЗ", 03149949, Член Наглядової ради	12.07.2018, 3
Опис	Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства. Винагорода посадовій особі визначається згідно штатного розпису, який є внутрішнім документом Товариства, згода на розголошення якого надається Правлінням Товариства, у випадку розміщення інформації у відкритому доступі згода Правління Товариства не надавалася. Загальний стаж роботи - 16 років. Посадова особа не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини у посадовій особі немає. Зміни в персональному складі протягом 2019 року не відбувалися. Попередня посада - юрисконсульт ПАТ "КССРЗ". Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала посаду юрисконсульта, члена Наглядової ради. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Посадова особа не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах.						
5	Член Наглядової Ради	Личов Олексій Валерійович		н/д		ПАТ "КССРЗ", 03149949, Член Наглядової ради	12.07.2018, 3
Опис	Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства. Винагорода посадовій особі визначається згідно штатного розпису, який є внутрішнім документом Товариства, згода на розголошення якого надається Правлінням Товариства, у випадку розміщення інформації у відкритому доступі згода Правління Товариства не надавалася. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини - д/н. Загальний стаж роботи - д/н. Посада, яку обіймає посадова особа на будь-яких інших підприємствах - д/н. Рік народження - н/д. Зміни в персональному складі протягом 2019 року не відбувалися. Попередня посада - Член Наглядової ради ПАТ "КССРЗ". Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.						
6	Голова Правління	Овдій Анатолій Олександрович	1959	вища	34	ПАТ "КССРЗ", 03149949, Член Правління	12.07.2018, 3
Опис	Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства. Винагорода посадовій особі визначається згідно штатного розпису, який є внутрішнім документом Товариства, згода на розголошення якого надається Правлінням Товариства, у випадку розміщення інформації у відкритому доступі згода Правління Товариства не надавалася. Посадова особа не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини у посадовій особі не має. Загальний стаж роботи - 34 роки. Зміни в персональному складі протягом 2019 року не відбувалися. Попередня посада - Голова Правління ПАТ "КССРЗ". Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала посаду Голови правління. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Посадова особа не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах.						
7	Член Правління	Місевра Андрій Іванович	1974	вища	24	ПАТ "КССРЗ", 03149949, Член Правління	12.07.2018, 3
Опис	Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства. Винагорода посадовій особі визначається згідно штатного розпису, який є внутрішнім документом Товариства, згода на розголошення якого надається Правлінням Товариства, у випадку розміщення інформації у відкритому доступі згода Правління Товариства не надавалася. Посадова особа не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини у посадовій особі не має. Зміни в персональному складі протягом 2019 року не відбувалися. завод". Загальний стаж роботи - 24 роки. Попередня посада - Головний юрисконсульт ПАТ "КССРЗ". Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала посаду Головного юрисконсульта, Члена Правління ПАТ "КССРЗ". Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.						
8	Член Правління	Сіроштан Сергій	1972	вища	21	ТОВ "КИЇВСЬКИЙ ЗАВОД	12.07.2018, 3

	планово-економічного відділу ТОВ "КССРЗ". Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала посаду начальника бюро заробітної плати планування та аналізу планово-економічного відділу ТОВ "КССРЗ". Зміни в персональному складі протягом 2019 року не відбувалися. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних						
12	Член Ревізійної комісії	Борисенко Тамара Данилівна	1951	вища	31	ПАТ "КССРЗ", 03149949, Начальник технічного відділу	12.07.2018, 3
Опис	Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства. Винагорода посадовій особі визначається згідно штатного розпису, який є внутрішнім документом Товариства, згода на розголошення якого надається Правлінням Товариства, у випадку розміщення інформації у відкритому доступі згода Правління Товариства не надавалася. Посадова особа не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини у посадової особи не має. Загальний стаж роботи - 31 рік. Попередня посада: начальник служби нагляду за безпечним технічним станом споруд та інженерних мереж ПАТ "КССРЗ". Протягом останніх п'яти років посадова особа обіймала посаду начальника служби нагляду за безпечним технічним станом споруд та інженерних мереж. Зміни в персональному складі протягом 2019 року не відбувалися. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних						
13	Член Ревізійної комісії	Ліплянська Олена Миколаївна	1959	середня спеціальна	16	ПАТ "КССРЗ", 03149949, Завідувач адміністративно-господарчим бюро	12.07.2018, 3
Опис	Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства. Винагорода посадовій особі визначається згідно штатного розпису, який є внутрішнім документом Товариства, згода на розголошення якого надається Правлінням Товариства, у випадку розміщення інформації у відкритому доступі згода Правління Товариства не надавалася. Посадова особа не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини у посадової особи не має. Загальний стаж роботи - 16 років . Попередня посада: завідувач адміністративно-господарчим бюро ПАТ "КССРЗ". Зміни у персональному складі посадової особи у звітному році не відбувалися. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.						

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

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
				прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Голова Наглядової ради	Просеков Валерій Михайлович	2	0,000016	2	0
Член Наглядової ради	Барсук Віктор Миколайович	1524311	12,194488	1524311	0
Член Наглядової ради	Горобинський Сергій Сергійович	0	0,000000	0	0
Член Наглядової ради	Вітошко Володимир Олександрович	0	0,000000	0	0
Член Наглядової ради	Личов Олексій Валерійович	0	0,000000	0	0
Голова правління	Овдій Анатолій Олександрович	0	0,000000	0	0
Член правління	Місєвра Андрій Іванович	0	0,000000	0	0
Член Правління	Сіроштан Сергій Олександрович	0	0,000000	0	0
Член правління	Василенко Сергій Леонідович	0	0,000000	0	0
Головний бухгалтер	Жданова Валентина Федорівна	0	0,000000	0	0
Голова Ревізійної комісії	Пелюховська Ніна Вікторівна	0	0,000000	0	0
Член Ревізійної комісії	Борисенко Тамара Данилівна	5	0,000040	5	0
Член Ревізійної комісії	Ліплянська Олена Миколаївна	0	0,000000	0	0

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

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)
Організація орендарів Київського суднобудівного-судноремонтного заводу			0,000000
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Усього			0,000000

* Якщо кількість засновників та/або учасників емітента (юридичних або фізичних) перевищує 20 осіб - вказується їх загальна кількість та загальний відсоток акцій (часток, паїв), які їм належать.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІ - ММХХ

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Незважаючи на присутні ризики на підприємстві відбувається зростання виробництва та освоюються нові технології. На даному етапі загальною корпоративною стратегією підприємства є збільшення обсягів виробництва за рахунок збільшення асортименту продукції та налагодження ефективної роботи відділу маркетингу в розрізі замовлень та утримання низької ціни на продукцію при вдосконаленій якості. У 2020 році підприємство планує збільшити обсяги продажу продукції машинобудування на 15%. Перспективними є проекти: 1. Будівництво лоцманського катеру по замовленню Філії "Дельта-Лоцман підрозділу державного підприємства "Адміністрація морських портів України" 2. Виготовлення Катучого конвеєру для потреб ПрАТ "ПГЗК". 3. Забезпечення диверсифікації виробництва, підвищення якості лінійки продукції та освоєння альтернативного напрямку в аграрному секторі за рахунок виготовлення контейнерів для перевезення сипучих сільськогосподарських вантажів.

2. Інформація про розвиток емітента

Публічне акціонерне товариство "Київський суднобудівний-судноремонтний завод" створене на підставі рішення установчих зборів засновників (протокол №1 від "07" жовтня 1993 року) шляхом перетворення (реорганізації) суб'єкта підприємницької діяльності - Колективного підприємства "Київський суднобудівний - судноремонтний завод", яке в свою чергу є правонаступником Організації орендарів Київського суднобудівного-судноремонтного заводу. ЗАТ "Київський суднобудівний-судноремонтний завод" територіально розташований в гавані на річці Дніпро в центрі міста Києва і має розвинутий транспортний зв'язок. Рішення про будівництво казенних парохідних майстерень і елінгу, пізніше реорганізованих в КССРЗ, було прийнято Міською думою і правлінням Київського округу в листопаді 1896 року. Протягом багатьох років завод будував річкові судна і баржі та був основною судноремонтною базою для суден всіх типів на Дніпрі. Товариство керується у своїй діяльності чинним законодавством України та Статутом. Предметом діяльності Товариства є будівництво суден різного призначення, ремонт, обслуговування та переобладнання будь-яких видів суден, інші види господарської діяльності, які не суперечать чинному законодавству України. Товариство здійснює діяльність у межах предмета своєї діяльності, керуючись чинним законодавством України. Для здійснення своєї діяльності, яка підлягає сертифікації, ліцензуванню та для здійснення якої необхідно одержання дозволу уповноважених державних органів України, Товариство отримує відповідні сертифікати, ліцензії та дозволи. Основна профільна продукція підприємства - судна різного призначення, паромі, складні металоконструкції. Крім того, заводом надаються послуги по перевезенню вантажів, обробці металу, наданню в оренду нерухомості та інше. Злиття, поділу, приєднання, перетворення, виділу в звітному періоді не відбувалося. 17 вересня 2013 рішенням загальних зборів акціонерів Товариства було прийнято рішення про зміну типу та найменування Товариства у відповідності із вимогами Закону України "Про акціонерні товариства".

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

Товариства у 2019 році не укладало деривативів та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів.

Зокрема:

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

Основні ризики в діяльності підприємства: неспроможність при необхідності погасити свої довгострокові зобов'язання, діловий ризик, пов'язаний з макроекономічними змінами, зокрема зміни структури попиту на продукцію; ринковий ризик, пов'язаний з можливими змінами ситуації на товарному і фінансових ринках. Основними заходами щодо зменшення ризиків та захисту своєї діяльності є виготовлення продукції після підтвердження її оплати та акредитиву.

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

Діяльність Товариства не має схильності до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилення на:

- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Власний кодекс корпоративного управління у Товаристві відсутній. Принципи корпоративного управління затверджуються Загальними зборами акціонерів. Ці Принципи розроблені відповідно до чинного законодавства України та Принципів корпоративного управління України, затверджених Національною

комісією з цінних паперів та фондового ринку України. Принципи визначають сутність і важливість корпоративного управління та їх вплив на успішну діяльність товариства. Принципи затверджуються Вищим органом Товариства та можуть бути змінені та доповнені лише ними.

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

Кодексу корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншого кодексу корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати немає

- всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Практики корпоративного управління, застосовуваної понад визначені законодавством вимоги немає

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

Емітент не має кодексу корпоративного управління

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу у звітному році?

	Так (*)	Ні (*)
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори		X
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (вказати)	Загальні збори акціонерів Товариства у 2019 році не проводилися	

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

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

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

	Так (*)	Ні (*)
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)		X
Підняттям рук		X
Інше (вказати)	Загальні збори акціонерів Товариства у 2019 році не проводилися	

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

	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 (вказати)	Позачергові збори акціонерів Товариства у 2019 році не скликалися	

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?

	Так (*)	Ні (*)
		X

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так (*)	Ні (*)
Наглядова рада		
Виконавчий орган		
Ревізійна комісія (ревізор)		
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства		
Інше (зазначити)	Позачергові збори акціонерів Товариства у 2019 році не скликатися	

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	-
У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	-

* Ставиться відмітка "X" у відповідних графах.

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
Просеков Валерій Михайлович		X	Голова Наглядової ради Товариства обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради. Голова Наглядової ради Товариства організовує її роботу, скликає засідання Наглядової ради та головує на них, здійснює інші повноваження, передбачені законом, Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду. У разі тимчасової неможливості виконання Головою Наглядової ради своїх повноважень його повноваження здійснює один із членів Наглядової ради за її рішенням, шляхом тимчасового виконання обов'язків Голови Наглядової ради протягом строку (терміну), встановленого у рішенні Наглядової ради.
Барсук Віктор Миколайович	X		Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом Товариства та чинним законодавством, контролює та

			регулює діяльність Виконавчої дирекції. До компетенції Наглядової ради належить вирішення питань, передбачених чинним законодавством, Статутом Товариства, а також переданих на вирішення Наглядової ради Загальними зборами.
Вітошко Володимир Олександрович		X	Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом Товариства та чинним законодавством, контролює та регулює діяльність Виконавчої дирекції. До компетенції Наглядової ради належить вирішення питань, передбачених чинним законодавством, Статутом Товариства, а також переданих на вирішення Наглядової ради Загальними зборами.
Горобинський Сергій Сергійович		X	Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом Товариства та чинним законодавством, контролює та регулює діяльність Виконавчої дирекції. До компетенції Наглядової ради належить вирішення питань, передбачених чинним законодавством, Статутом Товариства, а також переданих на вирішення Наглядової ради Загальними зборами.
Личов Олексій Валерійович		X	Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом Товариства та чинним законодавством, контролює та регулює діяльність Виконавчої дирекції. До компетенції Наглядової ради належить вирішення питань, передбачених чинним законодавством, Статутом Товариства, а також переданих на вирішення Наглядової ради Загальними зборами.

* Ставиться відмітка “X” у відповідних графах.

Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	Протягом звітного періоду відбулись 3 засідання Наглядової ради, на яких приймалися наступні рішення: - щодо затвердження регулярної річної інформації емітента ПАТ "КССРЗ"; - ліквідація ДП «Дизель», ДП «Судноверф», ДП «Судномех», звільнення директорів та призначення ліквідаторів дочірніх підприємств; - обрання на посаду члена Наглядової ради ПАТ «КССРЗ», Спільне українсько-американське підприємство з іноземними інвестиціями в формі товариства з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСИ ТА КРЕДИТ ЛІЗИНГ», що є акціонером ПАТ «КССРЗ», яким було надано кандидатуру Лисюка Юрія Максимовича на посаду члена Наглядової Ради ПАТ «КССРЗ», у зв'язку із його смертю, надано кандидатуру Горобинського Сергія Сергійовича для розгляду та обрання його на посаду члена Наглядової ради ПАТ «КССРЗ».
--	---

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)

	Так *	Ні *	Персональний склад комітетів
З питань аудиту		X	Комітет не створювався
З питань призначень		X	Комітет не створювався
З винагород		X	Комітет не створювався
Інше (зазначити)			Комітети не створювались
Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; у разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація			Комітети не створювались

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

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради	Оцінка діяльності Наглядової ради здійснюється Загальними зборами акціонерів, які відбудуться до 31 грудня 2020 року з урахуванням обмежень для запобігання поширенню коронавірусної інфекції.
-------------------------------	--

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)	д.в.	

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

Чи проводилися засідання наглядової ради? Загальний опис прийнятих на них рішень	Протягом звітного періоду відбулись два засідання Наглядової ради, на яких приймалися наступні рішення: - ліквідація ДП «Дизель», ДП «Судноверф», ДП «Судномех», звільнення директорів та призначення ліквідаторів дочірніх підприємств; - обрання на посаду члена Наглядової ради ПАТ «КССРЗ», Спільне українсько-американське підприємство з іноземними інвестиціями в формі товариства з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСИ ТА КРЕДИТ ЛІЗИНГ», що є акціонером ПАТ «КССРЗ», яким було надано кандидатуру Лисюка Юрія Максимовича на посаду члена Наглядової Ради ПАТ «КССРЗ», у зв'язку із його смертю, надано кандидатуру Горобинського Сергія Сергійовича для розгляду та обрання його на посаду члена Наглядової ради ПАТ «КССРЗ».
--	---

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 (зазначити)	Д.В.	

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Голова Правління -Овдій Анатолій Олександрович	Виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства, є Правління (колегіальний виконавчий орган). Правління підзвітне Загальним зборам і Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень. Засідання Правління проводяться по мірі необхідності, але не рідше одного разу на місяць. Засідання Правління скликаються Головою Правління самостійно або на вимогу будь-кого з членів Правління. Кожен член Правління має право вимагати проведення засідання Правління та вносити питання до порядку денного засідання.
Сіроштан Сергій Олександрович	Виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства, є Правління (колегіальний виконавчий орган). Правління підзвітне Загальним зборам і Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень. Засідання Правління проводяться по мірі необхідності, але не рідше одного разу на місяць. Засідання Правління скликаються Головою Правління самостійно або на вимогу будь-кого з членів Правління. Кожен член Правління має право вимагати проведення засідання Правління та вносити питання до порядку денного засідання.
Місєвра Андрій Іванович	Виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства, є Правління (колегіальний виконавчий орган). Правління підзвітне Загальним зборам і Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень. Засідання Правління проводяться по мірі необхідності, але не рідше одного разу на місяць. Засідання Правління скликаються Головою Правління самостійно або на вимогу будь-кого з членів Правління. Кожен член Правління має право вимагати проведення засідання Правління та вносити питання до порядку денного засідання.
Василенко Сергій Леонідович	Виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства, є Правління (колегіальний виконавчий орган). Правління підзвітне Загальним зборам і Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень. Засідання Правління проводяться по мірі необхідності, але не рідше одного разу на місяць. Засідання Правління скликаються Головою Правління самостійно або на вимогу будь-кого з членів Правління. Кожен член Правління має право вимагати проведення засідання Правління та вносити питання до порядку денного засідання.
Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській	У 2019 році було проведено одне засідання Правління, на якому було прийнято рішення про готовність ПАТ «КССРЗ» до передачі гуртожитку по вул. Вишгородській, 54 до комунальної власності територіальної громади міста Києва.

діяльності товариства	Діяльність виконавчого органу зумовила позитивні зміни у фінансово-господарській діяльності товариства.
Оцінка роботи виконавчого органу	задовільна
5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента	Основні характеристики системи внутрішнього контролю: Система внутрішнього контролю визначає всі внутрішні правила та процедури контролю, запроваджені керівництвом підприємства для досягнення поставленої мети - забезпечення (в межах можливого) стабільного і ефективного функціонування підприємства. Основними характеристиками систем внутрішнього контролю і управління ризиками підприємства є: - забезпечення ефективності господарської діяльності (наскільки ефективно Товариство управляє своїми ресурсами та яка ймовірність збитків); - забезпечення надійності, повноти та своєчасності фінансової та управлінської інформації (об'єктивна інформація, що надається різним категоріям користувачів, повинна готуватися за загальноприйнятими принципами); - дотримання діючих законодавчих та нормативних актів (з метою захисту Товариства необхідно дотримуватися положень діючого законодавства, внутрішніх документів Товариства); - вчасне виявлення ризиків діяльності, що впливають на формування фінансової звітності Товариства; - адекватний розподіл обов'язків між працівниками товариства (створення організаційної структури господарської системи, яка б чітко визначала існуючі форми повноважень і підпорядкованості). При здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як: - бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис); - бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат); - аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування). Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління підприємством. Служби з внутрішнього контролю та управління ризиками не створено. Органи управління Товариства приймають рішення з мінімізації ризиків, в межах своїх повноважень, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.
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 (осіб)	3
скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років?	1

Відповідно до статуту вашого 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	Так	Ні	Ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Так	Ні	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 додаткову емісію акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження зовнішнього аудитора	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Так	Ні	Ні	Ні

* Ставиться "так" або "ні" у відповідних графах.

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні)	так
Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні)	так

Які документи передбачені 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 порядок розподілу прибутку		X
Інше (зазначити)	Д.В.	

* Ставиться відмітка "X" у відповідних графах.

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 власному сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	Ні	Так	Ні	Ні	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Так	Так	Так	Так	Так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Ні	Ні	Так	Так	Так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Ні	Ні	Так	Ні

* Ставиться "так" або "ні" у відповідних графах.

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

Скільки разів проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

	Так (*)	Ні (*)
Не проводились взагалі		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

* Ставиться відмітка "X" у відповідних графах.

Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?

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

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

	Так (*)	Ні (*)
З власні ініціативи	X	

За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (зазначити)		

* Ставиться відмітка "X" у відповідних графах.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

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 пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - 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)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Малреді Венчерс Лімітед	5300173	23,999968
2	Компанія "Нітімоко ЛТД"	6694251	22,168328
3	СПІЛЬНЕ УКРАЇНСЬКО-АМЕРИКАНСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСИ ТА КРЕДИТ ЛІЗИНГ",	31113529	9,000000
4	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДІ.ЕР.АЙ."	32384836	9,980000
5	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГАРМОНІКА"	32825785	9,980000
6	фізична особа		12,194500
7	Товариство з обмеженою відповідальністю "УКРТЕХВУГЛЕЦЬ"	31731801	9,980000

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Посадові особи Товариства - голова та члени Наглядової ради, Голова та члени Правління, Ревізійна комісія. Інших органів управління Товариство не утворювало і утворення інших органів Статутом Товариства не передбачено. Правління Товариства призначається та звільняється рішенням Загальних зборів Товариства і здійснює управління поточною діяльністю Товариства. За Статутом Товариства Правління обирається на строк 5 років. Члени Наглядової Ради Товариства обираються загальними зборами акціонерів Товариства строком на 3 роки. До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси. Обрання членів Наглядової Ради, членів Правління та членів Ревізійної комісії здійснюється шляхом кумулятивного голосування. Наглядова рада може бути відкликана достроково або переобрана після закінчення строку, на який вона обиралась, виключно Загальними зборами акціонерів Товариства. За Статутом Товариства повноваження члена Наглядової ради припиняються: - за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні; - в разі неможливості виконання обов'язків члена Наглядової ради за станом здоров'я; - в разі набрання законної сили вироким чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Наглядової ради; - в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим; - у разі отримання акціонерним Товариством письмового повідомлення про заміну члена Наглядової ради, який є представником акціонера. Голова Наглядової Ради Товариства обирається членами Наглядової Ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової Ради. Наглядова Рада має право в будь-який час переобрати голову Наглядової Ради. Ревізійна комісія обирається строком на 3 роки загальними зборами акціонерів Товариства. Члени Ревізійної комісії можуть бути відкликаний достроково або переобраний після закінчення строку, на який він обирався, виключно загальними зборами Товариства.

9) повноваження посадових осіб емітента

Наглядова Рада є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної статутом і Положенням про Наглядову Раду, контролює та регулює діяльність Правління Товариства. До повноважень Наглядової ради Товариства за Законом України "Про акціонерні товариства", Статутом та Положенням "Про Наглядову раду" належить: прийняття рішення про проведення та підготовка Загальних зборів акціонерів (річних та позачергових), затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції загальних зборів, прийняття рішення про продаж раніше викуплених товариством акцій, затвердження ринкової вартості майна, обрання аудитора та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів, вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із Статутом Товариства та чинним законодавством. Порядок роботи, виплати винагороди та відповідальність членів Наглядової Ради визначається чинним законодавством, Статутом Товариства, Положенням про Наглядову Раду Товариства, а також договором, що укладається з кожним членом Наглядової ради, який затверджується рішенням Загальних зборів акціонерів.

До компетенції Правління Товариства належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової Ради. Правління підзвітне Загальним зборам і Наглядовій Раді, організовує виконання їх рішень. Голова Правління діє від імені акціонерного Товариства у межах, встановлених Статутом Товариства і законом. Голова Правління на вимогу державних органів, посадових осіб та акціонерів Товариства зобов'язаний надати можливість ознайомитися з інформацією про діяльність Товариства в межах, встановлених законом, Статутом та внутрішніми Положеннями Товариства. Права та обов'язки Ревізійної комісії визначаються чинним законодавством, Статутом та Положенням про Ревізійну комісію. Ревізійна комісія проводить перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року. За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року Ревізійна комісія готує висновок, в якому міститься інформація про: підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період; факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

10) висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5 - 9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1 - 4 цього пункту

Інша інформація складається з Річної інформації емітента цінних паперів за 2019 рік та інформації, яка міститься у Звіті керівництва (Звіті про управління) за 2019 рік за винятком Звіту про корпоративне управління, який є складовою частиною цього звіту, була отримана до дати аудиторського звіту незалежного аудитора. Інша інформація не є окремою фінансовою звітністю та нашим звітом незалежного аудитора щодо неї.

Відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, несе управлінський персонал Товариства.

Наша думка щодо окремої фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом окремої фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище, та

при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і окремою фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

11) інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг"

Відсутня

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ

Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи*	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Малреді Венчерс Лімітед	5300173	Велика Британія, Сполу, Лондон W1B, 3НН, Ріджент Стріт, 324/326, Олбані Хаус,	2999996	23,999968	2999996	0
Компанія "Нітімоко ЛТД"	6694251	Велика Британія, WC1B, London, 10 Great Russel Str	2771041	22,168328	2771041	0
Товариство з обмеженою відповідальністю "УКРТЕХВУГЛЕЦЬ"	31731801	04111, м. Київ, Шевченківський, м. Київ, Щербакова, буд.45-А,	1247500	9,980000	1247500	0
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДІ.ЕР.АЙ."	32384836	Україна, 04128, м. Київ, Святошинський, м. Київ, ВУЛ. АКАДЕМІКА ТУПОЛЄВА, буд.17	1247500	9,980000	1247500	0
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГАРМОНІКА"	32825785	Україна, 01010, м. Київ, Печерський, м. Київ, ВУЛ.СІЧНЕВОГО ПОВСТАННЯ, буд.11-Б	1247500	9,980000	1247500	0
СПІЛЬНЕ УКРАЇНСЬКО-АМЕРИКАНСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСИ ТА КРЕДИТ ЛІЗИНГ"	31113529	Україна, 04053, м. Київ, Печерський, м. Київ, ВУЛ. ОБСЕРВАТОРНА, буд.17-А	1125000	9,000000	1125000	0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи**			Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
фізична особа			1524311	12,194488	1524311	0
Усього			12162848	97,302784	12162848	0

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

Х. 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	12500000	5,00	Згідно Статуту Товариства	Відсутня публічна пропозиція, акції не допущено до торгів на фондовій біржі, не включено до біржового списку

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

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
01.02.2007	50/1/07	ДКЦПФР	UA4000176069	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	5,00	12500000	62500000,00	100,000000
Опис	Торгівлі на внутрішніх ринках цінними паперами Емітента не здійснювалась. Цінні папери Емітента не проходили процедуру лістингу/делістингу. Додаткова емісія в звітньому році не здійснювалась.								

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ

Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

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
01.02.2007	50/1/07	UA4000176069	12500000	62500000,00	9392689	3107311	0
Опис	Права голосу за акціями обмежено відповідно до п.10 Прикінцевих та перехідних положень Закону України "Про депозитарну систему України"						

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ

Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

ХІІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1	3	4	5	6	7	8
1. Виробничого призначення:	26763	26808	0	0	26763	26808
будівлі та споруди	24246	24786			24246	24786
машини та обладнання	249	485			249	485
транспортні засоби	14	4			14	4
земельні ділянки		262			0	262
інші	2254	1271			2254	1271
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди		0			0	0
машини та обладнання					0	0
транспортні засоби					0	0
земельні ділянки					0	0
інвестиційна нерухомість					0	0
інші					0	0
Усього	26763	26808	0	0	26763	26808

Опис

д/н

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
1	2	3
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн.)	-58739	-61907
Статутний капітал (тис. грн.)	62500	62500
Скоригований статутний капітал (тис. грн.)	62500	62500

Опис

Вартість чистих активів розрахована за даними Балансу як різниця балансової вартості активів та всіх видів зобов'язань і забезпечень, відображених в Балансі. Розрахунок проведено з урахуванням вимог Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерного товариства, схвалених рішенням ДКЦПФР від 17.11.2004 р.

Висновок

Статутний капітал перевищує розрахункову вартість чистих активів на 121239 тис.грн. Скоригований статутний капітал перевищує розрахункову вартість чистих активів на 121239 тис.грн. Порушені вимоги частини третьої статті 155 Цивільного кодексу України. Вимагається зменшення статутного капіталу.

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	165367,00	X	X
у тому числі:				
Кредити банку	16.02.2009	165367,00	0,000000	17.02.2016
Зобов'язання за цінними паперами	X	16056,00	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0,00	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним	X	0,00	X	X

власним випуском):				
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X		X	X
за вексями (всього)	X	16056,00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0,00	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0,00	X	X
Податкові зобов'язання	X	874,00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X		X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	38710,00	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	221007,00	X	X
Опис	Значення реквізиту "Кредити банку" (форма "Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента") не відповідає даним Балансу (рядок 1510 графа 4 + рядок 1600 графа 4) так як в Балансі "Кредити банку" відображаються у рядку 1610 графа 4 як "Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями"			

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІ - ММХХ

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "ОКМА".
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	24077020
Місцезнаходження	Україна, 01042, м. Київ, Печерський, м. Київ, Патріса Лумумби, 4/6, корпус "В"
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 263342
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	17.09.2013
Міжміський код та телефон	044 206-11-50
Факс	044 206-11-52
Вид діяльності	депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	вид послуг - обслуговування рахунків в цінних паперах акціонерів Товариства

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство «Національний депозитарій України»
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	Україна, 04107, м. Київ, Шевченківський, м. Київ, вул. Тропініна 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 591 04 34
Факс	(044) 482 52 01
Вид діяльності	депозитарна та клірингова діяльність Центрального депозитарію; депозитарний облік та обслуговування обігу цінних паперів.
Опис	ПАТ "НДУ" здійснює обслуговування випуску цінних паперів Товариства.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО " АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ЯНІНА"
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	23540845
Місцезнаходження	Україна, 02156, м. Київ, Деснянський район, м. Київ, ВУЛИЦЯ МІЛЮТЕНКО буд. 17-В кв. 104
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	0419
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	28.11.2013
Міжміський код та телефон	(044)544-7562
Факс	(044)544-7562
Вид діяльності	послуги з аудиту
Опис	здійснення аудиторської перевірки

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Галичина-аудитсервіс"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	22599983
Місцезнаходження	Україна, 46001, Тернопільська, м. Тернопіль, м. Тернопіль, вул. Замкова, буд. 5, кв. 37

Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	0804
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	31.10.2018
Міжміський код та телефон	+ 38 0352-25-39-36
Факс	+ 38 0352-25-39-36
Вид діяльності	послуги з аудиту
Опис	здійснення аудиторської перевірки

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІ - ММХХ

XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

1. Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Галичина-аудитсервіс"
2. Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 - аудитори, 2 - суб'єкти аудиторської діяльності, 3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, 4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.	3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності
3. Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	22599983
4. Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	46001, м. Тернопіль, вул. Замкова, буд. 5, кв. 37
6. Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	29.03.2018 356/4
7. Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2019 - 31.12.2019
8. Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
9. Пояснювальний параграф (за наявності)	Пояснювальний параграф Ми звертаємо увагу на те, що діяльність і господарські операції Товариства, так само і діяльність інших підприємств в Україні, перебувають і можуть далі перебувати протягом певного часу під впливом тривалої невизначеності в економічному та політичному середовищі України. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання
10. Номер та дата договору на проведення аудиту	03/ПАТ/20 22.06.2020
11. Дата початку та дата закінчення аудиту	22.06.2020 - 31.07.2020
12. Дата аудиторського звіту	31.07.2020
13. Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн.	85000,00
14. Текст аудиторського звіту	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСКА ФІРМА "ГАЛИЧИНА-АУДИТСЕРВІС" 46001, м. Тернопіль, вул. Замкова, 5/37; Тел.моб. /097/777-35-60 Код ЄДРПОУ - 22599983; E-mail: markian@email.ua П/р UA963387830000026009060755155 в Тернопільській філії АТ КБ "Приватбанк", м. Київ АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) щодо фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КИЇВСЬКИЙ СУДНОБУДІВНИЙ-СУДНОРЕМОНТНИЙ ЗАВОД" станом на 31.12.2019 р. Голові правління та акціонерам ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КИЇВСЬКИЙ СУДНОБУДІВНИЙ-СУДНОРЕМОНТНИЙ ЗАВОД".

РОЗДІЛ 1. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ
ЗВІТНОСТІ

Думка із

застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КИЇВСЬКИЙ СУДНОБУДІВНИЙ-СУДНОРЕМОНТНИЙ ЗАВОД" (далі - Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) та Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора), фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2019 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою відповідно Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі-МСФЗ) та чинного законодавства України.

Основа для думки із застереженням

Перед складанням річної фінансової звітності для забезпечення достовірності даних бухгалтерського обліку Товариством проведено інвентаризацію активів і зобов'язань відповідно до Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 02.09.2014р. №879 (із змінами і доповненнями).

Аудитори не спостерігали за інвентаризацією матеріальних активів станом на 01 листопада 2019 року, оскільки ми були призначені аудиторами Товариства після 31 грудня 2019 року. У зв'язку з цим, висновки про достовірність та повноту показників фінансової звітності, ми базували на аналізі представлених Товариством документів по інвентаризації активів, а також первинної документації щодо фінансово-господарської діяльності Товариства. За допомогою альтернативних аудиторських процедур ми не змогли впевнитися в наявності та кількості запасів відображених у фінансовій звітності Товариства станом на 31 грудня 2019 року. З урахуванням такого обмеження, наша думка щодо фінансової звітності за 2019 рік модифікована внаслідок можливого впливу цього питання на порівнянність даних звітного року і відповідних показників.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі - МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит

фінансової звітності" нашого аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора). Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Пояснювальний

параграф

Ми звертаємо увагу на те, що діяльність і господарські операції Товариства, так само і діяльність інших підприємств в Україні, перебувають і можуть далі перебувати протягом певного часу під впливом тривалої невизначеності в економічному та політичному середовищі України. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Крім питань, викладених у розділі "Основа для думки із застереженням" ми визначили інші ключові питання аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому аудиторському висновку (звіті незалежного аудитора).

Зокрема, Ухвалою Господарського суду м. Києва від 21.08.2017р. порушено провадження у справі про банкрутство Публічного акціонерного товариства "Київський суднобудівний-судноремонтний завод" (04071, м. Київ, вул. Набережно-Лугова, 8, код ЄДРПОУ 03149949). Визнано грошові вимоги Товариства з обмеженою відповідальністю "Промжитлоінвест" до Публічного акціонерного товариства "Київський суднобудівний-судноремонтний завод" у розмірі 494 233,96 грн. Здійснено оприлюднення на офіційному веб-сайті Вищого господарського суду України повідомлення про порушення провадження у справі про банкрутство Публічного акціонерного товариства "Київський суднобудівний-судноремонтний завод" за номером 45519 від 28.08.2017р. Призначено розпорядником майна Публічного акціонерного товариства "Київський суднобудівний-судноремонтний завод" арбітражного керуючого Шаматріна Євгенія Миколайовича.

В період з 21.08.2017р. по 31.12.2018 року по справі № 910/23627/16 про банкрутство ПАТ "Київський суднобудівний-судноремонтний завод" у Господарському суді м. Києва розглядалися вимоги кредиторів для формування реєстру кредиторів та

	приймалися рішення задля забезпечення виконання вимог кредиторів: ухвали від 27.09.2017р., 30.11.2017р., 14.12.2017р., 10.01.2018р., 07.02.2018р., 01.08.2018р., 14.09.2018р., 24.09.2018р., 08.10.2018р. У 2019 році Господарським судом м. Києва прийняті наступні Ухвали по справі № 910/23627/16 про банкрутство ПАТ "Київський суднобудівний-судноремонтний завод": ухвалою Господарського суду м. Києва від 14.01.2019р. задоволено клопотання ПАТ "Київський суднобудівний-судноремонтний завод" про часткове скасування заходів забезпечення вимог кредиторів та надання дозволу на відчуження основних засобів. Скасовано заходи забезпечення вимог кредиторів ПАТ "Київський суднобудівний-судноремонтний завод" у справі № 910/23627/16, встановлені ухвалами господарського суду міста Києва від 21.06.2017р. та від 21.08.2017р. в частині можливості відчуження майна державної власності - будівлі гуртожитку по вул. Вишгородська, 54 у м. Києві, яке обліковується на балансі боржника як основний засіб, шляхом його передання до комунальної власності. Надано Публічному акціонерному товариству "Київський суднобудівний-судноремонтний завод" дозвіл на передання об'єкта державної власності, який не увійшов до статутного капіталу підприємства - будівлі гуртожитку по вул. Вишгородська, 54 у м. Києві до комунальної власності територіальної громади міста Києва (Оболонський район); ухвалою Господарського суду міста Києва від 11.02.2019 року прийняте рішення відмовити в задоволенні заяви розпорядника майна Публічного акціонерного товариства "Київський суднобудівний-судноремонтний завод" арбітражного керуючого Шаматріна Євгенія Миколайовича до Публічного акціонерного товариства "Київський суднобудівний-судноремонтний завод" та Товариства з обмеженою відповідальністю "Арнімет-Трейд" про визнання недійсним Договору про відступлення права вимоги № 1 від 25.01.2017р., укладеного між Публічним акціонерним товариством "Київський суднобудівний-судноремонтний завод" (надалі - "Первісний кредитор") та Товариством з обмеженою відповідальністю "Арнімет-Трейд" (надалі - "Новий кредитор"). У відповідності до договору про відступлення права вимоги №1 (надалі - "Договір") від 25.01.2017р. Первісний кредитор передає Новому кредитору, а Новий кредитор приймає право вимоги, що належить Первісному кредитору, і стає кредитором за Договором постачання №97 від 12.01.2015р., укладеним між Первісним кредитором та Приватним акціонерним товариством "Полтавський гірничо-збагачувальний комбінат". Згідно п. 1.3 Договору Сума передачі вимоги складає 1 114 419,71 грн.; ухвалою Господарського суду міста Києва від 13.05.2019 року, за клопотанням ПАТ "Київський суднобудівний-судноремонтний завод", було призначено судову економічну експертизу, виконання якої доручено Київському науково-дослідному інституту судових експертиз Міністерства юстиції України. Метою зазначеної
--	--

	експертизи є з'ясування правильності і обґрунтованості вимог кредитора АТ "Банк "Фінанси та Кредит"; ухвалою Господарського суду міста Києва від 04.12.2019 року прийняті рішення погодити строк проведення експертизи у справі N 910/23627/16 понад 90 (дев'яносто) календарних днів та зупинити провадження у справі на час проведення експертизи. Пояснювальний параграф - подальші дії Аудиторами проведено процедури вивчення та ідентифікації подій, що відбулися у період між датою фінансової звітності (31.12.2019 року) та датою аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора). В процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності за період після 31.12.2019 року до дати аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) нами було встановлено, що Ухвалою Господарського суду міста Києва від 29.07.2020 року, зважаючи на те, що надійшов висновок експертів за експертизою, що була призначена ухвалою Господарського суду м. Києва від 13.05.2019р., поновлено провадження у справі №910/23627/16 про банкрутство ПАТ "Київський суднобудівний-судноремонтний завод" та призначено розгляд у попередньому засіданні на 07.10.2020р. Крім того, як зазначено в Ухвалі Господарського суду міста Києва від 29.07.2020 року, набрав чинності Кодекс України з процедур банкрутства від 21.10.2019р. №2597-VIII. Відповідно до п.2 Прикінцевих та перехідних положень, з дня введення в дію цього Кодексу визнати такими, що втратили чинність: Закон України "Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом" (Відомості Верховної Ради України, 1992 р., № 31, ст. 440 із наступними змінами); Постанову Верховної Ради України "Про введення в дію Закону України "Про банкрутство" (Відомості Верховної Ради України, 1992 р., № 31, ст. 441). Закон України "Про мораторій на стягнення майна громадян, наданого як забезпечення кредитів в іноземній валюті" (Відомості Верховної Ради України, 2014 р., № 28, ст. 940; 2015 р., № 43, ст. 386) втрачає чинність через один рік з дня введення в дію Кодексу України з процедур банкрутства від 21.10.2019р. №2597-VIII. Пунктом 4 Прикінцевих та перехідних положень Кодексу України з процедур банкрутства, встановлено, що з дня введення в дію цього Кодексу подальший розгляд справ про банкрутство здійснюється відповідно до положень цього Кодексу незалежно від дати відкриття провадження у справі про банкрутство, крім справ про банкрутство, які на день введення в дію цього Кодексу перебувають на стадії санації, провадження в яких продовжується відповідно до Закону України "Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом". Перехід до наступної судової процедури та подальше провадження у таких справах здійснюється відповідно до цього Кодексу. З огляду на зазначене, подальший розгляд справи буде здійснюватись відповідно до норм Кодексу
--	---

	України з процедур банкрутства. Відповідно до МСА 560 "Події після звітного періоду" вказана нами подія не вплинула на коригування фінансової звітності Товариства внаслідок подій після дати звітного періоду. Інші питання Протягом звітного року ми не надавали Товариству послуги, перелічені у ч.4 ст.6 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017р. №2258-VIII). Інша інформація Інша інформація складається з Річної інформації емітента цінних паперів за 2019 рік та інформації, яка міститься у Звіті керівництва (Звіті про управління) за 2019 рік за винятком Звіту про корпоративне управління, який є складовою частиною цього звіту, була отримана до дати аудиторського звіту незалежного аудитора. Інша інформація не є окремою фінансовою звітністю та нашим звітом незалежного аудитора щодо неї. Відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, несе управлінський персонал Товариства. Наша думка щодо окремої фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом окремої фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і окремою фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за окрему фінансову звітність Управлінський персонал несе відповідальність за складання окремої фінансової звітності, що надає правдиву та неупереджену інформацію відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999р. №996-XIV та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання окремої фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні окремої фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за
--	--

	оцінку здатності Товариства 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 Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства. Відповідальність аудитора за аудит окремої фінансової звітності Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що окрема фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора), що містить нашу думку. Обґрунтована 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 обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, якщо ці рішення приймаються на основі цієї окремої фінансової звітності. Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом свого завдання з аудиту. Крім того, ми: - ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення окремої фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та 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 виявлення 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 стосується аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю; - оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість 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
--	---

	Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму аудиторському висновку (звіті незалежного аудитора) до відповідних розкриттів інформації у окремій фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора). Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі; - оцінюємо загальне подання, структуру та зміст окремої фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує окрема фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так щоб досягти достовірного відображення. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора). 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 виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів. РОЗДІЛ 2. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ТОВАРИСТВО 1. Повне найменування - ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КИЇВСЬКИЙ СУДНОБУДІВНИЙ-СУДНОРЕМОНТНИЙ ЗАВОД" 2. Код за ЄДРПОУ - 03149949 3. Місцезнаходження - 04071, м. Київ , вул. Набережно-Лугова,8 4. Дата державної реєстрації - 30 грудня 1993 року 5. Основні види діяльності - 30.11 Будування суден і плавучих конструкцій 6. Середня кількість працівників - 127 осіб. 2.1. Виконання вимог, передбачених ч. 4 ст. 75 Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 р. № 514-VI Під час перевірки аудиторами не були виявлені факти, які б вказували на те, що фінансова звітність за 2019 рік складена на підставі недостовірних та неповних даних про фінансово-господарську діяльність
--	--

	Товариства. Під час перевірки аудиторами не були виявлені факти порушення законодавства під час проведення фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання фінансової звітності. 2.2. Виконання вимог Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 р. № 3480-IV Нашим обов'язком відповідно до вимог Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 р. № 3480-IV є перевірка інформації, зазначеної у Звіті про корпоративне управління відповідно до вимог пунктів 1-4 частини 3 ст. 401 даного закону та висловлення думки щодо інформації, зазначеної у Звіті про корпоративне управління вимогам пунктах 5-9 частини 3 ст. 401 даного закону та узгодження такого звіту із внутрішніми, корпоративними та статутними документами Товариства за звітний період. Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання Звіту про корпоративне управління, який є складовою річної інформації Товариства, зокрема, Річного звіту керівництва відповідно до Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок". Його відповідальність охоплює: розробка, впровадження та використання внутрішнього контролю для підготовки та достовірного представлення даних звіту, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки тощо. Наша думка щодо окремої фінансової звітності не поширюється на інформацію, зазначену у Звіті про корпоративне управління. У зв'язку з нашим аудитом окремої фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з інформацією, зазначеною у Звіті про корпоративне управління, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між даною інформацією і окремою фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно інформації, зазначеною у Звіті про корпоративне управління, отриманої до дати аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора), ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. В межах нашого аудиту окремої фінансової звітності ми виконали аудиторські процедури, необхідні для отримання доказів щодо інформації та її розкриття у Звіті корпоративного управління. Вибір процедур залежав від судження аудиторів, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитори розглянули заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання Товариством Звіту про корпоративне управління з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього
--	--

	контролю. Ми розглянули інформацію, що включається до складу Звіту про корпоративне управління Товариства за 2019 рік, підготовлену згідно вимог пунктів 1-4 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", а саме: " посилення на власний кодекс корпоративного управління, яким керується підприємство, або на кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який підприємство добровільно вирішило застосовувати з розкриттям відповідної інформації; про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги; " пояснення із сторони підприємства, про відхилення від положень кодексу корпоративного управління і причини таких відхилень (за наявності); про прийняті рішення підприємства не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління та обґрунтування причин таких дій (за наявності); " про проведені загальні збори акціонерів та загальний опис прийнятих на зборах рішень, " про персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу підприємства, їхніх комітетів (за наявності), про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень. Ми не виявили фактів суттєвої невідповідності до зазначених вимог та викривлень, які б необхідно було включити до Звіту. Ми перевірили інформацію, що включається до складу Звіту про корпоративне управління Товариства за 2019 рік, підготовлену згідно вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" при зазначенні інформації у Звіті про корпоративне управління, а саме: " опис основних характеристик внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства, " перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства, " обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах Товариства, " порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства, " повноваження посадових осіб Товариства. За результатами процедур, виконаних щодо інформації, наведеної у пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" Звіту про корпоративне управління Товариства за 2019 рік ми не ідентифікували фактів суттєвої невідповідності чи викривлень, які могли б вплинути на цю інформацію. Розкрита інформація у Звіті про корпоративне управління відповідає дійсному стану корпоративного управління в Товаристві. 2.3. Виконання вимог Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017р. № 2258-VIII та МСА Аудиторські оцінки Ми виконали наш аудит, визначаючи суттєвість та оцінюючи ризик суттєвого викривлення окремої
--	--

	фінансової звітності. Ідентифікацію та оцінку ризиків суттєвого викривлення ми провели на рівні окремої фінансової звітності та на рівні тверджень для класів операцій, залишків рахунків і розкриття інформації. Ідентифікуючи ризики суттєвого викривлення в окремій фінансовій звітності, ми застосовували професійний скептицизм. Ризики на рівні окремої фінансової звітності можуть виникати, зокрема, внаслідок недоліків середовища контролю, а саме недостатньої компетентності управлінського персоналу, відсутності нагляду за складанням окремої фінансової звітності, блокуванням управлінським персоналом внутрішнього контролю, схильності до привласнення активів. На підставі інформації, зібраної у процесі проведення процедур оцінки ризиків на рівні окремої фінансової звітності, включаючи аудиторські докази, отримані при оцінці структури заходів контролю та встановленні того, чи були вони запроваджені, ми не виявили перелічених ризиків, які привели до модифікації нашої думки. Ризики на рівні тверджень щодо класів операцій та подій, а також пов'язаних розкриттів протягом періоду аудиту, можна описати як: " настання - операції та події, які були зареєстровані або розкриті, дійсно мали місце і стосуються Товариства; " повнота - всі операції та події, які повинні реєструватися, були зареєстровані, а всі пов'язані розкриття, які необхідно було включити в окрему фінансову звітність, було включено; " точність - суми та інші дані, пов'язані із зареєстрованими операціями і подіями, були записані правильно, а пов'язані розкриття були відповідно виміряні й викладені; " закриття періоду - операції та події були зареєстровані у правильному обліковому періоді; " класифікація - операції та події були зареєстровані на належних рахунках; " подання - операції та події відповідно узагальнені або деталізовані й чітко викладені, а пов'язані розкриття є релевантними та зрозумілими в контексті вимог застосовної концептуальної основи фінансового звітування. Під час аудиту ми не ідентифікували такі ризики на рівні тверджень щодо класів операцій та подій, які привели до модифікації нашої думки. Ризики на рівні тверджень щодо залишків рахунків та відповідних розкриттів на кінець періоду ми оцінили наступним чином: " існування - активи, зобов'язання та власний капітал наявні; " права та зобов'язання - Товариство має або контролює права на активи, а зобов'язання є зобов'язаннями Товариства; " повнота - всі активи, зобов'язання та власний капітал, які мають реєструватися, були зареєстровані, а всі пов'язані розкриття, які необхідно було включити в окрему фінансову звітність, було включено; " точність, оцінка та розподіл - активи, зобов'язання та власний капітал включені до окремої фінансової звітності у відповідних сумах, усі пов'язані з цим коригування щодо оцінки або розподілу
--	--

	належно зареєстровані, а пов'язані розкриття було відповідно виміряні та викладені; " класифікація - активи, зобов'язання та участь у капіталі було відображено на відповідних рахунках; " подання - активи, зобов'язання та участь у капіталі відповідно узагальнені або деталізовані та чітко викладені, а пов'язані розкриття є релевантними і зрозумілими в контексті вимог застосовної концептуальної основи фінансового звітування. Під час аудиту ми ідентифікували такі ризики на рівні тверджень щодо залишків рахунків на кінець періоду. Пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення окремої фінансової звітності внаслідок шахрайства проводилась відповідно до МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності". 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. Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 "Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища", ми виконали процедури оцінки стану внутрішнього контролю Товариства. Система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль. Бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів Товариства, достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль. Оцінюючи вищенаведене, нами зроблено висновки щодо адекватності процедур внутрішнього контролю у Товаристві. Нами були надані запити до управлінського персоналу, які на нашу думку, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Ми виконали аналітичні процедури, в тому числі по суті, з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Ми отримали розуміння зовнішніх чинників, діяльності Товариства, структуру його власності, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризик, оцінки та огляди фінансових результатів. Для оцінки ризиків суттєвих викривлень внаслідок шахрайства ми використовували своє професійне судження. Протягом виконання аудиторських процедур ми отримали розуміння
--	--

	системи контролю, які були розроблені та впроваджені управлінським персоналом товариства для запобігання та виявлення шахрайства. Під час аудиту ми не знайшли фактів та тверджень про шахрайство, які б могли привернути нашу увагу. На нашу думку, заходи контролю, які застосував та яких дотримувався управлінський персонал Товариства для запобігання й виявлення шахрайства, є відповідними та ефективними. Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів в окремій фінансовій звітності. Відбір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень окремої фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання Товариством окремої фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Товариства. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання окремої фінансової звітності. Внаслідок властивих аудиту обмежень, які є наслідком характеру окремої фінансової звітності, характеру аудиторських процедур, потреби, щоб аудит проводився у межах обґрунтованого періоду часу та за обґрунтованою вартістю, а також внаслідок обмежень, властивих внутрішньому контролю, існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення в окремій фінансовій звітності можуть бути не виявлені навіть в тому разі, якщо аудит належно спланований та виконується відповідно до МСА. Нами здійснено перевірку відповідності даних Балансу, головної книги та аналітичного обліку Товариства за рік що минув станом на 31 грудня 2019 року. Перевіркою відхилень не встановлено. Під час перевірки інших форм звітності порушень не виявлено. Дані окремих форм звітності відповідають один одному. Розбіжностей між формами окремої фінансової звітності не встановлено. Товариство протягом періоду, що перевірялося, дотримувалося обраної облікової політики та забезпечувало її незмінність. В ході аудиторської перевірки аудиторами не були виявлені факти, які б вказували на те, що фінансова звітність ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "Київський суднобудівний-судноремонтний завод" за 2019 рік складена на підставі недостовірних та неповних даних про фінансово-господарську діяльність Товариства. Під час аудиту аудиторами не були виявлені факти порушення Товариством норм чинного законодавства в процесі здійснення фінансово-господарської діяльності, а також
--	---

	встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання фінансової звітності. Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та Іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку разом з фінансовою звітністю, не виявлено. Чисті активи ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КИЇВСЬКИЙ СУДНОБУДІВНИЙ-СУДНОРЕМОНТНИЙ ЗАВОД" станом на 31.12. 2019 року за даними фінансової звітності становлять (-58739) тис.грн., що не відповідає вимогам Статті 155 "Статутний капітал акціонерного товариства" Цивільного кодексу України. РОЗДІЛ 3. ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ Повне найменування юридичної особи Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Галичина-аудитсервіс" Ідентифікаційний код 22599983 Місцезнаходження, телефон, e-mail 46001, м. Тернопіль, вул. Замкова, буд. 5, кв. 37; Тел. моб. /097/777-35-60; Тел. + 38 0352-25-39-36 e-mail: markian@email.ua Реєстраційні дані Суб'єкт підприємницької діяльності зареєстрований Виконавчим комітетом Тернопільської міської Ради народних депутатів 12.07.1995р., номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних та фізичних осіб-підприємців: 1 646 120 0000 006550 Номер реєстрації аудиторської фірми в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності ТОВ "Аудиторська фірма "Галичина-аудитсервіс" включена в Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності до розділу 3 "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств" за номером 0804 Номер та дата видачі Свідоцтва про відповідність системи контролю якості Свідоцтво № 0768 видане Аудиторською палатою України 29.03.2018р. (рішення АПУ № 356/4 від 29.03.2018р.). Керівник Щирба Маркіян Теодорович, сертифікат аудитора № 001221, виданий АПУ 28.04.1994 р. Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ 1 "Аудитори" 100977. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ Відповідно до договору №03/ПАТ/20 від 22 червня 2020 року аудиторська перевірка проводилась нами у період з 22 червня 2020 року по 31 липня 2020
--	--

	року в офісі ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КИЇВСЬКИЙ СУДНОБУДІВНИЙ-СУДНОРЕМОНТНИЙ ЗАВОД". Партнером завдання з аудиту, результатом якого є аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора), є аудитор Щирба Маркіян Теодорович. Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ 1 "Аудитори" 100977. Від імені ТОВ "Аудиторська фірма "Галичина-аудитсервіс" Директор Щирба Маркіян Теодорович Сертифікат аудитора №001221 від 28.04.1994р. Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ 1 "Аудитори" 100977. Адреса аудиторської фірми: 46001, м. Тернопіль, вул.Замкова,5/37 Дата аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора): 31 липня 2020р.
--	--

* Серія та номер паспорта для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовилися від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку у паспорті.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІ - ММХХ

XVI. Твердження щодо річної інформації

Зміст твердження

Наскільки нам відомо, 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 емітента, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими емітент стикається у своїй господарській діяльності.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ

Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

			коди		
			20	01	01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Київський суднобудівний-судноремонтний завод"	Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	03149949		
Територія		за КОАТУУ	8038500000		
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230		
Вид економічної діяльності	Будування суден і плаваючих конструкцій	за КВЕД	30.11		
Середня кількість працівників, осіб (1)		127			
Адреса, телефон:		04071, м. Київ, вул. Набережно-Лугова, 8 (044) 417-50-41			

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

На 31.12.2019

Форма № 1

Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	11	86	
первісна вартість	1001	250	331	
накопичена амортизація	1002	(239)	(245)	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	550	466	
Основні засоби	1010	26763	26808	
первісна вартість	1011	70475	70910	
знос	1012	(43712)	(44102)	
Інвестиційна нерухомість	1015			
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016			
Знос інвестиційної нерухомості	1017			
Довгострокові біологічні активи	1020			
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021			
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1022			
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030			
інші фінансові інвестиції	1035	670	670	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040			
Відстрочені податкові активи	1045			
Гудвіл	1050			
Відстрочені аквізиційні витрати	1060			
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065			
Інші необоротні активи	1090			
Усього за розділом I	1095	27994	28030	
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	1133	1692	
- виробничі запаси	1101	623	715	
- незавершене виробництво	1102	509	977	
- готова продукція	1103			
- товари	1104			
Поточні біологічні активи	1110			
Депозити перестрахування	1115			
Векселі одержані	1120	19554	19554	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари,	1125	7102	6259	

роботи, послуги				
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130	8614	9328	
з бюджетом	1135	218	557	
- у тому числі з податку на прибуток	1136			
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140			
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145			
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	97552	96234	
Поточні фінансові інвестиції	1160			
Гроші та їх еквіваленти	1165	2440	56	
- готівка	1166	2	1	
- рахунки в банках	1167	2438	55	
Витрати майбутніх періодів	1170	1		
Частка перестраховика у страхових резервах	1180			
- в резервах довгострокових зобов'язань	1181			
- в резервах збитків або резервах належних виплат	1182			
- в резервах незароблених премій	1183			
- в інших страхових резервах	1184			
Інші оборотні активи	1190	713	558	
Усього за розділом II	1195	137327	134238	
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200			
Баланс	1300	165321	162268	
Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	62500	62500	
Капітал у дооцінках	1405	10337	10337	
Додатковий капітал	1410			
- емісійний дохід	1411			
- накопичені курсові різниці	1412			
Резервний капітал	1415	285	285	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(135029)	(131861)	
Неоплачений капітал	1425			
Вилучений капітал	1430			
Інші резерви	1435			
Усього за розділом I	1495	(61907)	(58739)	
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500			
Пенсійні зобов'язання	1505			
Довгострокові кредити банків	1510	165367		
Інші довгострокові зобов'язання	1515			
Довгострокові забезпечення	1520			
- довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521			
Цільове фінансування	1525			
- благодійна допомога	1526			
Страхові резерви	1530			
- резерв довгострокових зобов'язань	1531			
- резерв збитків або резерв належних виплат	1532			
- резерв незароблених премій	1533			
- інші страхові резерви	1534			
Інвестиційні контракти	1535			
Призовий фонд	1540			
Резерв на виплату джек-поту	1545			
Усього за розділом II	1595	165367		
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600			
Векселі видані	1605			
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610		165367	

товари, роботи, послуги	1615	3685	740	
розрахунками з бюджетом	1620	276	874	
- у тому числі з податку на прибуток	1621			
розрахунками зі страхування	1625			
розрахунками з оплати праці	1630		-13	
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	4089	2880	
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640			
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645			
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650			
Поточні забезпечення	1660		814	
Доходи майбутніх періодів	1665		93	
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670			
Інші поточні зобов'язання	1690	53811	50252	
Усього за розділом III	1695	61861	221007	
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700			
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800			
Баланс	1900	165321	162268	

(1) Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Примітки:

Дані в колонці 5 відсутні, так як дата переходу на МСФЗ 01.01.2014 року

Керівник

Овдій Анатолій Олександрович

Головний бухгалтер

Жданова Валентина Федорівна

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "Київський
суднобудівний-судноремонтний завод"
найменуванняДата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

коди		
20	01	01
03149949		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

За 2019 р.
Форма № 2

Код за ДКУД 1801003

I. Фінансові результати

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	12780	16930
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011		
Премії, передані у перестрахування	2012		
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013		
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(9068)	(12953)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
Валовий:			
прибуток	2090	3712	3977
збиток	2095		
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105		
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110		
- зміна інших страхових резервів, валова сума	2111		
- зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112		
Інші операційні доходи	2120	28589	20097
- дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
- дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Адміністративні витрати	2130	(15530)	(16513)
Витрати на збут	2150	(302)	(250)
Інші операційні витрати	2180	(11793)	(9763)
- витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		
- витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	4676	
збиток	2195		(2452)
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220	1	
Інші доходи	2240	1	4
- дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250		
Втрати від участі в капіталі	2255		
Інші витрати	2270	(114)	(8)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	4564	
збиток	2295		(2456)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300		
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	4564	
збиток	2355		(2456)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період
--------	-----	-------------------	-----------------------

	рядка		попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400		
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405		
Накопичені курсові різниці	2410		
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		
Інший сукупний дохід	2445		
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	4564	-2456

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	11440	13212
Витрати на оплату праці	2505	6660	6014
Відрахування на соціальні заходи	2510	1478	1301
Амортизація	2515	1447	1381
Інші операційні витрати	2520	15782	16776
Разом	2550	36807	38684

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	12500000	12500000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	12500000	12500000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,3651	(0,1965)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,3651	(0,1965)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки:

В рядках 2610 та 2615 дані вказані в грн.

Керівник

Овдій Анатолій Олександрович

Головний бухгалтер

Жданова Валентина Федорівна

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "Київський
суднобудівний-судноремонтний завод"
найменуванняДата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

коди		
20	01	01
03149949		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)За 2019 р.
Форма № 3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	26670	26313
Повернення податків і зборів	3005		15
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010		81
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	70	
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	21802	18176
Надходження від повернення авансів	3020	72	109
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025		
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	5	230
Надходження від операційної оренди	3040		
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045		
Надходження від страхових премій	3050		
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055		
Інші надходження	3095	5537	860
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(3292)	(2692)
Праці	3105	(5366)	(4875)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1736)	(1632)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(12680)	(13305)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116		
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(4409)	(3265)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(8271)	(10040)
Витрачання на оплату авансів	3135	(22303)	(21193)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(2909)	(106)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145		
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150		
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155		
Інші витрачання	3190	(4233)	(424)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	1567	1557
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		
необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	1	
дивідендів	3220		
Надходження від деривативів	3225		
Надходження від погашення позик	3230		
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235		
Інші надходження	3250	4	10
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255		
необоротних активів	3260	(1546)	(1477)
Виплати за деривативами	3270		
Витрачання на надання позик	3275		
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої	3280		

господарської одиниці			
Інші платежі	3290		(130)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(1541)	(1597)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305		
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		
Інші надходження	3340		
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345		
Погашення позик	3350		
Сплату дивідендів	3355		
Витрачання на сплату відсотків	3360	(2410)	
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365		
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370		
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375		
Інші платежі	3390		
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(2410)	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(2384)	(40)
Залишок коштів на початок року	3405	2440	2480
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	56	2440

Примітки:

Інформація відсутня

Керівник

Овдій Анатолій Олександрович

Головний бухгалтер

Жданова Валентина Федорівна

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "Київський
суднобудівний-судноремонтний завод"
найменування

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

коди		
20	01	01
03149949		

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)

За 2019 р.
Форма № 3-н

Код за ДКУД

1801006

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500				
Коригування на:					
амортизацію необоротних активів	3505		X		X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510				
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515				
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520				
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521				
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522				
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523				
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524				
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526				
Фінансові витрати	3540	X		X	
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550				
- збільшення (зменшення) запасів	3551				
- збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552				
- збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553				
- зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554				
- зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556				
- зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557				
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560				
- збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561				
- збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562				
- збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563				
- збільшення (зменшення) поточної	3564				

кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці					
- збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566				
- збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567				
Грошові кошти від операційної діяльності	3570				
Сплачений податок на прибуток	3580	X		X	
Сплачені відсотки	3585	X		X	
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195				
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації:					
фінансових інвестицій	3200		X		X
необоротних активів	3205		X		X
Надходження від отриманих:					
відсотків	3215		X		X
дивідендів	3220		X		X
Надходження від деривативів	3225		X		X
Надходження від погашення позик	3230				
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235				
Інші надходження	3250		X		X
Витрачання на придбання:					
фінансових інвестицій	3255	X		X	
необоротних активів	3260	X		X	
Виплати за деривативами	3270	X		X	
Витрачання на надання позик	3275		X		X
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280		X		X
Інші платежі	3290	X		X	
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295				
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від:					
Власного капіталу	3300		X		X
Отримання позик	3305		X		X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		X		X
Інші надходження	3340		X		X
Витрачання на:					
Викуп власних акцій	3345	X		X	
Погашення позик	3350	X		X	
Сплату дивідендів	3355	X		X	
Сплату відсотків	3360	X		X	
Сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X		X	
Придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X		X	
Виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X		X	
Інші платежі	3390	X		X	
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395				
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400				
Залишок коштів на початок року	3405		X		X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410				
Залишок коштів на кінець року	3415				

Примітки:
Інформація відсутня

Керівник

Овдій Анатолій Олександрович

Головний бухгалтер

Жданова Валентина Федорівна

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІ - ММХХ

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "Київський суднобудівний-судноремонтний завод"
найменуванняДата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

коди		
20	01	01
03149949		

Звіт про власний капітал

За 2019 р.
Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	62500	10337		285	(135029)			(61907)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005								0
Виправлення помилок	4010								0
Інші зміни	4090								0
Скоригований залишок на початок року	4095	62500	10337	0	285	(135029)	0	0	(61907)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					4564			4564
Інший сукупний дохід за звітний період	4110								0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111								0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112								0
Накопичені курсові різниці	4113								0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114								0
Інший сукупний дохід	4116								0
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200								0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								0
Відрахування до резервного капіталу	4210								0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215								0

Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220								0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225								0
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240								0
Погашення заборгованості з капіталу	4245								0
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260								0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265								0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								0
Вилучення частки в капіталі	4275								0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280								0
Інші зміни в капіталі	4290					(1396)			(1396)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291								0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	3168	0	0	3168
Залишок на кінець року	4300	62500	10337	0	285	(131861)	0	0	(58739)

Примітки:
Інформація відсутня

Керівник

Овдій Анатолій Олександрович

Головний бухгалтер

Жданова Валентина Федорівна

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (примітки)

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року.

1. Інформація про ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КИЇВСЬКИЙ СУДНОБУДІВНИЙ-СУДНОРЕМОНТНИЙ ЗАВОД"

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КИЇВСЬКИЙ СУДНОБУДІВНИЙ-СУДНОРЕМОНТНИЙ ЗАВОД" (далі - "Товариство") код ЄДРПОУ 03149949, місцезнаходження: 04071, м.Київ, вул. Набережно - Лугова, будинок 8, зареєстроване 30.12.1993 р., відділом державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців Подільського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у місті Києві. Основні види діяльності за КВЕД-2010: 28.92 - Виробництво машин і устаткування для добувної промисловості та будівництва; 30.11 - Будівництво суден і плавучих конструкцій (основний); 85.10 - Дошкільна освіта; 49.41 - Вантажний автомобільний транспорт; 68.20 - Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна; 33.15 - Ремонт і технічне обслуговування суден і човнів. Інституційний сектор економіки (код за КІСЕ): S.11021 Приватні нефінансові корпорації. Товариство не отримувало для здійснення господарської діяльності ліцензії. Система якості заводу сертифікована на відповідність МС ISO 9001:2008. Станом на 31 грудня 2019 року заявлений та сплачений розмір статутного капіталу складає 62500000 грн., розділений на 12500000 простих іменних акцій, номінальною вартістю 5 (п'ять) гривень кожна, що відповідає зареєстрованому Статуту ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КИЇВСЬКИЙ СУДНОБУДІВНИЙ-СУДНОРЕМОНТНИЙ ЗАВОД" (в новій редакції), затвердженого Протоколом позачергових загальних зборів закритого акціонерного товариства "Київський суднобудівний-судноремонтний завод" № 25 від 17 вересня 2013 року. Державну реєстрацію Статуту, затвердженого Протоколом позачергових загальних зборів закритого акціонерного товариства "Київський суднобудівний-судноремонтний завод" № 25 від 17 вересня 2013 року проведено 30.09.2013 року, запис №10711050023001376. Форма існування акцій - бездокументарна.

2. Загальна основа формування фінансової звітності

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень. Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України. Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2019 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

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

Керуючись МСБО №1 та пп.1 ст.12.1 та пп. 4 ст. 11 Закону України від 16.07.1999 року № 996-XIV "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", фінансова звітність складена за формами, встановленими центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Товариство подає комплект фінансової звітності за рік, що розпочався 01 січня 2019 року та закінчується 31 грудня 2019 року в такому складі:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) - Форма №1;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) - Форма №2;
- Звіт про рух грошових коштів - Форма №3;
- Звіт про власний капітал - Форма №4;
- Текстовий формат "Пояснювальна записка (Примітки) до фінансової звітності за рік, що закінчується 31 грудня 2019 р".

2.2. МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності

Нові МСФЗ, прийняті станом на 31.12.2019, ефективна дата яких не настала:

Концептуальна основа фінансової звітності

У новій редакції оновлено структуру документа, визначення активів і зобов'язань, а також додано нові

положення з оцінки та припинення визнання активів і зобов'язань, подання і розкриття даних у фінансовій звітності за МСФЗ. Згідно нової редакції інформація, представлена у фінансовій звітності, також повинна допомагати користувачам оцінити ефективність керівництва компанії в управлінні економічними ресурсами. Принцип обачності трактується через підтримку нейтральності представлених даних. Обачність визначається як прояв обережності при винесенні суджень в умовах невизначеності. Правдиве уявлення даних трактується як подання суті операцій, а не тільки їх юридичної форми. Нова редакція КОФЗ передбачає дві форми звітності: звіт про фінансовий стан і звіт про фінансові результати. Інші форми об'єднані під назвою "інші форми і розкриття", визначається, що дані фінансової звітності представляються за певний період і містять порівняльну інформацію, а також за певних обставин - прогнозні дані.

У новій редакції КОФЗ вводиться поняття "звітуюче підприємство", під яким мається на увазі сторона економічної діяльності, яка має чітко визначені межі та поняття зведеної звітності.

Вираз "економічний ресурс" замість терміну "ресурс" підкреслює, що Рада МСФЗ більше не розглядає активи лише як фізичні об'єкти, а, скоріше, як набір прав. Визначення активів і зобов'язань не відносяться до "очікуваних" надходжень або відтоків. Замість цього визначення економічного ресурсу відноситься до потенціалу активу / зобов'язання виробляти / передавати економічні вигоди.

Нова глава КОФЗ присвячена опису різних методів оцінки (історична і поточна вартість (справедлива вартість, вартість використання)), інформації, яку вони надають. Ефективна дата 01.01.2020 р. Суттєвого впливу поправок на фінансову звітність Товариства не має.

МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу"

Зміни запроваджують переглянуте визначення бізнесу. Бізнес складається із внесків і суттєвих процесів, які у сукупності формують здатність створювати віддачу.

Нове керівництво визначає систему, яка дозволяє визначити наявність внеску і суттєвого процесу, у тому числі для компаній, які знаходяться на ранніх етапах розвитку і ще не отримали віддачу. У разі відсутності віддачі, для того щоб підприємство вважалось бізнесом, має бути наявним організований трудовий колектив.

Визначення терміну "віддача" зужується, щоб зосередити увагу на товарах і послугах, які надаються клієнтам, на формуванні інвестиційного доходу та інших доходів, при цьому виключаються результати у формі скорочення витрат та інших економічних вигод. Крім того, наразі більше не потрібно оцінювати спроможність учасників ринку замінювати відсутні елементи чи інтегрувати придбану діяльність і активи.

Організація може застосовувати "тест на концентрацію". Придбані активи не вважатимуться бізнесом, якщо практично вся справедлива вартість придбаних валових активів сконцентрована в одному активі (або групі аналогічних активів).

Ефективна дата 01.01.2020 р. Впливу поправок на фінансову звітність не має.

МСБО 1 "Подання фінансової звітності" та МСБО 8 "Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки"

Зміни уточнюють визначення суттєвості, пояснення до цього визначення та застосування цього поняття завдяки включенню рекомендацій щодо визначення, які раніше були наведені в інших стандартах МСФЗ.

Інформація є суттєвою, якщо обґрунтовано очікується, що її пропуск, спотворення або затуманення може вплинути на рішення основних користувачів фінансової звітності загального призначення, винесені на підставі такої фінансової звітності, що представляє фінансову інформацію про звітуючу компанію

Зміни забезпечують послідовність використання визначення суттєвості в усіх стандартах МСФЗ.

Ефективна дата 01.01.2020 р. Суттєвого впливу поправок на фінансову звітність не має.

МСБО 10 "Події після звітного періоду", МСБО 34 "Проміжна фінансова звітність", МСБО 37 "Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи", Керівництво із застосування МСФЗ 2 "Виплати на основі акцій", Посібник з застосування МСФЗ 4 "Договори страхування", Основи для висновків до МСФЗ 17 "Страхові контракти".

У всіх випадках словосполучення "економічні рішення" замінено словом "рішення", а поняття "користувачі" зужено до "основних користувачів".

Ефективна дата 01.01.2020 р. Впливу поправок на фінансову звітність не має.

МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", МСФОЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка"

Зміни стосуються процентних ставок (такі як LIBOR, EURIBOR і TIBOR), що використовуються в різних фінансових інструментах: від іпотечних кредитів до похідних інструментів.

Поправки

? змінили вимоги до обліку хеджування: при обліку хеджування передбачається, що контрольний показник процентної ставки, на якому засновані грошові потоки, що хеджуються і грошові потоки від інструменту хеджування, не зміниться в результаті реформи;

? обов'язкові для всіх відносин хеджування, на які безпосередньо впливає реформа внутрішньобанківської ставки рефінансування;

? не можна використовувати для усунення будь-яких інших наслідків реформи; вимагають розкриття інформації про ступінь впливу поправок на відносини хеджування.

Ефективна дата 01.01.2020 р. Впливу поправок на фінансову звітність не має.

Інформація, розкрита в Фінансовому звіті Товариства за 2019 рік, ґрунтується на стандартах, які були прийняті та набрали чинність станом на 31 грудня 2019 р.

Стандарти, які вступають в силу з 01 січня 2020 року розглядаються керівництвом та застосовуватимуться із дня

набрання чинності, оскільки зміни до МСБО та МСФЗ, що набудуть чинності після 01.01.2020 року не мають суттєвого впливу на суми відображені в даному фінансовому звіті.

2.3. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України - гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

2.4. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 14 лютого 2020 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

2.5. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2019 року.

3. Суттєві положення облікової політики

3.1. Основа (або основи) оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю основних засобів на дату першого застосування МСФЗ відповідно до МСФЗ 1 "Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності", коли ця справедлива вартість може бути використана як доцільна собівартість, а також інвестиційної нерухомості, яка відображається за справедливою вартістю відповідно до МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість", та оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 "Оцінки за справедливою вартістю". Такі методи оцінки включають використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

3.2. Загальні положення щодо облікових політик

3.2.1. Основа формування облікових політик

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" та інших чинних МСФЗ.

3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

3.2.3. Форма та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності".

3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі "функцій витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність. Проте, оскільки інформація про характер витрат є корисною для прогнозування майбутніх грошових потоків, то ця інформація наведена в п. 7.2, 7.4, 7.5 цих Приміток.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Товариство визнає такі категорії фінансових інструментів:

- " фінансовий актив, доступний для продажу;
- " інвестиції, утримувані до погашення;
- " дебіторська заборгованість;
- " фінансові зобов'язання,

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою

справедливою вартістю плюс операційні витрати, які безпосередньо належить до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

3.3.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та коштів на поточних рахунках у банках.

Еквіваленти грошових коштів - це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається зазвичай як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення, наприклад, протягом не більше ніж три місяці з дати придбання.

Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводитися в національній валюті та в іноземній валюті.

Іноземна валюта - це валюта інша, ніж функціональна валюта, яка визначена в п.2.3 цих Приміток.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

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

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України (НБУ).

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках в у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі непоточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

3.3.3. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість - це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Товариство стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів.

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. Для фінансових активів, які є істотними, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів, для фінансових активів, суми яких індивідуально не є істотними - на основі групової оцінки. Фактори, які Товариство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платежів позичальників у групі, таких як збільшення кількості прострочених платежів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні.

Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

Дебіторська заборгованість може бути нескасовно призначена як така, що оцінюється за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, якщо таке призначення усуває або значно зменшує невідповідність оцінки чи визнання (яку інколи називають "неузгодженістю обліку"), що інакше виникне внаслідок оцінювання активів або зобов'язань чи визнання прибутків або збитків за ними на різних підставах.

Подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

У разі змін справедливої вартості дебіторської заборгованості, що мають місце на звітну дату, такі зміни визнаються у прибутку (збитку) звітного періоду.

3.3.4. Фінансові активи, доступні для продажу

До фінансових активів доступних для продажу, Товариство відносить інвестиції в акції, якщо відсоток володіння менш 20%. Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю. Результати від зміни справедливої вартості доступного для продажу фінансового активу визнаються прямо у власному

капіталі з відображенням у звіті про зміни у власному капіталі, за винятком збитків від зменшення корисності та збитків від іноземної валюти, доки визнання фінансового активу не буде припинено, коли кумулятивний прибуток або збиток, визнаний раніше у власному капіталі, слід визнавати у прибутку чи збитку.

Якщо існує об'єктивне свідчення зменшення корисності фінансового активу, доступного для продажу, сума кумулятивного збитку виключається з власного капіталу та визнається у прибутку чи збитку. Неринкові акції, справедливую вартість яких неможливо визначити, обліковуються за собівартістю, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

3.3.5. Фінансові активи, утримувані до погашення

До фінансових активів, утримуваних до погашення, Товариство відносить облігації та векселі, що їх Товариство має реальний намір та здатність утримувати до погашення. Після первісного визнання Товариство оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

3.3.6. Зобов'язання. Кредити банків

Поточні зобов'язання - це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак:

" Товариство сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;

" Товариство не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань.

Первісно кредити банків визнаються за справедливою вартістю, яка дорівнює сумі надходжень мінус витрати на проведення операції. У подальшому суми фінансових зобов'язань відображаються за амортизованою вартістю за методом ефективної ставки відсотку, та будь-яка різниця між чистими надходженнями та вартістю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом періоду дії запозичень із використанням ефективної ставки відсотка.

3.3.7. Згортання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно

3.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

3.4.1. Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 6000 грн.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю.

У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

3.4.2. Подальші витрати.

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

3.4.3. Амортизація основних засобів.

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом. Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються протягом терміну їх корисного використання. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

3.4.4. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

3.4.5. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

На кожну звітну дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися.

Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо

сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

3.5. Облікові політики щодо інвестиційної нерухомості

3.5.1. Визнання інвестиційної нерухомості

До інвестиційної нерухомості Товариство відносить нерухомість (землю чи будівлі, або частину будівлі, або їх поєднання), утримувану на правах власності або згідно з угодою про фінансову оренду з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей, а не для: (а) використання у виробництві чи при постачанні товарів, при наданні послуг чи для адміністративних цілей, або (б) продажу в звичайному ході діяльності.

Інвестиційна нерухомість визнається як актив тоді і тільки тоді, коли: (а) є ймовірність того, що Товариство отримає майбутні економічні вигоди, які пов'язані з цією інвестиційною нерухомістю, (б) собівартість інвестиційної нерухомості можна достовірно оцінити.

Якщо будівлі включають одну частину, яка утримується з метою отримання орендної плати та другу частину для використання у процесі діяльності Товариства або для адміністративних цілей, в бухгалтерському обліку такі частини об'єкту нерухомості оцінюються та відображаються окремо, якщо вони можуть бути продані окремо.

3.5.2. Первісна та послідовна оцінка інвестиційної нерухомості

Первісна оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за собівартістю. Витрати на операцію включаються до первісної вартості. Собівартість придбаної інвестиційної нерухомості включає ціну її придбання та будь-які витрати, які безпосередньо віднесені до придбання. Безпосередньо віднесені витрати охоплюють, наприклад, винагороди за надання професійних юридичних послуг, податки, пов'язані з передачею права власності, та інші витрати на операцію.

Оцінка після визнання здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. Прибуток або збиток від зміни в справедливій вартості інвестиційної нерухомості визнається в прибутку або збитку. Амортизація на такі активи не нараховується.

Справедлива вартість інвестиційної нерухомості зазвичай визначається із залученням незалежного оцінювача. Періодичність перегляду справедливої вартості зумовлюється суттєвими для обліку коливаннями цін на ринку подібної нерухомості. Справедлива вартість незавершеного будівництва дорівнює вартості завершеного об'єкта за вирахуванням витрат на закінчення будівництва.

Якщо оцінити справедливу вартість неможливо, Товариство обирає для оцінки об'єктів інвестиційної нерухомості модель оцінки за собівартістю відповідно до МСБО 16 та застосовує такий підхід до всієї інвестиційної нерухомості, при цьому розкриваються причини, з яких не використовується справедлива вартість.

3.6. Облікові політики щодо непоточних активів, утримуваних для продажу

Товариство класифікує непоточний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання. Непоточні активи, утримувані для продажу, оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язані з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається у звіті про фінансові результати.

3.7. Облікові політики щодо оренди

Фінансова оренда - це оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив. Товариство як орендатор на початку строку оренди визнає фінансову оренду як активи та зобов'язання за сумами, що дорівнюють справедливій вартості орендованого майна на початок оренди або (якщо вони менші за справедливу вартість) за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів. Мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фінансові витрати розподіляються на кожен період таким чином, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Непередбачені орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони були понесені. Політика нарахування амортизації на орендовані активи, що амортизуються, узгоджена із стандартною політикою Товариства щодо подібних активів.

Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються в орендодавця, класифікується як операційна оренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду Товариство визнає на прямолінійній основі протягом строку оренди. Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як витрати.

3.8. Облікові політики щодо податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Товариства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу.

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням імовірності наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Товариство визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітний період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу.

Товариство визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок належить до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

3.9. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

3.9.1. Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

3.9.2. Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток - під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

3.9.3. Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства, Товариство утримує внески із заробітної плати працівників до Пенсійного фонду. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування із поточних нарахувань заробітної платні, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівниками послуги, що надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна платня. Недержавних пенсійних програм Товариство не має.

3.10. Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності

3.10.1 Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Дохід - це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення чистих активів, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання.

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

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

- а) Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;
- б) за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай 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 Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;
- г) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання коштів.

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.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з

визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

3.10.2. Витрати за позиками

Витрати за позиками, які не є частиною фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду. Товариство капіталізує витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, як частина собівартості цього активу.

3.10.3. Операції з іноземною валютою

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату операції, немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату визначення справедливої вартості. Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

3.10.4. Умовні зобов'язання та активи.

Товариство не визнає умовні зобов'язання в звіті про фінансовий стан Товариства. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

4. Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності

Товариство вперше застосувало МСФЗ відповідно до вимог МСФЗ у 2015 році. Дата переходу на МСФЗ є 01 січня 2014 року.

5. Істотні облікові судження, оцінні значення і допущення

Товариство робить оцінки та припущення, які впливають на суми, визнані у фінансовій звітності. Розрахунки та судження постійно оцінюються і базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими за існуючих обставин. Крім вказаних оцінок, керівництво Товариства також використовує певні професійні судження при застосуванні принципів облікової політики.

Професійні судження, які здійснюють 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:

" Припущення про подальшу безперервну діяльність. Керівництво звертає увагу користувачів фінансової звітності, що на дату її складання існує суттєва невизначеність, пов'язана з подіями та умовами, які поставили під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність, і отже, Товариство може бути нездатне реалізувати свої активи та погасити зобов'язання в звичайному ході бізнесу.

Такими умовами та подіями є:

Господарським судом міста Києва 21.08.2017 року порушено провадження у справі про банкрутство ПАТ "Київський суднобудівний-судноремонтний завод". Ініціюючим кредитором цієї справи виступило ТОВ "Промжитлоінвест". Сума боргу Товариства перед цим кредитором складає 494 тис. грн. Загальна сума заборгованості по всім відкритим справам та за реєстром вимог кредиторів складає 695396,6 тис. грн.

Подільським районним відділом державної виконавчої служби міста Києва зареєстровано публічне обтяження у вигляді арешту усього рухомого майна Товариства терміном до 19.12.2021 року

" Інфляційний вплив. Керівництво розрахувало кумулятивний індекс інфляції за період, який складається з останніх трьох років, включаючи звітний (2015-2019 рр). Пункт 3 МСБО 29 передбачає, що стандарт не встановлює абсолютного рівня, на якому вважається, що виникає гіперінфляція. Необхідність перераховувати фінансові звіти згідно з цим Стандартом є питанням судження.

Аналізуючи сукупність якісних та кількісних характеристик стану економічного середовища в Україні, керівництво Товариства дійшло висновку, що підстави для коригування фінансової звітності за 2019 рік згідно з МСБО 29 відсутні.

" Знецінення основних засобів. На кожен звітний період Товариство визначає наявність об'єктивних ознак знецінення основних засобів. Якщо такі об'єктивні ознаки існують, Товариство оцінює відновлювану вартість активу. Вартість відшкодування активу - це справедлива вартість активу або одиниці, що генерує грошові

кошти, за вирахування витрат на продаж або вартість використання активу, залежно від того, яка з них більша. Вартість відшкодування визначається для окремого активу, за винятком випадків, коли від активу не надходять грошові потоки, що є значною мірою незалежними від грошових потоків, що надходять від інших активів або груп активів. Для цього необхідно розраховувати корисну вартість одиниць, що генерують грошові кошти, на які віднесений об'єкт основних засобів. Для розрахунку корисної вартості Компанія повинна здійснити оцінку очікуваних майбутніх грошових потоків від одиниці, що генерує грошові кошти, а також обрати відповідну ставку дисконту, необхідну, щоб обчислити приведену вартість цих грошових потоків.

" Обрання методу амортизації та попередня оцінка строку корисної експлуатації активів здійснюється на підставі професійного судження. Залишкові терміни корисного використання оцінюються керівництвом для кожної одиниці, з урахуванням стану кожної одиниці та з урахуванням інвестиційної програми Товариства.

" Дебіторська заборгованість. Керівництво оцінює вірогідність погашення дебіторської заборгованості по основній діяльності та іншій дебіторській заборгованості на підставі аналізу по окремим клієнтам. При проведенні такого аналізу до уваги приймаються наступні фактори: аналіз дебіторської заборгованості по основній діяльності та іншій дебіторській заборгованості по термінах, їх співставлення по термінах кредитування клієнтів, фінансове становище клієнтів та погашення ними заборгованості в минулому. Якби фактичні відшкодування суми були меншими, чим по оцінкам керівництва, Товариству довелося би врахувати додаткові витрати на знецінення.

" Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату. В інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості".

" Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

Протягом звітного 2019 року інвестиційна нерухомість відсутня.

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

вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки 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 Товариства використовувало інші припущення щодо відсоткових ставок, волатильності, курсів обміну валют, кредитного рейтингу контрагента, дати офerti і коригувань під час оцінки інструментів, більша або менша зміна в оцінці вартості фінансових інструментів у разі відсутності ринкових котирувань мала б істотний вплив на відображений у фінансовій звітності чистий прибуток та збиток.

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

" Судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів

Керівництво Товариства застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах. Проте існують невизначеності, які можуть бути пов'язані з призупиненням обігу цінних паперів, що не є підконтрольним керівництву Товариства фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

5.5. Використання ставок дисконтування

Товариство у звітному періоді не використовувало ставки дисконтування

5.6. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

Перелік рахунків, відкритих в банках:

Банк МФО Рахунок Залишок коштів, грн

ПАТ "Банк Фінанси та Кредит" 300131 26008110794980 0,00

ПАТ "Банк Фінанси та Кредит"(депозитний) 300131 26106001079401 0,00

ПАТ "ПУМБ", м. Київ 334851 260013343 0,00

ПАТ "РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ", м. Київ 380805 26006550488 52 295,07

Всього

На кожен звітну дату Товариство 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.

6. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

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

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на основі історичності 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

Дебіторська заборгованість Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки. Дохідний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки

Поточні зобов'язання Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення Витратний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

6.2. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості"

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю

		Балансова вартість		Справедлива вартість	
		2019	2018	2019	2018
1	2	3	4	5	
Фінансові активи					
Довгострокові фінансові інвестиції (інші фінансові інвестиції)		670	670	670	670
Інвестиції, до погашення	-	-	-	-	-
Поточні фінансові інвестиції					
Векселі одержані	19554	19554	19554	19554	
Торговельна дебіторська заборгованість		7102	6259	7102	6259
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	9328	8614	9328	8614	
Інша поточна дебіторська заборгованість	96234	97552	96234	97552	
Грошові кошти та їх еквіваленти	56	2440	56	2440	
Довгострокові зобов'язання					
	0	165367	0	165367	

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями 165367 0 165367

Поточна кредиторська заборгованість за товари (роботи, послуги) 740 3685 740 3685

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами 2880 4089 2880 4089

Справедливу вартість дебіторської та кредиторської заборгованості неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового котирування цих активів.

Керівництво Товариства 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. Додаткову інформацію щодо змін справедливої вартості фінансових активів в зв'язку з врахуванням ризиків наведено у прим. 8.3.

7. Примітки до Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (Форма №2).

7.1. Дохід від реалізації

2019р 2018р

Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 12 78016 930

7.2. Собівартість реалізації

7.2. Собівартість реалізації

2019 2018

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) 9 068 12 953

7.3. Інші доходи, інші витрати

Інші доходи 2019р 2018р

Інші операційні доходи 28 589 20 097

у тому числі:

Продаж матеріальних активів - 55

Операційна оренда активів 23 928 18 708

Одержані пені, штрафи 286 230

Інші операційні доходи 4 375 1 104

Інші фінансові доходи 1 -

Інші доходи 1 4

Всього 28 591 20 101

Інші витрати

Інші операційні витрати 11 793 9 763

у тому числі:

Собівартість реалізованих матеріальних активів - 4

Витрати на реалізацію послуг з операційної оренди 10 693 9 697

Пені, штрафи сплачені 2 62

Інші операційні витрати 1 098

0

Інші витрати 1 14 8

Всього 11 907 9 771

7.4. Адміністративні витрати

2019 р. 2018 р.

Заробітна плата за окладами 2588 2328

Відрахування до соціальних фондів 556 512

Втрати на відрядження 19 3

Податки, збори, платежі 6 916 8462

Оцінка вартості майна - -

Амортизація необоротних активів 1123 1134

Послуги банку 8 8

30

Аудиторські послуги 125 85

Послуги з сертифікації 16 16

Консультаційно-інформаційні послуги 161 862

Публікація офіційної інформації 2 4

Послуги зберігача та реєстратора 45 -

Отримання довідок 9 9

Підтримка електронних ключів 2 2

Охорона 2 756 1867

Утримання офісу 572

827

Витрати на зв'язок 1 1

Комунальні витрати 231 393

Інші витрати 400 -

Всього:

15 530 16 513

7.4. Витрати на збут

2019р 2018р

Оплата праці 246 205

Відрахування до соціальних фондів 55 45

Інші витрати 1 0

Всього:

302 250

Інші операційні доходи :

2019 р.	2018 р.
Операційна оренда активів	23 926 18 708
Реалізація інших оборотних активів	55

Штрафи, пені, неустойки	286	230
Інші операційні доходи	4 377	1 104
Разом	28 589 20	097

Інші операційні витрати :

2019 р.	2018 р.
Операційна оренда активів	10 686 9 697
Реалізація інших оборотних активів	- 4
Штрафи, пені, неустойки	2 62
Сумнівні безнадійні борги	1 105 -
Разом	11 793 9 763

7.5. Податок на прибуток

У 2018 р. Товариство мало від'ємне значення об'єкту оподаткування - 2456 тис.грн. , в 2019 році - 4 564 тис.грн. прибутку. Податок на прибуток не сплачується в зв'язку з від'ємним значенням об'єкта оподаткування минулих податкових періодів.

7.6. Збитки від непоточних активів, утримуваних для продажу.

Станом на 31.12.2019 Товариство не має непоточних активів, утримуваних для продажу.

8. Примітки до Звіту про фінансовий стан (Форма №1 Баланс)

8.1. Нематеріальні активи (Ф 1 ряд 1000 1001 1002) тис.грн.

Група нематеріальних активів	Інші нематеріальні активи
1 4	
На 01.01.2019	
Первісна вартість	250
Накопичена амортизація	239
Надійшло за рік	81

Дооцінка

Вибуло за рік

Нараховано амортизації за рік 6

Інші зміни за рік (амортизація)

Первісна вартість /амортизація 0

Первісна вартість на 31.12.19 р 331

Накопичена амортизація на 31.12.19 р 245

8.2. Основні засоби

Основні засоби та капітальні інвестиції

Основні засоби відображаються за вартістю придбання (історичною собівартістю) за вирахуванням накопиченого зносу з урахуванням переоцінки . Під час трансформації фінансової звітності при переході на МСФЗ спеціальною комісією було визначено прийнятну вартість об'єктів основних засобів (згідно МСФЗ 1).

На основі результатів аналізу ринкових цін керівництво дійшло висновку, що у 2019 році справедлива вартість основних засобів не зазнала суттєвих змін.

Усі основні засоби підлягають амортизації (крім незавершених капітальних інвестицій). За кожним об'єктом необоротних активів визначається вартість, яка амортизується. Амортизацію основних засобів Товариство нараховує із застосуванням прямолінійного методу, який діяв на протязі 2019 року, за яким первісна вартість активу рівномірно зменшується до ліквідаційної вартості протягом строку корисного використання об'єкта. При нарахуванні амортизації понижуючий коефіцієнт не застосовувався.

Строки корисного використання та правила нарахування амортизації визначені Обліковою політикою Товариства. Обрання методу амортизації та попередня оцінка строку корисної експлуатації активів здійснюється на підставі професійного судження. Залишкові терміни корисного використання оцінюються керівництвом для кожної одиниці, з урахуванням стану кожної одиниці та з урахуванням інвестиційних планів Товариства.

На дату звітного періоду зобов'язань щодо придбання основних засобів у Товариства немає.

Основні засоби (Ф1 ряд 1010,1011,1012)

(тис грн)

Групи основних засобів				Земля Будинки та споруди				Машини та обладнання				Транспортні засоби			
Інструменти, прилади, інвентар				Багаторічні насадження				Інгі основні засоби				Інші Незаввершені кап.			
інвестиції				Разом											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	9						

Первісна вартість:

Первісна вартість на 01 січня 2019р.	0	58322	1691	642	2808		7012	550	71 025
Придбання за 2019р.	262	903	273		52		111	1601	
Дооцінка, уцінка за 2019р.									
Вибуло за 2019 р.		912	10		10		234	1166	
Інші зміни за 2019р.								-84	-84
Первісна вартість на 31 грудня 2019р.	262	58313	1954	642	2850		6889	466	71 376

Накопичена амортизація:

Знос на 01 січня 2019р.		34076	1442	628	2436		5130	0	43712
Дооціка, уцінка, інші зміни за 2019р.									
Вибуло за 2019 р.		797	10		10		233	1050	
Нараховано амортизації за 2019р.					1004	33	8	31	364
		1440							
Знос на 31 грудня 2019 р.		34283	1465	636	2457		5261		44102
Залишкова вартість									
Залишкова вартість на 01 січня 2019 р.		24246	249	14	372		1882	550	27313
Залишкова вартість на 31 грудня 2019 р.		262	24030	489	6	393		1628	466 27274

Інші розкриття про основні засоби:

- " - основні засоби, одержані за фінансовою орендою: немає;
- " вартість (балансова) оформлених у заставу основних засобів - 34107 тис.грн;
- " залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) - немає;
- " вартість основних засобів повністю з амортизованих - 17 209 тис.грн;
- " основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів - немає;
- " вартість основних засобів, призначених для продажу - немає;
- " залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій - немає;
- " вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування - немає;
- " вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду - немає;
- " знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності - немає;
- " вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю - немає.

Незавершені капітальні інвестиції на початок звітного року складають 550 тис.грн., на кінець звітного періоду 466 тис грн.

В звітному періоді (2019 рік) сума капітальних інвестицій склала - 1682 тис.грн. у тому числі:

- придбання та поліпшення основних засобів - 1601 тис.грн;
- придбання МНМА - 81 тис.грн;

В попередньому звітному періоді (2018 рік) сума капітальних інвестицій склала - 1477 тис грн , у тому числі:

- придбання та поліпшення основних засобів - 1429,0 тис. грн;
- придбання нематеріальних активів - 48, 0 тис.грн;

В фінансовій звітності вартість незавершених капітальних інвестицій відображено в окремому рядку 1005 .

8.3. Інвестиції, доступні для продажу (рядок 1035)

Частка	
%	31 грудня 2018

(сума, грн.) Частка % 31 грудня 2017

(сума, грн.)

ПрАТ "ОКМА" 9,57 % 670 000. 9,57 % 670 000

Станом на 31.12.2019 року цінні папери, доступні для продажу, були представлені акціями балансовою вартістю 670 000 грн.

8.4. Довгострокова дебіторська заборгованість.

Довгострокова дебіторська заборгованість в 2019 році в обліку відсутня.

8.5. Запаси (рядок 1100)

31 грудня 2019 31 грудня 2018

Незавершене виробництво (за історичною собівартістю)

977

509

Виробничі запаси 715 623

Всього запаси 1692 1133

Станом на 31 грудня 2019 та у 2018 році Товариство не визнавало знецінення запасів.

8.6. Торговельна та інша дебіторська заборгованість

(рядки 1125,1130,1135,1155)

31 грудня 2019 31 грудня 2018

Торговельна дебіторська заборгованість 6259 7102

Аванси видані 9328 8614

Розрахунки з бюджетом 557 218

Інша поточна дебіторська заборгованість 96234 97552

Резерв під зменшення корисності дебіторської заборгованості 399

0

Чиста вартість дебіторської заборгованості 113486 113486

Резерв сумнівних боргів в 2019 році нарахований на суму 1 105,0 тис.грн.

Заборгованість з пов'язаними сторонами - немає;

Безнадійна заборгованість у 2019 р. списувалась на суму 178,0 тис.грн.

8.7. Грошові кошти (рядок 1165)

31 грудня 2019 31 грудня 2018

Каса та рахунки в банках, в грн. 56 2440

8.8. Довгострокові зобов'язання (рядок 1510)- на початок року складали 165367 тис. грн. , на кінець року - відсутні.

8.9. Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями на кінець року складає 165367 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 р. Товариство обліковує кредитні кошти, отримані від АТ Банк "ФІНАНСИ та КРЕДИТ" (код ЄДРПОУ 09807856) в сумі - 165367 тис.грн.

Кредити отримані згідно договорів №1297-09 від 16.02.2009 щодо отримання позики в сумі 73 036 981,00 грн. та №1298-09 від 16.02.2009р. щодо отримання позики в сумі та 92 329 970,00 грн., за якими передбачено різні відсоткові ставки за користування кредитними коштами - від 16,5% до 33% річних. Мета використання коштів - поповнення обігових коштів ПАТ "КССРЗ", термін погашення кредитів - 17.02.2016 р. Валюта кредитування - українська гривня.

Також за зазначеними договорами щодо отримання позики №1297-09 від 16.02.2009р. та №1298-09 від 16.02.2009 р. Товариство обліковує нараховані відсотки за користування позикою в сумі 30 478 тис грн. (рядок балансу 1690)

На підставі постанови Правління Національного банку України від 17 вересня 2015 р. № 612"Про віднесення ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "БАНК "ФІНАНСИ ТА КРЕДИТ" до категорії неплатоспроможних" виконавчою дирекцією Фонду гарантування вкладів фізичних осіб (далі - Фонд) прийнято

рішення від 17 вересня 2015 р. № 171 "Про запровадження тимчасової адміністрації в АТ "БАНК "ФІНАНСИ ТА КРЕДИТ" та делегування повноважень тимчасового адміністратора банку".

Відповідно до постанови Правління НБУ від 17 грудня 2015 р. № 898 "Про відкликання банківської ліцензії та ліквідацію Публічного акціонерного товариства "Банк "Фінанси та кредит" виконавчою дирекцією Фонду гарантування вкладів фізичних осіб (далі - Фонд) прийнято рішення від 18 грудня 2015 р. № 230, "Про початок процедури ліквідації АТ "Банк "Фінанси та кредит" та делегування повноважень ліквідатора банку".

8.10. Короткострокові позики

Короткострокові позики станом на 31 грудня 2019 року відсутні.

8.11. Торговельна та інша кредиторська заборгованість(рядки 1610-1695)

31 грудня 2019 31 грудня 2018

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями

165 367

Торговельна кредиторська заборгованість 740 3685

Розрахунки з бюджетом 874 276

Розрахунки із страхування - -

Заробітна плата та соціальні внески -13 -

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами 2880 4089

Поточні забезпечення 814

Доходи майбутніх періодів 93

Інші 50 25253811

Всього кредиторська заборгованість 221 007 61 861

Класифікація забезпечень станом на 31.12.2019 31.12.2018

" Забезпечення на оплату відпусток 814 0,00

Сума, визнана Товариством як забезпечення на оплату відпусток розрахована, як найкраща оцінка видатків, необхідних для погашення існуючого зобов'язання на кінець звітного періоду. Сума забезпечення окрім зобов'язань на оплату відпусток безпосередньо працівникам також включає відшкодування видатків за рахунок забезпечення.

Протягом звітного періоду здійснено:

- нарахування забезпечень на оплату відпусток в сумі - 1 311,0 тис грн;
- використання суми /тобто, витрачені і списані за рахунок забезпечення - 497,0 тис грн.

9. Примітки до Звіту про власний капітал (Форма №3)

Звіт про власний капітал (скорочено "Ф3") пояснює рядки балансу №№ 1400, 1405, 1415;1420,1495)

Порівняльна інформація

тис грн.

Стаття дооцінках	Код рядка	звітний рік	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий) збиток										
	Неоплачений капітал		Вилучений капітал	Всього													
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11							
Скоригований залишок на початок року							4095	2019	62500	10337	285	-131861					
							-58739										
2018							62500	10037	-	285	-132101	-58979					
Чистий прибуток (збиток) за звітний період							4100	2019	-	-	-	-	4564	4564			
2018							-	-	-	-	-2456	-2456					
Дооцінка/уцінка							4111	2018	-								
2017																	
Розподіл прибутку :							4200	2018									
Виплати власникам (дивіденди)							2017	-									
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів							4220	2018	-								
2017																	
Інші зміни в капіталі							4290	2019	-1396	-1396							
2018							-472	-472									
Разом змін в капіталі							4295	2019	3168	3168							

	2018			-2928		-2928
Залишок на кінець року	4300	2019	62500 10337 0	285	-131861	-58739
		2018	62500 10337 0	285	-135029	-61907

Статутний капітал Товариства

Статутний капітал Товариства сформований у відповідності до Установчих документів та законодавчих актів України. Станом на 31.12.2019 року розмір статутного капіталу складає - 62 500 000 грн., який поділено на 12 500 000 акцій однакової номінальної вартості - 5 гривень.

Статутний капітал сформований та внесений в повному обсязі.

Форма існування акцій - бездокументарна.

Привілейованих акцій Товариство не має.

Вилучений та неоплачений капітал відсутні.

Потенційних простих акцій немає.

Резервний капітал

Товариством створено резервний капітал в розмірі 285 тис грн. Розмір резервного капіталу в звітному періоді не змінювався.

Цілі, політики та процеси Товариства стосовно управління капіталом

Керівництво Товариства усвідомлює відповідальність, покладену на нього акціонерами щодо управління Товариством. Мета управління капіталом Товариства полягає у максимізації прибутку, забезпечення фінансового розвитку Товариства.

Основні політики управління капіталом полягають у:

- оптимізації розподілу сформованого капіталу за видами діяльності та напрямками використання;
- забезпечення максимальної прибутковості капіталу, що використовується при передбаченому рівні фінансового ризику;
- оптимізації обороту капіталу та іншому.

Показники ефективності управління капіталом Товариства мають від'ємне значення в зв'язку з тим, що власний капітал товариства має від'ємне значення

10. Чисті активи

Найменування показника	Код	31.12. 2019 р.	31.12 .2018 р.
Чисті активи	1495	-58739-61907	

Чисті активи Товариства не відповідають вимогам п.3 ст.155 Цивільного кодексу України. Вартість чистих активів є меншою, ніж зареєстрований (пайовий) капітал .

11. Розрахунки з пов'язаними сторонами. Розміри винагород, виплачених Товариством управлінському персоналу

В звітному періоді не здійснювались операції з пов'язаними особами, крім оплати праці управлінському персоналу.

До основного управлінського персоналу відносяться Голова та члени правління , голова та члени Наглядової ради та ревізійної комісії. Заробітна плата управлінського персоналу за 2019 рік склала 598 тис.грн.

Витрати по виплатам основному управлінському персоналу відображені в складі адміністративних витрат.

12. .Операційні сегменти

На основі аналізу джерел і характеру ризиків, пов'язаних з діяльністю Товариства та прибутку, що відповідає їм, організаційної й управлінської структури, системи внутрішньої звітності формування даних по сегментах не здійснюється.

13. Сезонні операції

Діяльність Товариства не підпадає під істотний вплив сезонних або циклічних факторів протягом звітного року.

14. Основні показники оцінки фінансово-господарської діяльності

Фінансово-господарська діяльність Товариства в звітному періоді по відношенню до минулого характеризується основними показниками, наведеними в таблиці.

1	Коефіцієнт загальної ліквідності 0,6	0,6	Не менше 1,0
2	Проміжний коефіцієнт ліквідності	0,6	0,6 Не менше 0,6-0,8
3	Коефіцієнт абсолютної ліквідності:	0,00	0,01 Більше 0,0
4	Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом		
	Від'ємне значення	Від'ємне значення	Менше 1,0
5	Коефіцієнт рентабельності активів	0,03	Від'ємне значення Більше 0,0
6	Коефіцієнт фінансової незалежності	Від'ємне значення	Від'ємне значення Більше 0,5
	Фінансовий стан Товариства не стабільний, значення фінансових коефіцієнтів мають недостатні та від'ємні значення, що є загрозою щодо безперервності діяльності.		

15. Непередбачені (умовні) зобов'язання та непередбачені (умовні) активи Товариства. Судові позови. Товариству пред'явлено позови, за якими станом на 31.12.2019 року неврегульовані судові позови становили приблизно 582842181,06 грн., а саме:

- позивач НБУ, відповідач ПАТ "КССРЗ", про стягнення заборгованості в сумі 287 285 800 грн.;
- позивач ПАТ "Банк "Фінанси та Кредит", відповідач ПАТ "КССРЗ", про стягнення заборгованості в сумі 166077135,24 грн.;
- позивач ПАТ "Банк "Фінанси та Кредит", відповідач ПАТ "КССРЗ", про стягнення заборгованості в сумі 129479245,82 грн.

За оцінками керівництва Товариства дані справи мають шанси на позитивну ухвалу.

16. Події після звітної дати

Між датою балансу (31.12.2019р.) і датою затвердження фінансової звітності (14.02.2020р.) підготовленою для оприлюднення не відбувалося жодних із подій, які могли б скоригувати суми після дати балансу або впливати на економічні рішення користувачів.

17. Дата затвердження фінансової звітності -

Дійсна фінансова звітність підписана 14.02.2020р. від імені керівництва такими посадовими особами:

Голова правління _____ (___ Овдій А.О. ___)

Головний бухгалтер _____ (___ Жданова В.Ф. ___)

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ